



Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2016

Finanzzwischenbericht Stand 30.06.2016



Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld



Rosendahl
Holtwick Osterwick Darfeld

Finanzzwischenbericht 2016

Bericht in der Ratssitzung am 15. September 2016

- Information des Rates über den Stand der Haushaltsführung 2016
- Darstellung der Ergebnisentwicklung und -prognose

Schriftlicher Bericht (SV IX/389):

- Allgemeines
- Berichtsgrundlagen, Berichtsstand
- Ergebnisentwicklung und -prognose
 - Darstellung in den einzelnen Kontengruppen (analog Vorbericht Haushalt 2016)
 - Darstellung des Gesamtergebnisplans
 - Bewertung
- Liquiditätsentwicklung
- Finanzierungstätigkeit
 - Einzahlungen und Auszahlungen
- Investitionstätigkeit
 - Einzahlungen und Auszahlungen
- Prognoserisiken
- Ausblick auf das Haushaltsjahr 2017
 - GFG 2017
 - Kreisumlage
- Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Über den schriftlichen Bericht hinausgehende Informationen:

- Übersichten über die Entwicklung
 - der Gewerbesteuer 2011-2016
 - der Grundsteuer A 2011-2016
 - der Grundsteuer B 2011-2016
 - des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer 2011-2016
 - der Schlüsselzuweisungen 2011-2016
- Entwicklung der Liquidität 2012-2016

Allgemeines

- Rat hat am 03.03.2016 die Haushaltssatzung, den Haushaltsplan und die weiteren Anlagen zum Haushalt 2016 beschlossen
- Ergebnisplan schloss mit einem Überschuss in Höhe von 3,68 Mio. Euro ab
- Haushaltssatzung mit Anlagen wurde am 10.03.2016 dem Kreis Coesfeld angezeigt
- Mit Schreiben vom 16.03.2016 hat der Kreis Coesfeld die Kenntnisnahme mitgeteilt und die erforderliche Anzeigefrist verkürzt
- Haushalt wurde im Amtsblatt Nr. 3 vom 19.03.2016 bekanntgemacht und ist rückwirkend zum 01.01.2016 in Kraft getreten

Darstellung der Ergebnisentwicklung und - prognose

(schriftlicher Bericht Seite 3 – 14)



Finanzzwischenbericht 2016

Der mit SV IX/389 vorgelegte ausführliche
Finanzzwischenbericht bezieht sich auf die

- Haushaltsansätze 2016
- das jeweilige Ist-Ergebnis zum 30.06.2016
- das voraussichtliche Jahresergebnis (=aktualisierte
Ansatzprognose) und
- die Prognoseabweichung bezogen auf den Haushalt



Finanzzwischenbericht 2016

Laufende Verwaltungstätigkeit

| Erträge | Ansatz 2016 | Ist-Ergebnis 30.06.2016 | Voraussichtl. Jahresergebnis | Prognose- zuwachs / -minderung |
|---|-------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 16.312.405 | 18.497.923 | 16.196.190 | -116.215 |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.114.020 | 1.899.524 | 4.254.252 | 140.232 |
| 3 Sonstige Transfererträge | 1.500 | 36.777 | 10.000 | 8.500 |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.031.035 | 3.215.838 | 4.021.768 | -9.267 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 914.895 | 886.042 | 928.869 | 13.974 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 430.545 | 230.208 | 541.547 | 111.002 |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge | 957.730 | 645.230 | 994.624 | 36.894 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 26.762.130 | 25.411.542 | 26.947.250 | 185.120 |

Finanzzwischenbericht 2016

Laufende Verwaltungstätigkeit

| Aufwendungen | Ansatz 2016 | Ist- Ergebnis 30.06.2016 | Voraussichtl. Jahresergebni s | Prognose- zuwachs / -minderung |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 11 Personalaufwendungen | 3.164.185 | 1.427.366 | 3.167.553 | 3.368 |
| 12 Versorgungsaufwendungen | 542.230 | 430.596 | 536.530 | -5.700 |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.855.055 | 2.160.954 | 4.789.519 | -65.536 |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen | 2.570.575 | 75 | 2.570.575 | 0 |
| 15 Transferaufwendungen | 10.585.340 | 8.716.528 | 10.313.685 | -271.655 |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.083.315 | 903.819 | 1.102.874 | 19.559 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 22.800.700 | 13.639.337 | 22.480.736 | -319.964 |

Finanzzwischenbericht 2016

| Ertrags- und Aufwandsarten | Ansatz 2016 | Ist-Ergebnis 30.06.2016 | Voraussichtl. Jahres- ergebnis | Prognose- zuwachs/ -minderung |
|---|-------------------|----------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben | 16.312.405 | 18.497.923 | 16.196.190 | -116.215 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 4.114.020 | 1.899.524 | 4.254.252 | 140.232 |
| 3 + Sonstige Transfererträge | 1.500 | 36.777 | 10.000 | 8.500 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.031.035 | 3.215.838 | 4.021.768 | -9.267 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 914.895 | 886.042 | 928.869 | 13.974 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 430.545 | 230.208 | 541.547 | 111.002 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge | 957.730 | 645.230 | 994.624 | 36.894 |
| 10 = Ordentliche Erträge | 26.762.130 | 25.411.542 | 26.947.250 | 185.120 |
| 11 - Personalaufwendungen | 3.164.185 | 1.427.366 | 3.167.553 | 3.368 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 542.230 | 430.596 | 536.530 | -5.700 |
| 13 - Aufwend. für Sach- und Dienstleistungen | 4.855.055 | 2.160.954 | 4.789.519 | -65.536 |
| 14 - Bilanzielle Abschreibungen | 2.570.575 | 75 | 2.570.575 | 0 |
| 15 - Transferaufwendungen | 10.585.340 | 8.716.528 | 10.313.685 | -271.655 |
| 16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.083.315 | 903.819 | 1.102.874 | 19.559 |
| 17 = Ordentliche Aufwendungen | 22.800.700 | 13.639.337 | 22.480.736 | -319.964 |
| 18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 u. 17) | 3.961.430 | 11.772.205 | 4.466.514 | 505.084 |
| 19 + Finanzerträge | 31.530 | 30.802 | 30.237 | -1.293 |
| 20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 310.910 | 510.069 | 510.080 | 199.170 |
| 21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -279.380 | -479.266 | -479.843 | -200.463 |
| = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | 3.682.050 | 11.292.938 | 3.986.671 | 304.621 |
| 29 Jahresergebnis (Zeilen 26, 27 u. 28) | 3.682.050 | 11.292.938 | 3.986.671 | 304.621 |

 **Rosendahl**
Holtwick Osterwick Darfeld

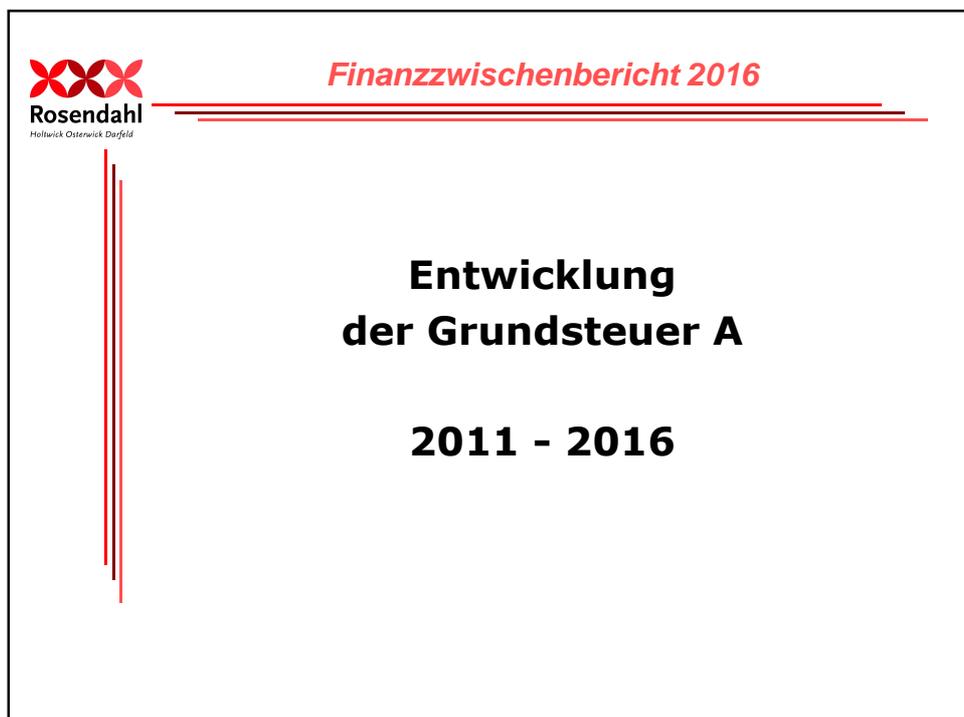
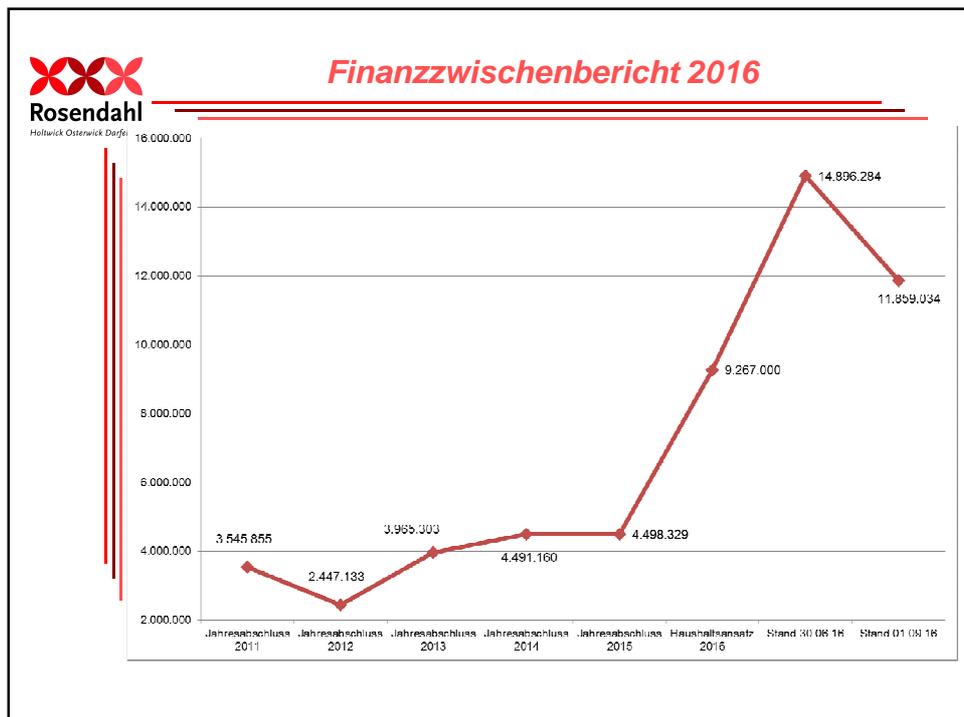
Finanzzwischenbericht 2016

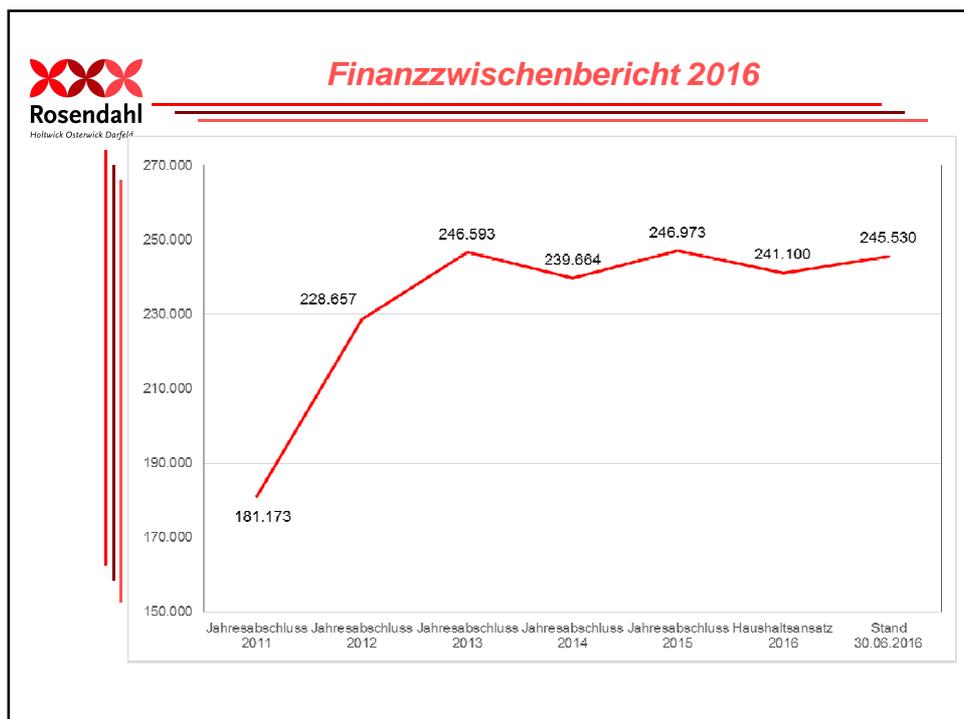
| | Ergebnis- rechnung Planung 2016 € | Ergebnis- rechnung Prognose 2016 € | Veränderung 2016 € |
|--|--|---|-----------------------------------|
| Gesamtergebnis ordentliche Erträge / Finanzerträge | 26.793.660 | 26.997.486 | 183.826 |
| Gesamtergebnis ordentliche Aufwendungen / Zinsen und sonst. Aufwendungen | 23.111.610 | 22.990.816 | -120.794 |
| Gesamt- ergebnis | 3.682.050 | 3.986.671 | 304.621 |

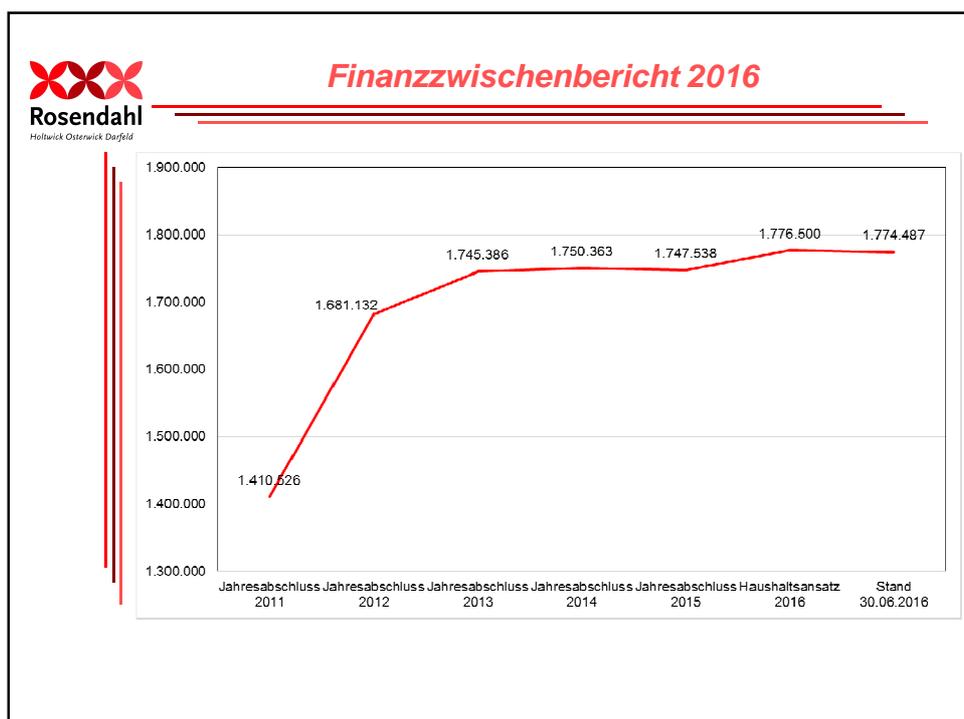
 **Rosendahl**
Holtwick Osterwick Darfeld

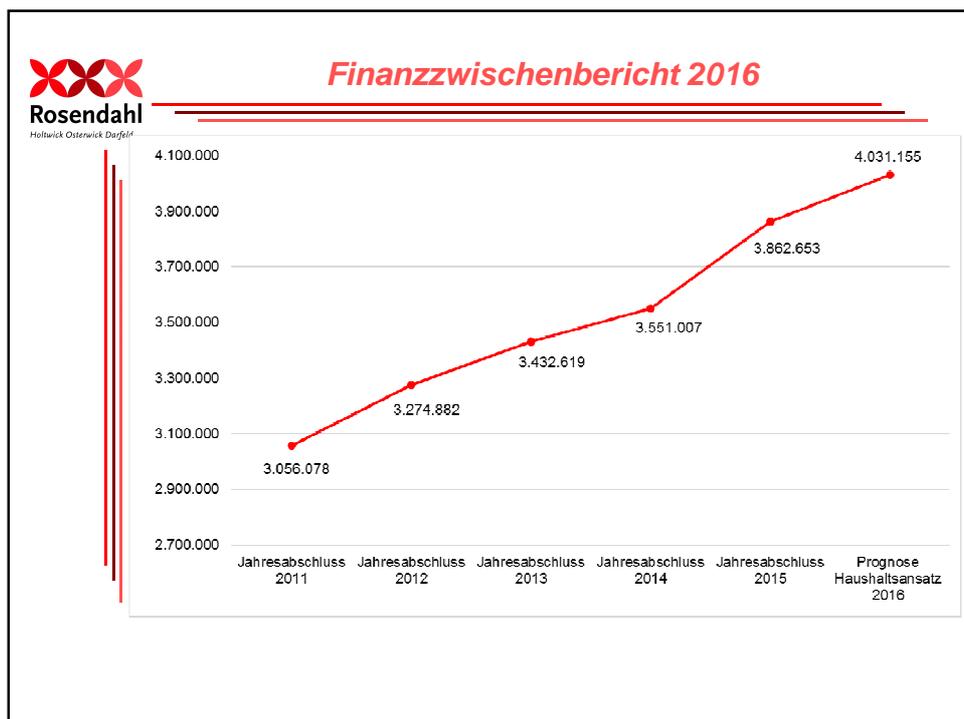
Finanzzwischenbericht 2016

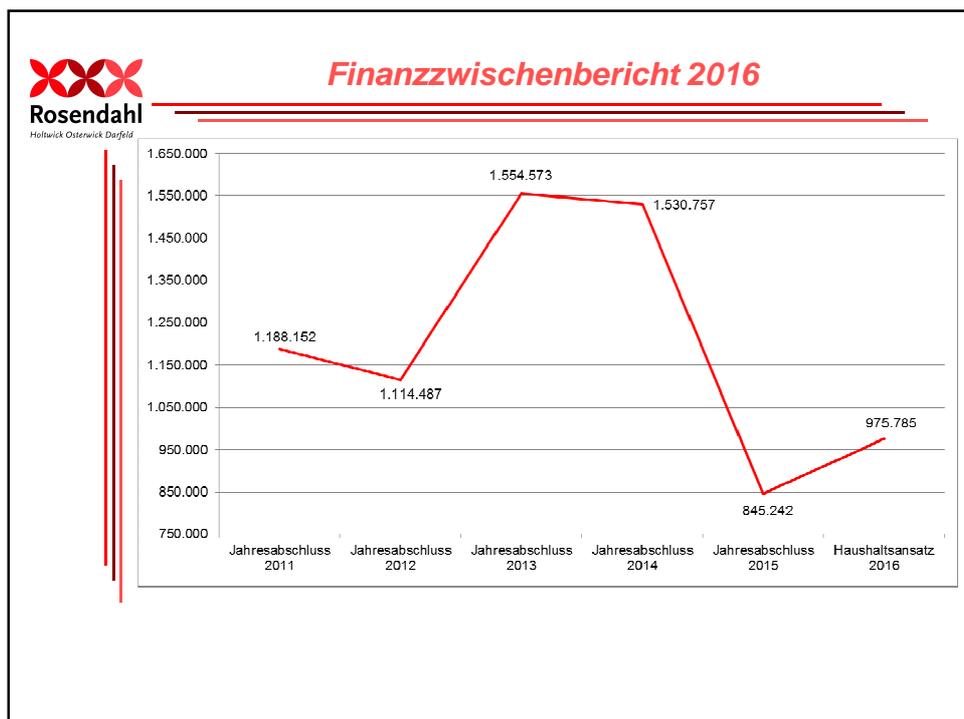
**Entwicklung
der Gewerbesteuer
2011 - 2016**







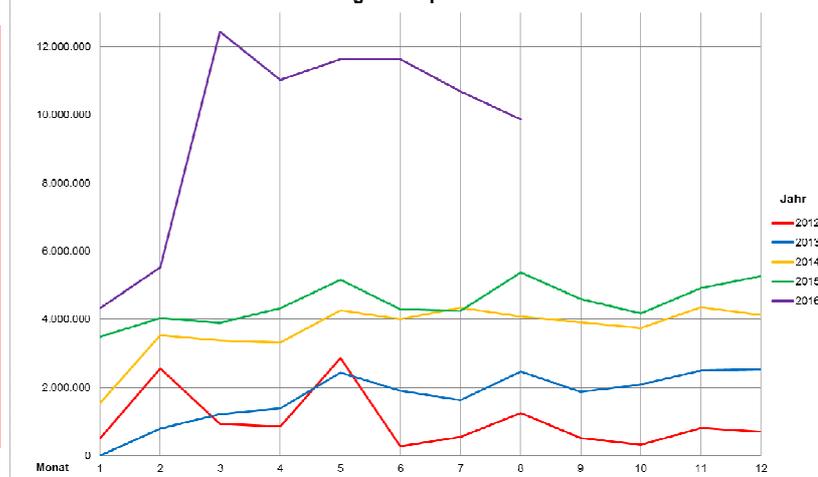




Liquiditätsentwicklung:

- Bestand an liquiden Mitteln zum 01.01.2016:
5.266.882 € (01.01.2015: 4.133.641 €)
- Bestand an liquiden Mitteln zum 30.06.2016:
11.626.563 € (30.06.2015: 4.293.133 €)
- Haushaltsplanung 2016:
 - Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2016:
4.991.907 € (31.12.2015: 1.572.166 €)
- Prognose 2016 / Finanzzwischenbericht:
 - Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2016:
4.821.298 € (31.12.2015: 2.532.016 €)

Entwicklung der Liquidität 2012-2016



Übersicht über den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten

(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
- Aufnahme von Krediten weiterhin nicht erforderlich



Finanzzwischenbericht 2016

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden sich voraussichtlich um ca. 600 € auf 2.400.355 € erhöhen



Finanzzwischenbericht 2016

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

- Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden sich voraussichtlich um ca. 512.170 € auf 5.467.075 € verringern
 - Dies liegt insbesondere daran, dass einige Maßnahmen nach 2017 oder später verschoben werden
 - Verschiebungen haben unterschiedliche Ursachen
 - Auflistung der größeren Abweichungen oberhalb von 5.000 € siehe Seite 16 Finanzzwischenbericht



Finanzzwischenbericht 2016

Maßnahmen, die verschoben werden

Produkt 11.001 – Wasserversorgung:

- Netzerweiterung Westlich der Schöppinger Straße (Wolbeck)
- Notstromaggregat Hochbehälter Holtwick (teilweise)

Produkt 11.003 – Abwasserbeseitigung:

- Abwasserausgleichsmaßnahme nach BWK M3
- Regenrückhaltemaßnahme am Sandbach Baugebiet „Nord-West“
- Schmutzwasserkanal Baugebiet „Gartenstiege“, Bereich Schulte
- Regenwasserkanal Baugebiet „Gartenstiege“, Bereich Schulte
- Regenrückhaltebecken Baugebiet „Gartenstiege“, Bereich Schulte

Produkt 12.001 – Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen:

- Baustraße Baugebiet „Gartenstiege“, Bereich Schulte
- Baustraße Gewerbegebiet „Nördlich der Höpinger Straße“, Bereich Breikamp



Finanzzwischenbericht 2016

| | Planung 2016 € | Prognose 2016 € | Ver- änderung € |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gesamtergebnis Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.399.755 | 2.400.355 | +600 |
| Gesamtergebnis Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.979.245 | 5.467.075 | -512.170 |
| Saldo | -3.579.490 | -3.066.720 | +512.770 |

Saldo aus Finanzierungstätigkeit

(schriftlicher Bericht Seite 17)

| | Planung 2016 € | Prognose 2016 € | Ver- änderung € |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gesamtergebnis Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit | 824.995 | 35.995 | -789.000 |
| Gesamtergebnis Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit | 1.176.530 | 1.375.530 | +199.000 |
| Saldo | -351.535 | -1.339.535 | -988.000 |



Finanzzwischenbericht 2016

Hinweis auf Prognoserisiken:

- Im Ergebnisplan:
 - Gewerbesteueraufkommen

- Im Finanzplan:
 - Kassenwirksamkeit

Grundsatz:

Vorsichtige Schätzung von Ertragsverbesserungen und Aufwandsminderungen
(daher eher geringe Prognoserisiken)



Finanzzwischenbericht 2016

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2017

(schriftlicher Bericht Seite 18 - 20)



Finanzzwischenbericht 2016

Ausblick auf 2017 (in Klammern Zahlen 2016):

Kommunaler Finanzausgleich: (1. Arbeitskreisrechnung)

| | | |
|------------------------------|--------------------|----------------------|
| Schlüsselzuweisung (SZ): | 0 € | (975.783 €) |
| Allg. Investitionspauschale: | 924.629 € | (898.590 €) |
| Bildungspauschale: | 200.000 € | (200.000 €) |
| Sportpauschale: | 40.000 € | (40.000 €) |
| Gesamtzuweisungen: | 1.164.629 € | (2.114.373 €) |

Planansatz 2017 aus HH 2016: 1.188.010 € (= - 23.381 €)



Finanzzwischenbericht 2016

Ausblick auf 2017 (in Klammern Zahlen 2016):

Kreisumlage:

| | | |
|-------------------------|--------------------|----------------------|
| Allgemeine Kreisumlage: | 5.268.738 € | (3.342.873 €) |
| Jugendamtsumlage: | 3.559.785 € | (2.195.597 €) |
| Gesamt: | 8.828.523 € | (5.538.470 €) |

Planansatz 2017 aus HH 2016: 7.353.500 € **(= + 1.475.023 €)**

die Hebesätze 2017 wurden dem Eckdatenpapier des Kreises zur Benehmensherstellung gem. § 55 KrO NRW entnommen.

Hebesatz Kreisumlage allgemein: 32,43 % (unverändert)
 Hebesatz Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt: 21,91 % (+0,61 %)

Unberücksichtigt ist dabei eine wahrscheinliche Erhöhung der Landschaftsumlage um 1,15 % auf 17,85 % sowie eine evtl. Sonderumlage durch das Inklusionsstärkungsgesetz seitens des LWL.



Finanzzwischenbericht 2016

Ausblick auf 2017

Jahresergebnis 2017

| | |
|---|----------------------|
| Fehlbetrag 2017 lt. Haushalt 2016: | - 2.432.940 € |
| Veränderung aufgrund erhöhter Kreisumlage: | - <u>1.475.023 €</u> |
| Jahresfehlbetrag 2017: | - 3.907.963 € |
| | |
| Prognostizierter Jahresüberschuss 2016: | + 3.986.671 € |