

Gemeinde Havixbeck

1. Unterjähriger Finanzbericht 2019 (30.06.2019)



Mit diesem unterjährigen Finanzbericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr 2019 abgegeben werden. Hierbei handelt es sich aber um eine Prognose und bietet demnach keine Garantie für das Jahresergebnis 2019.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate Januar bis Juni 2019. 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 378.195 € erwartet. Dies ist gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von 426.514 € eine Veränderung in Höhe von -48.318,88 €.

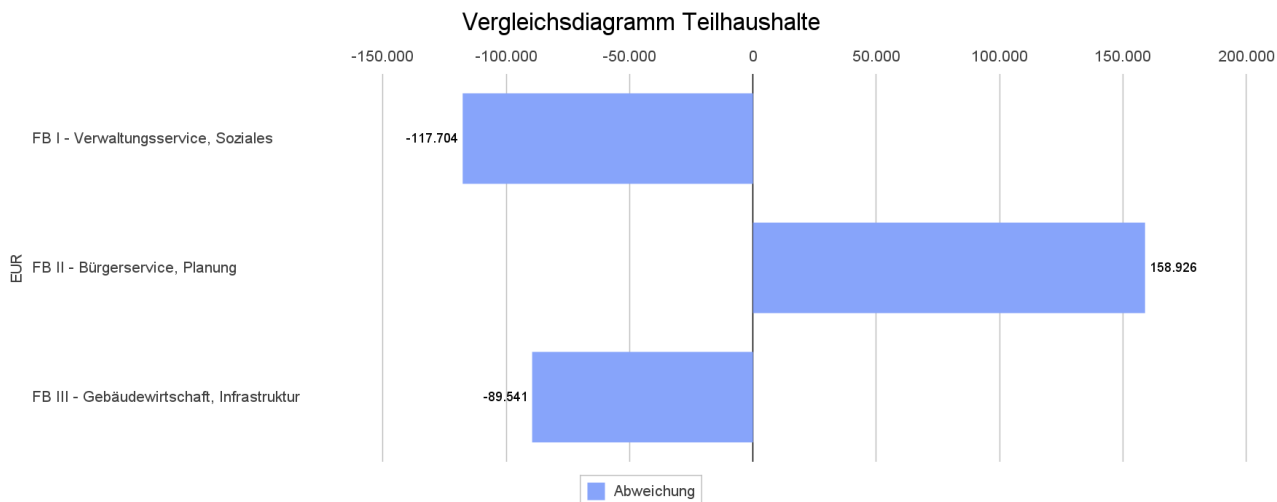
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis detaillierter abgebildet:

Ergebnisprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Ordentliche Erträge	29.271.397	27.110.213	-2.161.184	-7,38
Ordentliche Aufwendungen	28.799.082	26.646.796	-2.152.286	-7,47
Ordentliches Ergebnis	472.315	463.417	-8.899	-1,88
Finanzerträge	130.000	100.000	-30.000	-23,08
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	175.801	185.221	9.420	5,36
Finanzergebnis	-45.801	-85.221	-39.420	-86,07
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	426.514	378.195	-48.319	-11,33
Jahresergebnis	426.514	378.195	-48.319	-11,33

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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

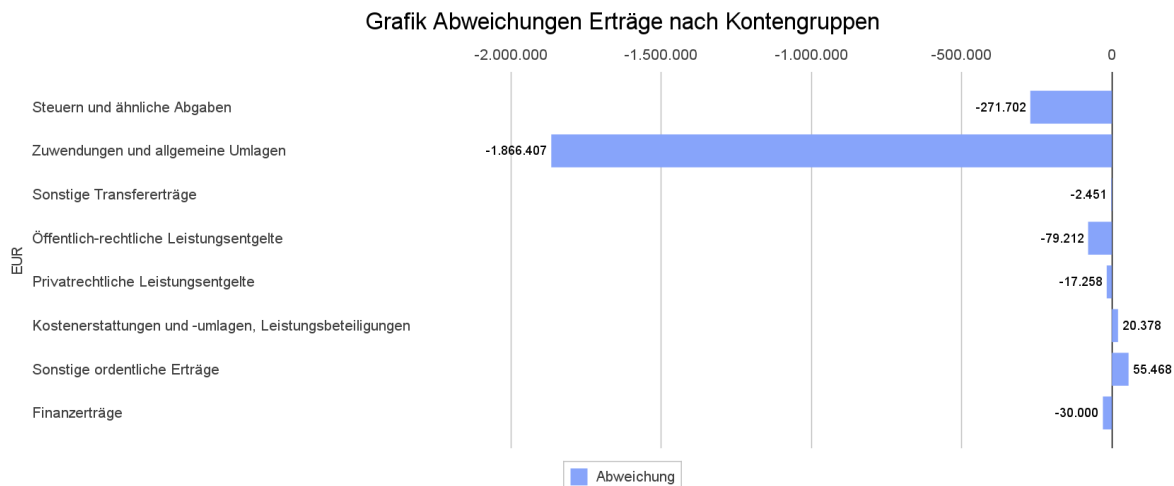


2. Ertragsprognose

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 27.210.213 € erwartet. Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 29.401.397 € eine Veränderung in Höhe von -2.191.184,27 €. Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

Ertragsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steuern und ähnliche Abgaben	13.561.680	13.289.978	-271.702	-2,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.415.973	7.549.566	-1.866.407	-19,82
Sonstige Transfererträge	332.288	329.837	-2.451	-0,74
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.400.514	4.321.302	-79.212	-1,80
Privatrechtliche Leistungsentgelte	564.792	547.534	-17.258	-3,06
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	290.109	310.487	20.378	7,02
Sonstige ordentliche Erträge	706.041	761.509	55.468	7,86
Ordentliche Erträge	29.271.397	27.110.213	-2.161.184	-7,38
Finanzerträge	130.000	100.000	-30.000	-23,08
Summe	29.401.397	27.210.213	-2.191.184	-7,45



Die Grafik Abweichungen Erträge nach Kontengruppen zeigt ganz deutlich zwei große Ausschläge nach unten. Betroffen sind die Steuern und ähnliche Abgaben und die Zuwendungen und allgemeine Umlagen. Bei den Steuern musste die Prognose für die Gewerbesteuer deutlich, auch aufgrund von Gewerbesteuerrückzahlungen, herabgesetzt werden. Dieser Umstand wird auch in der Haushaltsplanung 2020 Berücksichtigung finden müssen.

Bei den Zuwendungen geht es inhaltlich um das Konto 413201 Allgemeine Zuweisungen vom Land. In dieser Position sind unter dem Produkt 0902 Geoinformation und im Produkt 1601 Allgemeine Finanzwirtschaft verschiedene Förderprojekte geplant. Neben dem Glasfaserausbau im Außenbereich sind es die Förderkulissen Gute Schule 2020 und Kommunalinvestitionsförderung. Hierbei ist eine konkrete Prognose sehr schwierig, so dass vorsichtig kalkuliert wurde. Die entgegengestellten Aufwendungen werden ebenfalls nach unten angepasst.

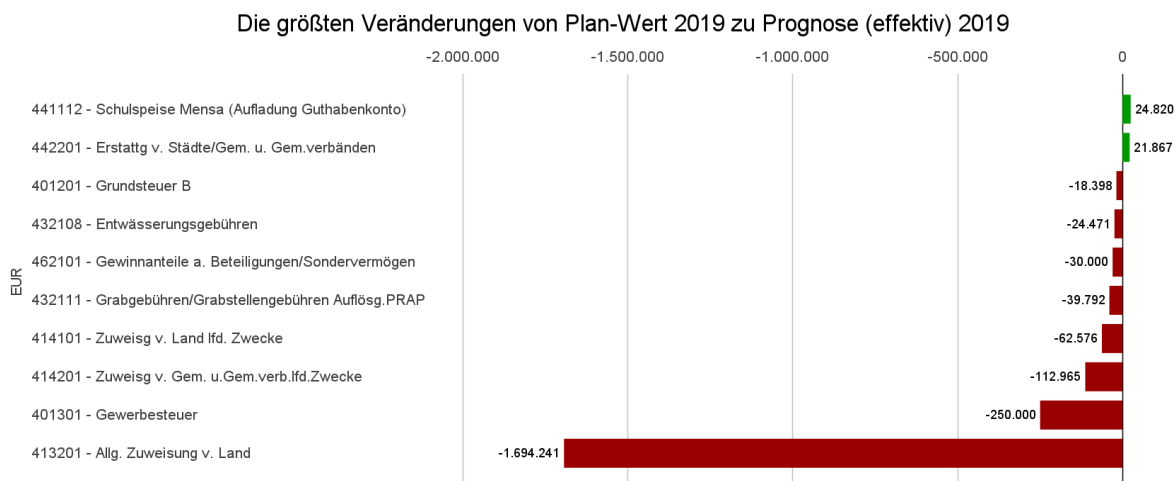
Die nachfolgende Grafik gibt Ihnen einen konkreten Überblick über die Konten der Steuern und ähnlichen Abgaben.

Entwicklung der Steuerarten

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Grundsteuer A	115.000	115.000	0	0,00
Grundsteuer B	2.357.120	2.338.722	-18.398	-0,78
Gewerbesteuer	2.700.000	2.450.000	-250.000	-9,26
Anteil Einkommensteuer	6.952.220	6.950.000	-2.220	-0,03
Anteil Umsatzsteuer	654.689	650.000	-4.689	-0,72
Hundesteuer	50.000	47.835	-2.165	-4,33
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	84.000	90.000	6.000	7,14
Ausgleichsleistungen	648.651	648.420	-231	-0,04
Summe Steuern und ähnlichen Abgaben	13.561.680	13.289.978	-271.702	-2,00

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.

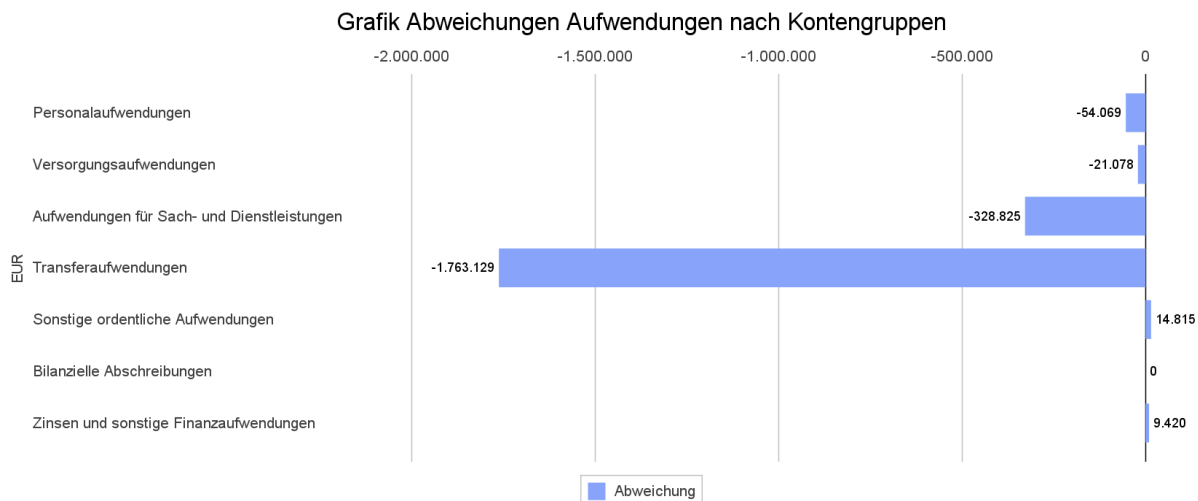


3. Aufwandsprognose

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 26.832.018 € erwartet. Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 28.974.883 € eine Veränderung in Höhe von -2.142.865,39 €. Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Aufwandsprognose

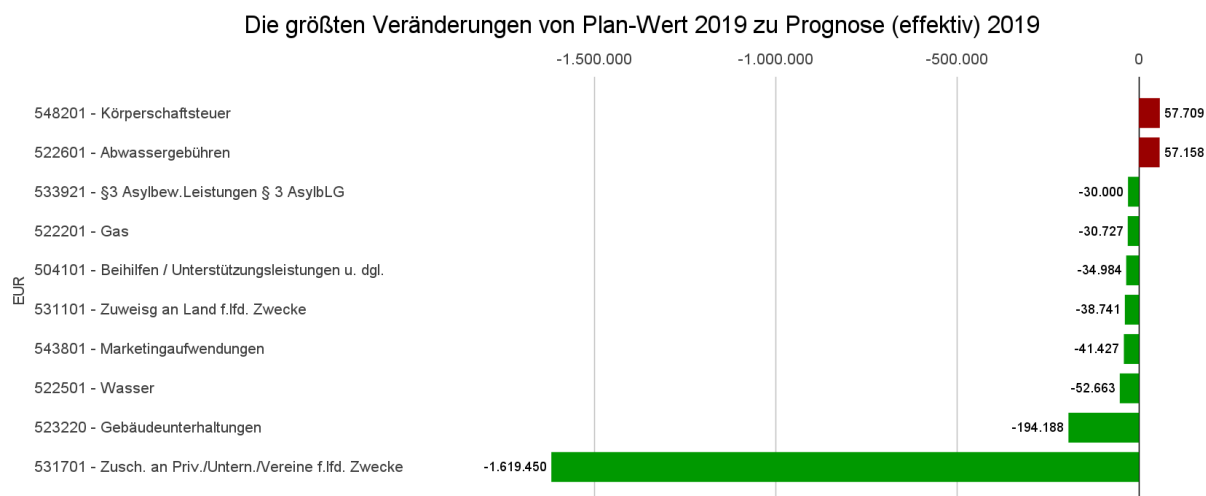
	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	4.959.892	4.905.823	-54.069	-1,09
Versorgungsaufwendungen	701.788	680.710	-21.078	-3,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.972.349	6.643.524	-328.825	-4,72
Transferaufwendungen	12.323.619	10.560.490	-1.763.129	-14,31
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.136.719	1.151.534	14.815	1,30
Bilanzielle Abschreibungen	2.704.715	2.704.715	0	0,00
Ordentliche Aufwendungen	28.799.082	26.646.796	-2.152.286	-7,47
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	175.801	185.221	9.420	5,36
Summe	28.974.883	26.832.018	-2.142.865	-7,40



Die Grafik Abweichungen Aufwendungen nach Kontengruppen zeigt zwei deutliche Ausschläge nach unten. Hierbei sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die Transferaufwendungen entscheidend. Die Personalkosten werden wie auch im vergangenen Finanzbericht unter 3.1 Detailbetrachtung der Personalkostenentwicklung separat dargestellt. Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen entwickeln sich nach aktuellem Stand auch positiver als geplant. Hauptursachen hierfür sind geringere Bewirtschaftungskosten für den Bereich der kommunalen Gebäude und dass die Gebäudeunterhaltung in Bezug auf die Förderkulissen, wie bei den Erträgen auch, nicht wie geplant umgesetzt werden können. Bei den Transferaufwendungen ergibt sich, analog zu den Erträgen aus dem Produkt Geoinformation, eine mögliche Abweichung nach unten, durch den geplanten Glasfaserausbau im Außenbereich. Eine zeitliche Prognose zur Umsetzung ist aktuell sehr schwierig. Die wichtigen Positionen der Kreisumlage entwickeln sich entsprechend der Haushaltsplanung.

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	648.535	649.955	1.420	0,22
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.139.945	3.117.091	-22.854	-0,73
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	240.730	239.007	-1.723	-0,72
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	630.952	635.024	4.072	0,65
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	39.000	4.016	-34.984	-89,70
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	260.730	260.730	0	0,00
Personalaufwendungen	4.959.892	4.905.823	-54.069	-1,09
Versorgungsaufwendungen	701.788	680.710	-21.078	-3,00
Personal- und Versorgungsaufwand	5.661.680	5.586.533	-75.147	-1,33

Insgesamt verlaufen die geplanten Personalaufwendungen planmäßig. Es wird wahrscheinlich ein Minderaufwand erzielt werden können, da vor allem Personaleinstellungen deutlich später als geplant umgesetzt werden können. Eine entsprechende Spitze an Personaleinstellungen im Bereich der kommunalen Kita, wie im vergangenen Jahr, ist gegenwärtig nicht geplant.

3.2 Detailbetrachtung der Gebäudeunterhaltungsaufwendungen

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

Prognosen zur Entwicklung des Gebäudeunterhaltungsaufwandes

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
01 - Unterhaltung Außenanlagen	342.200	326.948	-15.252	-4,46
02 - Gebäudeunterhaltung	1.064.398	870.210	-194.188	-18,24
03 - Unterhaltungsaufwand gesamt	1.406.598	1.197.158	-209.440	-14,89

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	1.719.304	1.353.025	-366.279	-21,30
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	500	500	100,00
Einzahlungen aus der Veräußerung beweglichen Vermögens	--	2.100	2.100	--
Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	360.000	396.791	36.791	10,22
Beiträge und ähnliche Entgelte	50.000	250.237	200.237	400,47
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.129.304	2.002.653	-126.651	-5,95
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.237.300	3.937.404	-1.299.896	-24,82
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	552.000	461.190	-90.810	-16,45
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.673.776	962.798	-1.710.978	-63,99
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	8.463.076	5.361.392	-3.101.684	-36,65

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gehen um 126.651 € zurück. Hauptursache hierfür sind die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen für die Maßnahme am Sandsteinmuseum, die sich bekanntermaßen nicht in geplanter Form realisieren lässt.

Außerdem gibt es eine Abweichung bei der Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen. Hier sind Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücksvorräten betroffen. Diese Einzahlungen müssten eigentlich bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden zugeordnet werden.

Bei den Beiträgen und ähnlichen Entgelten handelt es sich um bereits verbuchte Einzahlungen im Bereich von Straßenbau- und Kanalanschlussbeiträgen.

Auch bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden die Zahlungsvorgänge nicht wie geplant realisiert. Allerdings könnten die Ansätze über Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen werden, was dann zur Auszahlung und Belastung der Liquidität führen wird.

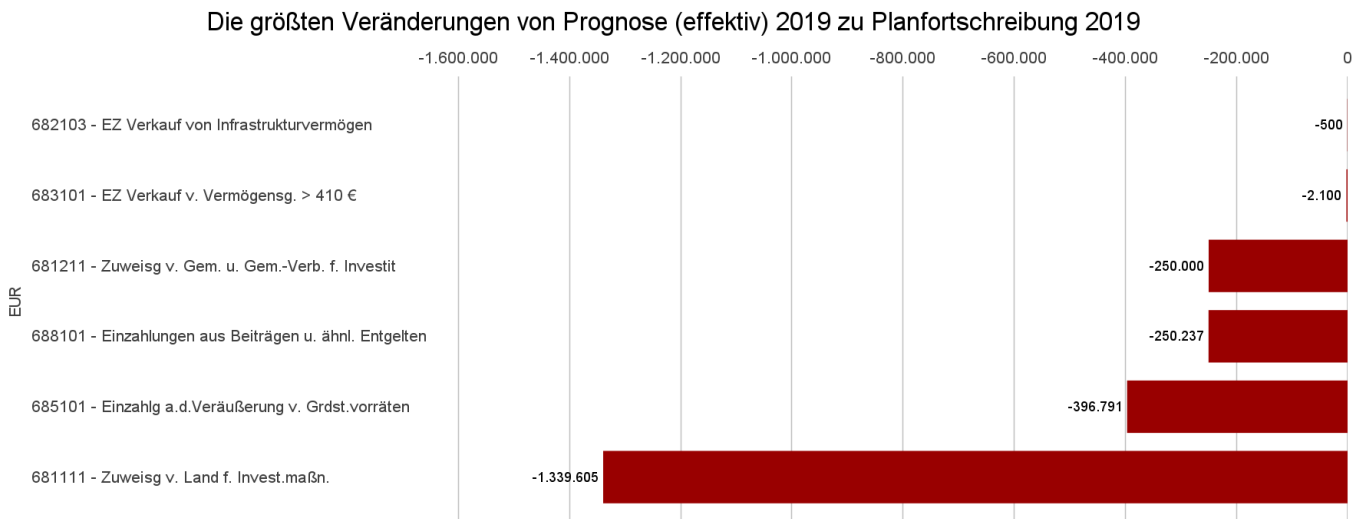
Hauptgründe für die prognostizierte Verbesserung durch Minderauszahlungen im investiven Bereich sind folgende Maßnahmen:

FFW-007 Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Havixbeck	650.000 €
GRD-002 Ankauf und Verkauf von Grundstücken	1.200.000 €
MUS-003 Erweiterung Museum	600.000 €
KNL-018 Kanalerneuerung Schützenstraße	600.000 €

Verschiebungen kann es auch bei den weiteren Maßnahmen geben. Diverse Ratsbeschlüsse und Ausschreibungen für die Baumaßnahmen stehen hierzu noch aus. Die Liquidität aus der Investitionstätigkeit wird sich entsprechend der prognostizierten Abweichung verbessern und verschlechtert dann die Liquidität der Folgejahre.

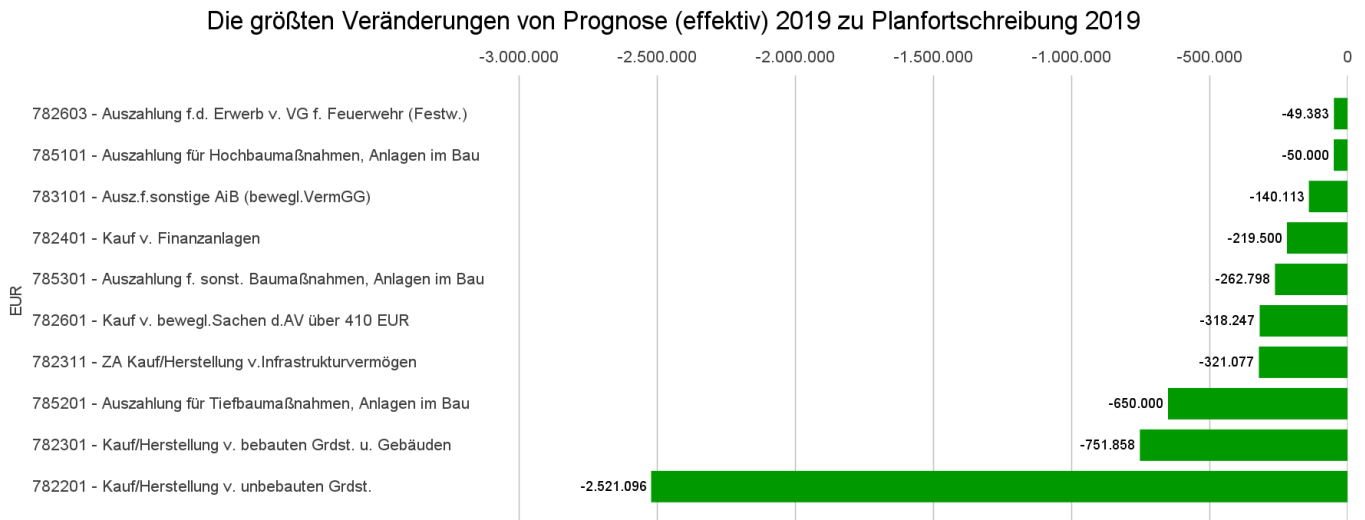
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit - Die 10 größten Veränderungen

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	11.667	11.667	0	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	750	449	-301	-40,13
Ordentliche Erträge	12.417	12.116	-301	-2,42
Personalaufwendungen	218.434	217.189	-1.245	-0,57
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.900	40.910	-1.990	-4,64
Abschreibungen	22.273	22.273	0	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.990	121.317	-4.673	-3,71
Ordentliche Aufwendungen	409.597	401.689	-7.908	-1,93
Ordentliches Ergebnis	-397.180	-389.573	7.607	1,92
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-397.180	-389.573	7.607	1,92
Jahresergebnis	-397.180	-389.573	7.607	1,92

0501 Leistungen nach dem SGB II

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	200.000	235.872	35.872	17,94
Ordentliche Erträge	200.000	235.872	35.872	17,94
Personalaufwendungen	342.182	345.977	3.795	1,11
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.000	320.000	0	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.450	2.882	1.432	98,76
Ordentliche Aufwendungen	663.632	668.859	5.227	0,79
Ordentliches Ergebnis	-463.632	-432.987	30.645	6,61
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-463.632	-432.987	30.645	6,61
Jahresergebnis	-463.632	-432.987	30.645	6,61

0503 Leistungen für Asylbewerber und ausländische Flüchtlinge

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	572.570	489.013	-83.557	-14,59
Sonstige Transfererträge	6.000	3.549	-2.451	-40,85
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	0	0	0	0,00
Ordentliche Erträge	578.570	492.562	-86.008	-14,87
Personalaufwendungen	30.208	30.198	-10	-0,03
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0,00
Transferaufwendungen	570.100	499.110	-70.990	-12,45
Sonstige ordentliche Aufwendungen	700	833	133	19,06
Ordentl. Aufwendungen	601.008	530.142	-70.866	-11,79
Ordentliches Ergebnis	-22.438	-37.580	-15.142	-67,48
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.438	-37.580	-15.142	-67,48
Jahresergebnis	-22.438	-37.580	-15.142	-67,48

0301 Baumberge-Schule

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.872	28.455	-417	-1,44
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200	133	-67	-33,33
Ordentliche Erträge	29.072	28.589	-483	-1,66
Personalaufwendungen	80.647	79.285	-1.362	-1,69
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.450	45.711	-12.739	-21,79
Abschreibungen	15.999	15.999	0	0,00
Transferaufwendungen	2.800	2.072	-728	-26,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.725	44.086	-2.639	-5,65
Ordentl. Aufwendungen	204.621	187.153	-17.468	-8,54
Ordentliches Ergebnis	-175.549	-158.564	16.985	9,68
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-175.549	-158.564	16.985	9,68
Jahresergebnis	-175.549	-158.564	16.985	9,68

0303 Anne-Frank-Gesamtschule Havixbeck

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.646	71.181	-2.465	-3,35
Privatrechtliche Leistungsentgelte	200	100	-100	-50,00
Ordentliche Erträge	73.846	71.281	-2.565	-3,47
Personalaufwendungen	169.901	169.389	-512	-0,30
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.200	139.097	17.897	14,77
Abschreibungen	42.590	42.590	0	0,00
Transferaufwendungen	4.000	4.000	0	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	124.600	122.106	-2.494	-2,00
Ordentl. Aufwendungen	462.291	477.182	14.891	3,22
Ordentliches Ergebnis	-388.445	-405.901	-17.456	-4,49
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-388.445	-405.901	-17.456	-4,49
Jahresergebnis	-388.445	-405.901	-17.456	-4,49

1201 Verkehrsflächen und -anlagen

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.357	188.013	-55.344	-22,74
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	707.985	707.985	0	0,00
Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000	4.989	-10.011	-66,74
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteil.	--	5.371	5.371	--
Ordentliche Erträge	966.342	906.358	-59.984	-6,21
Personalaufwendungen	51.363	51.633	270	0,53
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	437.350	519.196	81.846	18,71
Abschreibungen	934.586	934.586	0	0,00
Transferaufwendungen	16.762	9.778	-6.984	-41,67
Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	491	491	--
Ordentl. Aufwendungen	1.440.061	1.515.684	75.623	5,25
Ordentliches Ergebnis	-473.719	-609.325	-135.606	-28,63
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-473.719	-609.325	-135.606	-28,63
Jahresergebnis	-473.719	-609.325	-135.606	-28,63

6. Ausblick auf die Haushaltsplanung 2020

Es ist geplant den Entwurf der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 in der Sitzung des Gemeinderates am 10.10.2019 einzubringen. Das interne Aufstellungsverfahren zur Haushaltsplanung 2020 läuft bereits.

An dieser Stelle sei darauf hingewiesen, dass eine Prognose der Haushaltsentwicklung gegenwärtig noch nicht zu leisten ist. Eine genaue Betrachtung dieser finanziellen Situation wird sicherlich erst ab August möglich sein, wenn eine Modellrechnung des Landes NRW vorliegt. Sollten vorab Informationen durch das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen (MHKBG NRW) veröffentlicht werden, kann unter Umständen im 2. Finanzbericht 2019 (30.09.2019) darauf eingegangen werden.



gez. Stefan Wilke
(Kämmerer)