

Gemeinde Havixbeck

Unterjähriger Finanzbericht

Stand: 31.08.2020



Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden. Hierbei handelt es sich aber lediglich um eine Prognose und bietet demnach keine Garantie für das Jahresergebnis 2020.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate Januar bis August 2020. Die unterjährig eingetretenen Abweichungen werden den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis der unterjährig eingetretenen Abweichungen dann eine Prognose ab, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende rechnen.

Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass der gesamte Kenntnisstand der Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

1. Ergebnisprognose

Nach Abschluss aller Prognosen wird ein **Jahresendergebnis in Höhe von 632.118 EUR** erwartet. Dies ist gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von **628.110 EUR** eine **Veränderung in Höhe von 4.008,42 EUR**.

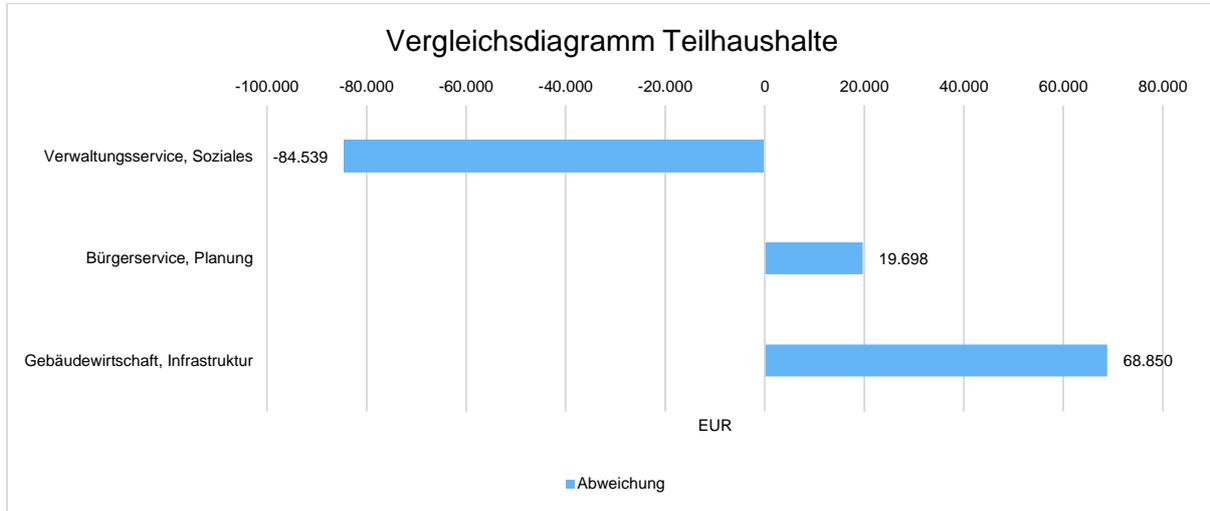
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Ordentliche Erträge	26.739.736	26.757.793	18.057	0,07
Ordentliche Aufwendungen	25.917.478	25.990.686	73.208	0,28
Ordentliches Ergebnis	822.258	767.107	-55.151	-6,71
Finanzerträge	0	12	12	--
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	194.148	135.000	-59.148	-30,47
Finanzergebnis	-194.148	-134.988	59.160	30,47
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	628.110	632.118	4.008	0,64
Jahresergebnis	628.110	632.118	4.008	0,64
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	628.110	632.118	4.008	0,64

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die nachgeordneten Hierarchien verteilen:



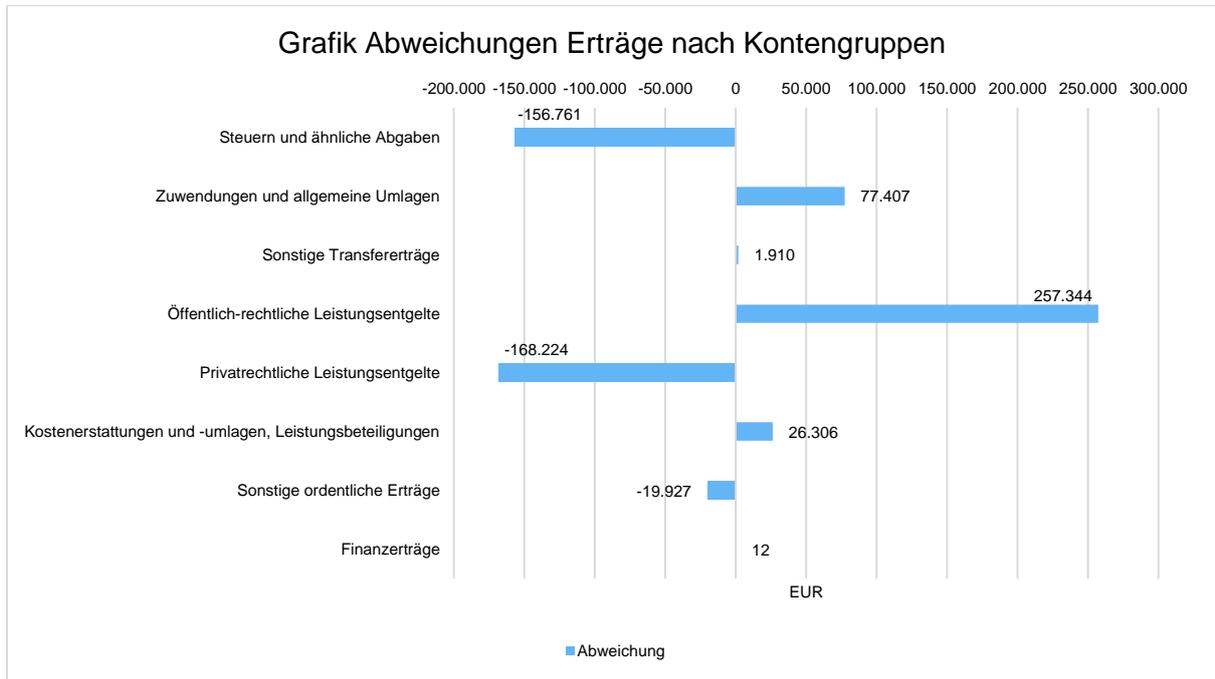
2. Ertragsprognose

Nach Abschluss aller Prognosen werden **Gesamterträge in Höhe von 26.757.804 EUR** erwartet. Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von **26.739.736 EUR** eine **Veränderung in Höhe von 18.068,26 EUR**.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

Ertragsprognose

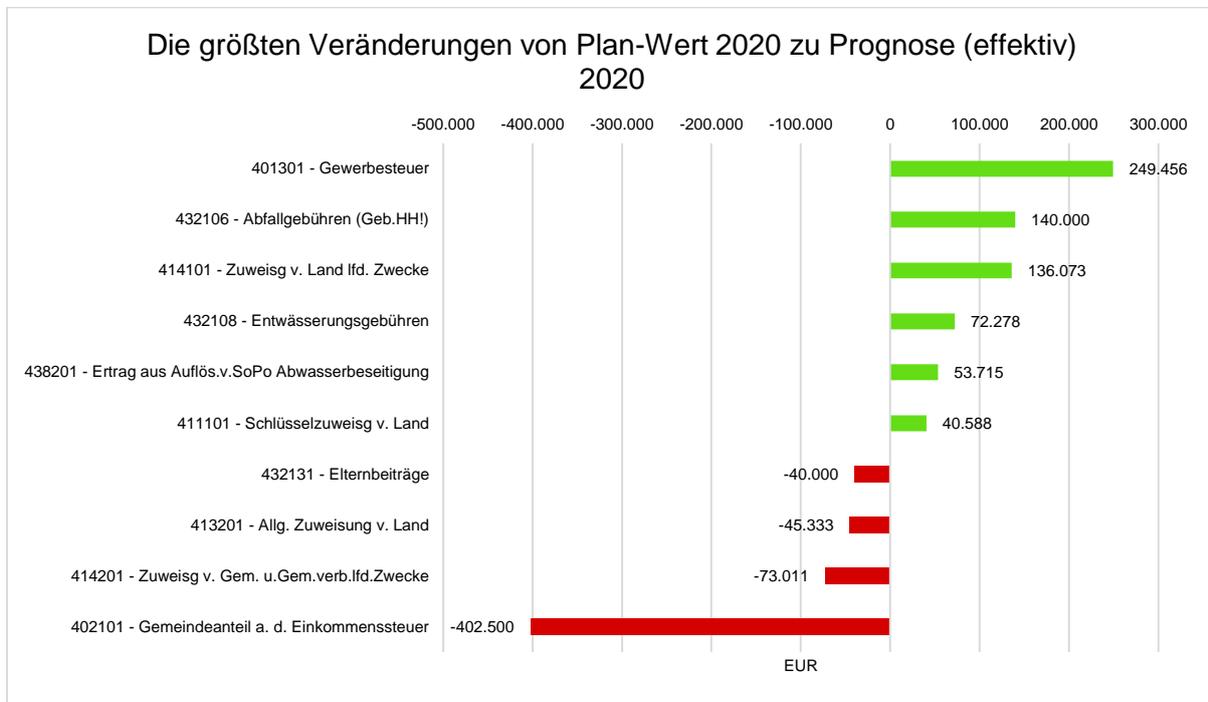
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steuern und ähnliche Abgaben	13.777.532	13.620.771	-156.761	-1,14
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.405.680	6.483.087	77.407	1,21
Sonstige Transfererträge	462.158	464.068	1.910	0,41
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.402.599	4.659.943	257.344	5,85
Privatrechtliche Leistungsentgelte	684.602	516.378	-168.224	-24,57
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	340.875	367.181	26.306	7,72
Sonstige ordentliche Erträge	666.290	646.363	-19.927	-2,99
Ordentliche Erträge	26.739.736	26.757.793	18.057	0,07
Finanzerträge	0	12	12	--
Summe	26.739.736	26.757.804	18.068	0,07



Die Grafik Abweichungen Erträge nach Kontengruppen zeigt drei große Ausschläge. Betroffen sind zum einen die Steuern und ähnliche Abgaben, die sich insbesondere durch die Verminderung des Anteils an der Einkommenssteuer ergeben. Zum anderen ergibt sich eine Verschlechterung der privatrechtlichen Leistungsentgelte. Diese ist vornehmlich durch coronabedingte Ausfälle im Bereich der Schulen und Kindergärten, der Eintrittsgelder der Bäder sowie Mindereinnahmen des Museumsshops zu erklären. Demgegenüber steht eine positive Entwicklung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte, die auf die Bereiche Abfallentsorgung und Entwässerung zurückzuführen ist.

Erträge - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Erträgen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



Entgegen der Berichterstattung der Presse zum Thema Gewerbesteuer belaufen sich die aktuellen Erträge hier auf Vorjahresniveau.

Entwicklung der Steuerarten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Grundsteuer A	116.034	115.611	-423	-0,36
Grundsteuer B	2.378.334	2.394.665	16.331	0,69
Gewerbesteuer	2.705.400	2.954.856	249.456	9,22
Anteil Einkommensteuer	7.202.500	6.800.000	-402.500	-5,59
Anteil Umsatzsteuer	569.579	569.000	-579	-0,10
Vergnügungssteuer	50.000	35.639	-14.361	-28,72
Hundesteuer	90.000	89.000	-1.000	-1,11
Ausgleichsleistungen	665.685	662.000	-3.685	-0,55
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	13.777.532	13.620.771	-156.761	-1,14

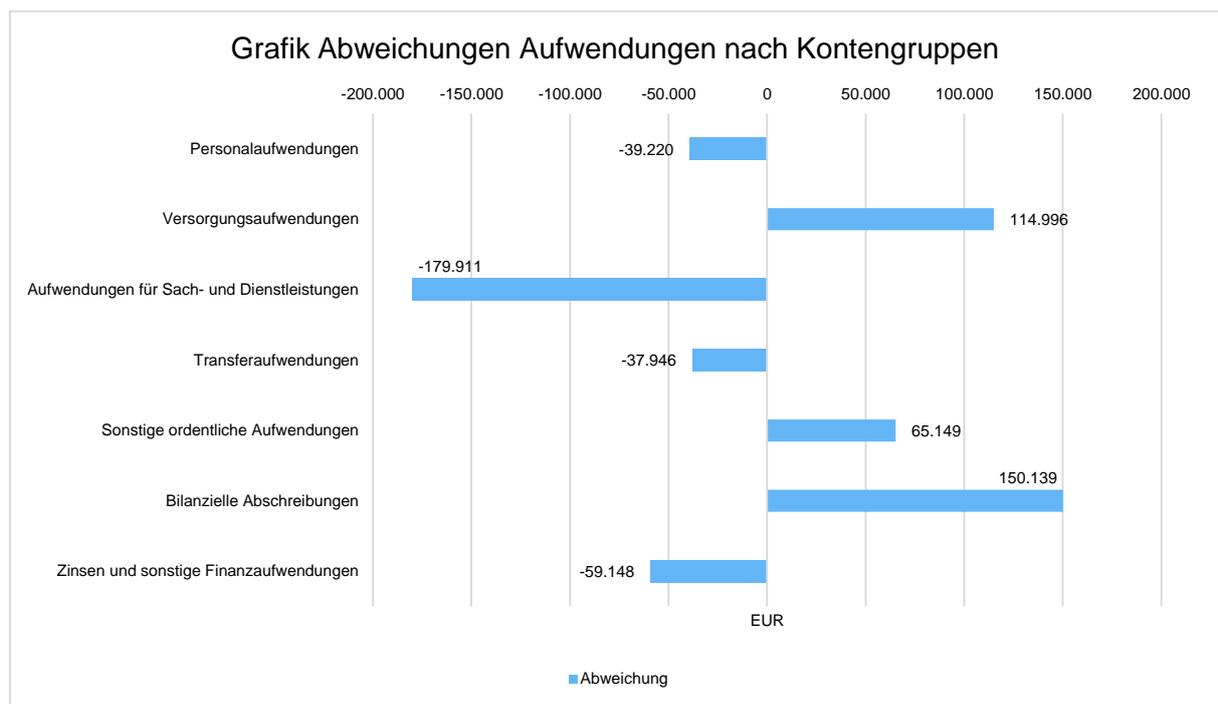
3. Aufwandsprognose

Nach Abschluss aller Prognosen werden **Gesamtaufwendungen in Höhe von 26.125.686 EUR** erwartet. Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von **26.111.626 EUR** eine **Veränderung in Höhe von 14.059,84 EUR**.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	5.348.415	5.309.195	-39.220	-0,73
Versorgungsaufwendungen	610.504	725.500	114.996	18,84
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.956.783	6.776.872	-179.911	-2,59
Transferaufwendungen	9.105.029	9.067.083	-37.946	-0,42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.239.841	1.304.990	65.149	5,25
Bilanzielle Abschreibungen	2.656.906	2.807.045	150.139	5,65
Ordentliche Aufwendungen	25.917.478	25.990.686	73.208	0,28
Ordentliche Aufwendungen abzgl. globaler Minderaufwand	25.917.478	25.990.686	73.208	0,28
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	194.148	135.000	-59.148	-30,47
Summe Aufwand	26.111.626	26.125.686	14.060	0,05



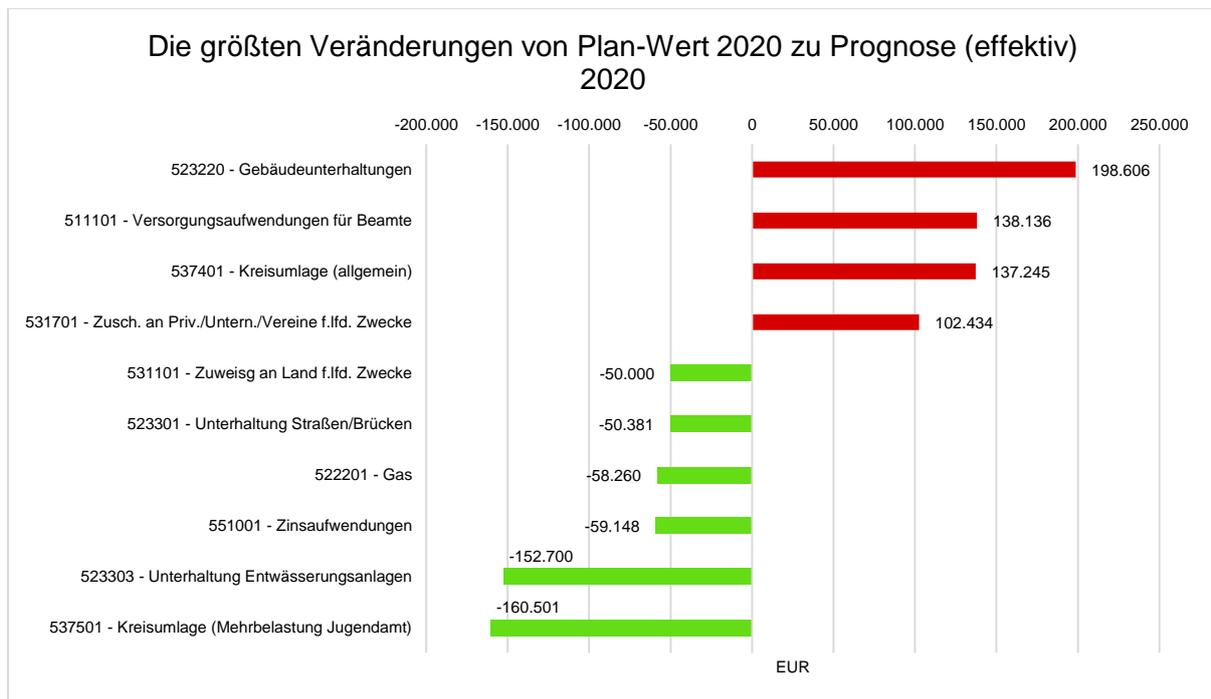
Die Grafik Abweichungen Aufwendungen nach Kontengruppen zeigt neben der Verbesserung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auch eine Erhöhung der bilanziellen Abschreibungen sowie der Versorgungsaufwendungen.

Die Erhöhung der Versorgungsaufwendungen beruht insbesondere auf der Besoldungsanpassung im Beamtenbereich.

Die Verbesserung im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist durch verminderte Ausgaben im Bereich der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens zu begründen. Dies kann auf die vakante Stelle im Fachbereichs 3 (Tiefbau) zurückgeführt werden.

Aufwendungen - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Aufwendungen auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



3.1 Detailbetrachtung der Personalkostenentwicklung

In der nachfolgenden Tabelle werden die Personalkosten nach Kontenarten gegliedert dargestellt:

Prognosen zu den Personalkosten im Detail

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Dienstaufwendungen Beamte	705.560	705.000	-560	-0,08
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.351.643	3.350.000	-1.643	-0,05
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	258.255	240.000	-18.255	-7,07
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	685.762	667.000	-18.762	-2,74
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	39.000	39.000	0	0,00
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	308.195	308.195	0	0,00
Personalaufwendungen	5.348.415	5.309.195	-39.220	-0,73
Versorgungsaufwendungen	610.504	725.500	114.996	18,84
Personal- und Versorgungsaufwand	5.958.919	6.034.695	75.776	1,27

Insgesamt verlaufen die geplanten Personalaufwendungen planmäßig. Es wird wahrscheinlich ein marginaler Minderaufwand erzielt, der auf die deutlich spätere Personaleinstellung als geplant zurückgeführt werden kann. Diese Verbesserung wird jedoch durch die Erhöhung der Versorgungsaufwendungen auf Grund der Anpassung der Beamtensoldung aufgezehrt.

3.2 Detailbetrachtung der Gebäudeunterhaltungsaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen haben die Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung einen maßgeblichen Einfluss auf das Jahresergebnis 2020. Die nachfolgende Tabelle zeigt die zu erwartenden Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplan:

Prognosen zur Entwicklung des Gebäudeunterhaltungsaufwandes

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Unterhaltung Außenanlagen	313.000	288.282	-24.718	-7,90
Gebäudeunterhaltung	723.097	921.703	198.606	27,47
Unterhaltungsaufwand gesamt	1.036.097	1.209.985	173.888	16,78

Die Abweichung im Bereich der Gebäudeunterhaltung ist hier der Berücksichtigung weiterer Aufwendungen für die Verbesserung im Bereich des Brandschutzes der Schulen geschuldet.

4. Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt gilt der Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung ein besonderes Augenmerk.

Die nachfolgende Tabelle zeigt die zu erwartenden Veränderungen bei den einzelnen Ein- und Auszahlungsarten der Investitionstätigkeit:

Prognose zur Investitionstätigkeit

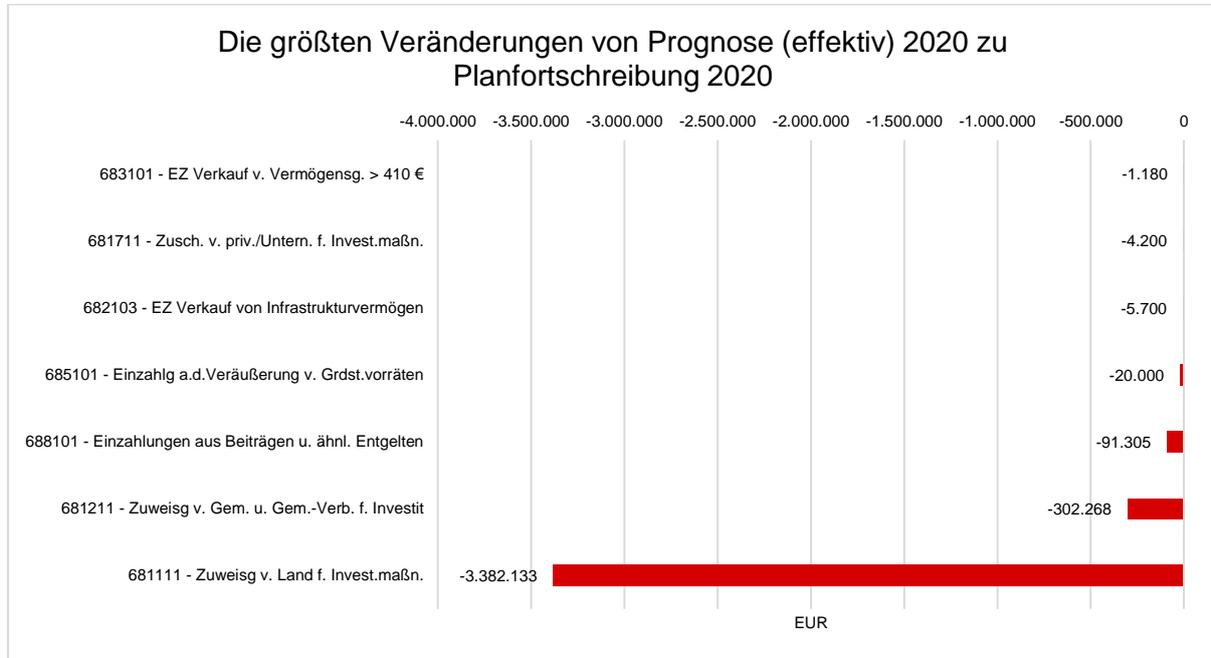
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.787.490	3.688.601	-2.098.889	-36,27
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	5.700	5.700	--
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	--	1.180	1.180	--
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	20.000	20.000	0	0,00
Beiträge und ähnliche Entgelte	50.000	91.305	41.305	82,61
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.857.490	3.806.786	-2.050.704	-35,01
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.903.800	3.255.219	-2.648.581	-44,86
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	113.000	168.933	55.933	49,50
Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.975.555	4.546.743	-3.428.812	-42,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	13.992.355	7.970.895	-6.021.460	-43,03

Die Verringerung der Einzahlungen aus Investitionszuwendungen ergibt sich durch die zeitliche Verschiebung des Glasfaserausbaus im Außenbereich. Gleichzeitig resultiert hierdurch auch die Verbesserung im Bereich der Auszahlungen für Baumaßnahmen.

Durch die Vertragsgestaltungen für den Erwerb von Grundstücken für die Entwicklung neuer Baugebiete ergibt sich eine spätere Auszahlung in diesem Bereich.

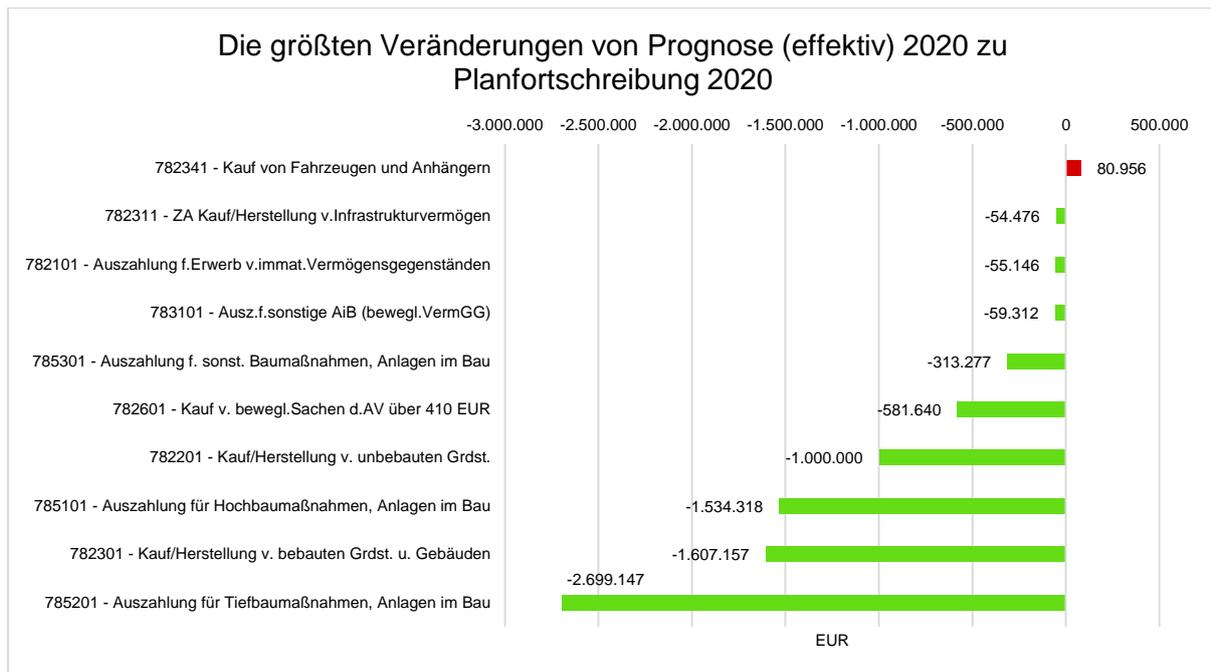
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - Die 10 größten Veränderungen

Nachfolgend werden die größten erwarteten Veränderungen bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf Einzelkontenbasis dargestellt. Die Darstellung kann sowohl Verbesserungen als auch Verschlechterungen enthalten.



5. Betrachtung wesentlicher Produkte im Detail

Nachfolgend werden die finanziell gewichtigsten Produkte in Ihrer voraussichtlichen Entwicklung dargestellt:

0105 Zentrale Dienste

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.992	8.992	0	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	750	531	-219	-29,17
Sonstige ordentliche Erträge	--	41	41	--
Ordentliche Erträge	9.742	9.564	-178	-1,82
Personalaufwendungen	233.653	267.816	34.163	14,62
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.400	47.995	5.595	13,20
Abschreibungen	20.199	50.729	30.530	151,15
Sonstige ordentliche Aufwendungen	128.820	141.299	12.479	9,69
Ordentliche Aufwendungen	425.072	507.840	82.768	19,47
Ordentliches Ergebnis	-415.330	-498.276	-82.946	-19,97
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-415.330	-498.276	-82.946	-19,97
Jahresergebnis	-415.330	-498.276	-82.946	-19,97
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-415.330	-498.276	-82.946	-19,97

0501 Leistungen nach dem SGB II

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	260.000	260.000	0	0,00
Sonstige ordentliche Erträge	--	160	160	--
Ordentliche Erträge	260.000	260.160	160	0,06
Personalaufwendungen	322.539	347.623	25.084	7,78
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	280.000	280.440	440	0,16
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.050	4.610	2.560	124,86
Ordentliche Aufwendungen	604.589	632.673	28.084	4,65
Ordentliches Ergebnis	-344.589	-372.513	-27.924	-8,10
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-344.589	-372.513	-27.924	-8,10
Jahresergebnis	-344.589	-372.513	-27.924	-8,10
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-344.589	-372.513	-27.924	-8,10

0503 Leistungen für Asylbewerber und ausländische Flüchtlinge

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	490.000	490.000	0	0,00
Sonstige Transfererträge	2.500	4.410	1.910	76,40
Ordentliche Erträge	492.500	494.410	1.910	0,39
Personalaufwendungen	27.170	33.428	6.258	23,03
Transferaufwendungen	503.600	429.530	-74.070	-14,71
Sonstige ordentliche Aufwendungen	700	942	242	34,61
Ordentliche Aufwendungen	531.470	463.900	-67.570	-12,71
Ordentliches Ergebnis	-38.970	30.510	69.480	178,29
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-38.970	30.510	69.480	178,29
Jahresergebnis	-38.970	30.510	69.480	178,29
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-38.970	30.510	69.480	178,29

0301 Baumberge-Schulen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.182	19.906	-8.276	-29,37
Privatrechtliche Leistungsentgelte	100	60	-40	-40,00
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	--	6.953	6.953	--
Ordentliche Erträge	28.282	26.919	-1.363	-4,82
Personalaufwendungen	147.897	131.752	-16.145	-10,92
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.450	28.162	-9.288	-24,80
Abschreibungen	11.165	11.671	506	4,53
Transferaufwendungen	2.800	11.457	8.657	309,17
Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.275	43.977	-298	-0,67
Ordentliche Aufwendungen	243.587	227.019	-16.568	-6,80
Ordentliches Ergebnis	-215.305	-200.099	15.206	7,06
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-215.305	-200.099	15.206	7,06
Jahresergebnis	-215.305	-200.099	15.206	7,06
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-215.305	-200.099	15.206	7,06

0303 Anne-Frank-Gesamtschule Havixbeck

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.730	109.006	39.276	56,33
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200	50	-150	-75,00
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	--	27.124	27.124	--
Ordentliche Erträge	69.930	136.180	66.250	94,74
Personalaufwendungen	218.803	218.608	-195	-0,09
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.200	130.172	8.972	7,40
Abschreibungen	35.289	36.889	1.600	4,53
Transferaufwendungen	31.000	41.648	10.648	34,35
Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.000	129.089	89	0,07
Ordentliche Aufwendungen	535.292	556.406	21.114	3,94
Ordentliches Ergebnis	-465.362	-420.226	45.136	9,70
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-465.362	-420.226	45.136	9,70
Jahresergebnis	-465.362	-420.226	45.136	9,70
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-465.362	-420.226	45.136	9,70

1201 Verkehrsflächen und -anlagen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250.422	250.422	0	0,00
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	702.813	702.813	0	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000	14.000	-1.000	-6,67
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	--	293	293	--
Ordentliche Erträge	968.235	967.528	-707	-0,07
Personalaufwendungen	54.149	45.983	-8.166	-15,08
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	656.350	590.113	-66.237	-10,09
Abschreibungen	925.113	967.048	41.935	4,53
Transferaufwendungen	16.762	11.211	-5.551	-33,12
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	6.456	6.456	--
Ordentliche Aufwendungen	1.652.374	1.620.811	-31.563	-1,91
Ordentliches Ergebnis	-684.139	-653.283	30.856	4,51
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-684.139	-653.283	30.856	4,51
Jahresergebnis	-684.139	-653.283	30.856	4,51
Jahresergebnis ohne i.V. nach Abzug globaler Minderaufwand	-684.139	-653.283	30.856	4,51

6. Ausblick auf die Haushaltsplanung 2021

Es ist beabsichtigt den Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 in der Sitzung des Gemeinderates am 10.12.2020 einzubringen.

Die Berechnung des Arbeitskreises GFG für das Jahr 2021 liegt aktuell noch nicht vor. Die Landesregierung hat am 22. September 2020 die Eckpunkte zum Entwurf des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2021 (GFG 2021) verabschiedet, zu denen die kommunalen Spitzenverbände nun um Stellungnahme gebeten wurden.

Ohne Gegenmaßnahmen der Landesregierung Nordrhein-Westfalen würde die Gemeindefinanzierung für das Jahr 2021 c.p um fast 170 Millionen Euro unterhalb der Gemeindefinanzierung 2020, die mit rund 12,8 Milliarden Euro einen Rekordwert erreicht hat, liegen. Diesbezüglich hat die Landesregierung jedoch eine Unterstützung der kommunalen Haushalte im Jahr 2021 beschlossen, sodass die Gemeindefinanzierung 2021 sich auf rund 13.573 Milliarden Euro belaufen wird. Demzufolge stellt das Land den nordrhein-westfälischen Kommunen im Jahr 2021 rund 928 Millionen Euro mehr zur Verfügung.

Folglich ist davon auszugehen, dass die Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde Havixbeck mindestens auf dem gleichen Niveau gehalten werden können.

Über den Anteil an der Einkommenssteuer sowie der Umsatzsteuer liegen zum Zeitpunkt des Verfassens dieses Berichtes noch keine Erkenntnisse vor. Es ist jedoch auf Grund der aktuellen Lage in der Coronapandemie davon auszugehen, dass diese in 2021 geringer ausfallen werden, als noch in der mittelfristigen Planung des Haushalts 2020 prognostiziert waren. Sobald nähere Informationen vorliegen werden diese in die Haushaltplanung 2021 einfließen.

Bei den v.g. Ertragsarten handelt es sich um die größten Positionen des gemeindlichen Haushaltes, auf deren Höhe die Gemeinde jedoch keinen Einfluss nehmen kann. Lediglich eine entsprechende Anpassung der Aufwandsseite kann zukünftig ausgeglichene Haushalte gewährleisten.

gez.
Stefanie Holz
(Kämmerin)