

Gemeinde Havixbeck

Finanzprognosebericht

unterjährig

Unterjährig 2025/Juni



Ziel dieses Berichts ist die Abgabe einer möglichst frühzeitigen Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr. Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate bzw. Quartale.

Die Erstellung des unterjährigen Finanzberichts erfolgt zum:

- 30.06.
- 30.09.

Der Bericht ist untergliedert in Ergebnis-, Ertrags-, Aufwandsprognose und Prognose zur Investitionstätigkeit. Im Anschluss wird das gesamte Finanzergebnis in einer Übersicht dargestellt. In den dazugehörigen Tabellen werden Plan- und Ist-Werte sowie die Abweichung des ausgewählten Monats, der Plan, die Prognose und Abweichung für das gesamte Jahr 2022 abgebildet. Zur Veranschaulichung der Abweichungen folgt jeder Tabelle eine Grafik zur Abweichung. Abschließend werden relevante Abweichungen des jeweiligen Kapitels erläutert.

1 Ergebnisprognose

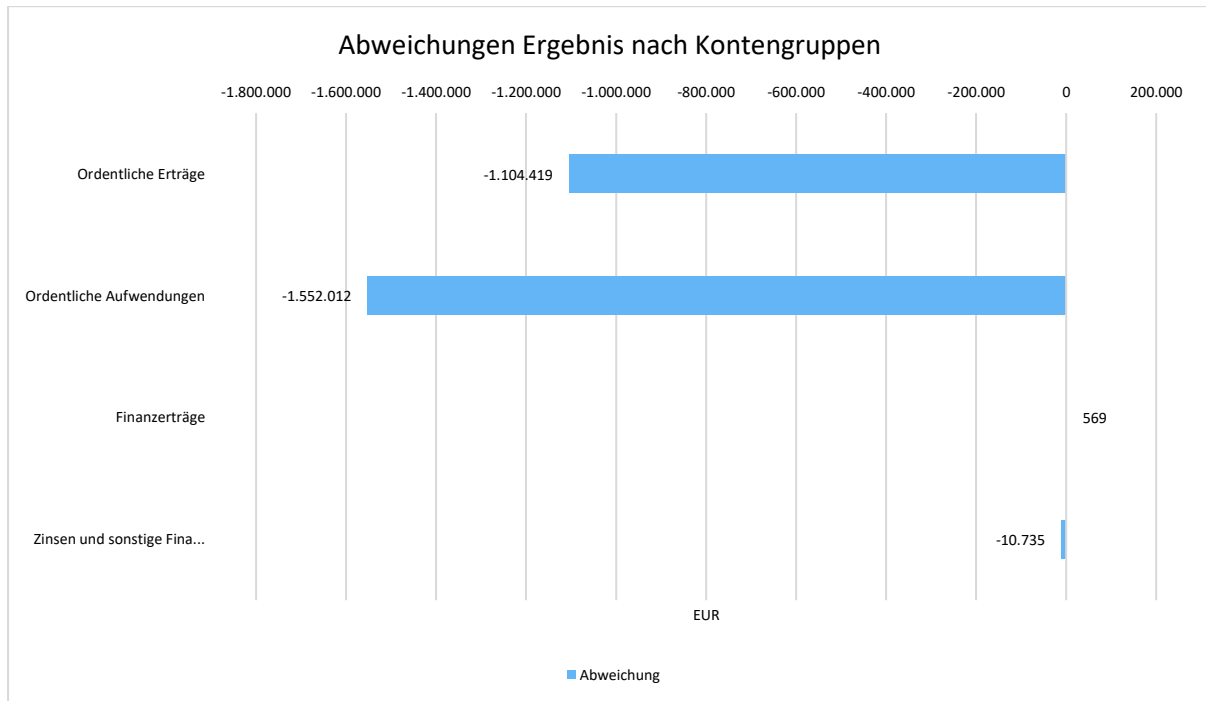
Die Prognose greift den Stand des Monats Juni 2025 auf und ermittelt eine entsprechende Prognose zum Jahresende. Demnach wird nach Stand heute ein **Jahresendergebnis in Höhe von -3.354.089,54 EUR** erwartet.

Dies ist gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von **-3.812.985,71 EUR** eine **Veränderung in Höhe von 458.896,17 EUR**.

Die zu erwarteten Veränderungen bei dem Ergebnis werden in der folgenden Tabelle dargestellt:

Ergebnisprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Ordentliche Erträge	34.546.624	33.442.205	-1.104.419	-3,20 ↘
Ordentliche Aufwendungen	38.169.610	36.617.598	-1.552.012	-4,07 ↘
Ordentliches Ergebnis	-3.622.986	-3.175.393	447.592	12,35 ↗
Finanzerträge	0	569	569	-- ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	190.000	179.265	-10.735	-5,65 ↘
Finanzergebnis	-190.000	-178.696	11.304	5,95 ↗
Ergebnis laufender Verwaltungstätigkeit	-3.812.986	-3.354.090	458.896	12,04 ↗
Jahresergebnis	-3.812.986	-3.354.090	458.896	12,04 ↗
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand	-3.812.986	-3.354.090	458.896	12,04 ↗



2 Ertragsprognose

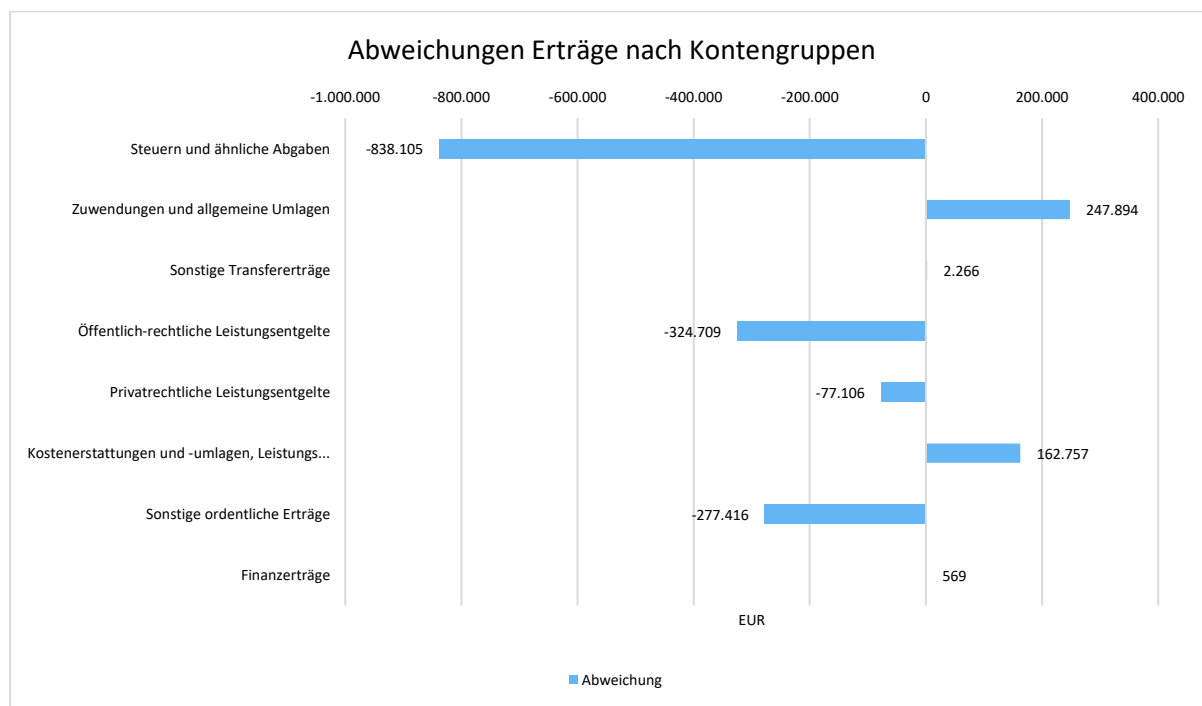
Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 33.442.773,37 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von **34.546.624,00 EUR** eine **Veränderung in Höhe von -1.103.850,63 EUR**.

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

Ertragsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Steuern und ähnliche Abgaben	17.584.653	16.746.548	-838.105	-4,77 ↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.731.767	8.979.661	247.894	2,84 ↗
Sonstige Transfererträge	8.500	10.766	2.266	26,66 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.811.433	5.486.724	-324.709	-5,59 ↘
Privatrechtliche Leistungsentgelte	744.562	667.456	-77.106	-10,36 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungs-beteiligungen	450.477	613.234	162.757	36,13 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	1.215.232	937.816	-277.416	-22,83 ↘
Ordentliche Erträge	34.546.624	33.442.205	-1.104.419	-3,20 ↘
Finanzerträge	0	569	569	-- ↗
Summe	34.546.624	33.442.773	-1.103.851	-3,20 ↘



Wie in der Grafik deutlich wird, sind die Veränderungen insbesondere durch die rückläufige Entwicklung im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben bedingt sind. Darüber hinaus ergeben sich erhöhte Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG). Diese sind zum einen durch die sog. Ausgleichszahlungen bedingt, sowie durch steigende Flüchtlingszahlen.

Des weiteren ist von geringeren Abfall- und Entwässerungsgebühren sowie Benutzungsgebühren auszugehen, die zu einer Verringerung im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte führen.

Hinzu kommen ebenfalls geringere Erlöse im Bereich des Wertstoffverkaufs.

Im Bereich der Kostenerstattungen ist von höheren Erstattungen vom Kreis auszugehen.

Darüber hinaus ist davon auszugehen, dass die geplanten Grundstücksverkäufe im Jahr 2025 nicht wie geplant vollzogen werden können. Bedingt ist dies jedoch nicht durch Ausfälle, sondern vielmehr durch die eine zeitliche Verschiebung ins Vorjahr. Aus diesem Grunde ist hier von einer Minderung der entsprechenden Erträge auszugehen.

Steuererträge

Im Folgenden soll die Entwicklung der Steuerarten veranschaulicht werden. Hierbei wird deutlich, dass die Verringerung besonders auf die rückläufige Entwicklung der Gewerbesteuer zurückzuführen ist.

Ob bzw. inwieweit eine Veränderung im Bereich der Anteile der Einkommenssteuer und Umsatzsteuer zu erwarten ist, ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbar. Die zweite Abschlagszahlung für das laufende Jahr erfolgt erst im Juli 2025.

Ertragsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Grundsteuer A	80.685	82.300	1.615	2,00 ↗
Grundsteuer B	2.554.100	2.532.802	-21.298	-0,83 →
Gewerbesteuer	4.653.854	3.800.000	-853.854	-18,35 ↘
Anteil Einkommensteuer	8.649.668	8.687.361	37.693	0,44 →
Anteil Umsatzsteuer	650.820	656.728	5.908	0,91 →
Vergnügungssteuer	50.000	45.847	-4.153	-8,31 ↘
Hundesteuer	93.000	91.011	-1.989	-2,14 ↘
405 - Ausgleichsleistungen	852.526	850.500	-2.026	-0,24 →
Summe Steuern und ähnliche Abgaben	17.584.653	16.746.548	-838.105	-4,77 ↘

3 Aufwandsprognose

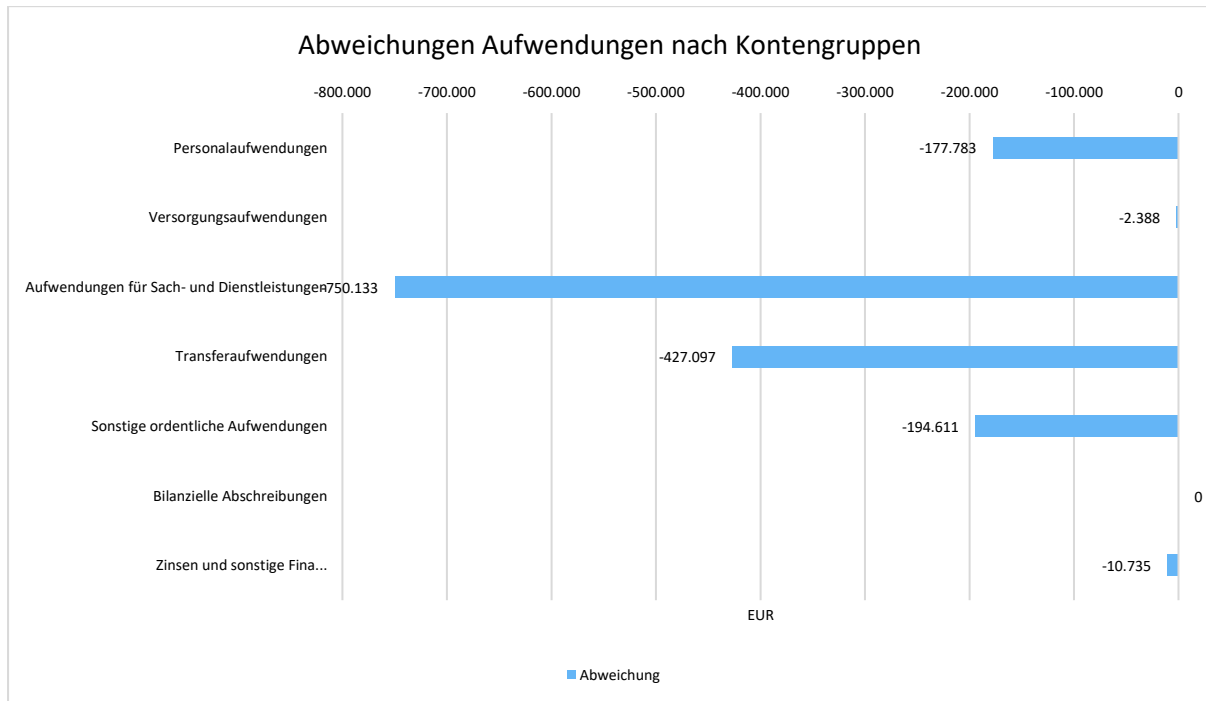
Nach Abschluss aller Prognosen werden **Gesamtaufwendungen in Höhe von 36.796.862,91 EUR** erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von **38.359.609,71 EUR** eine **Veränderung in Höhe von -1.562.746,80 EUR**.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen des Aufwands stellen sich wie folgt dar:

Aufwandsprognose

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	7.479.122	7.301.339	-177.783	-2,38 ↘
Versorgungsaufwendungen	1.132.388	1.130.000	-2.388	-0,21 →
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.427.478	9.677.345	-750.133	-7,19 ↘
Transferaufwendungen	13.844.427	13.417.330	-427.097	-3,08 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.881.795	1.687.184	-194.611	-10,34 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	3.404.400	3.404.400	0	0,00 →
Ordentliche Aufwendungen	38.169.610	36.617.598	-1.552.012	-4,07 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	190.000	179.265	-10.735	-5,65 ↘
Aufwendungen der lfw. Verwaltungstätigkeit nach abzug. globaler Minderaufwand	38.359.610	36.796.863	-1.562.747	-4,07 ↘
Summe Aufwand	38.359.610	36.796.863	-1.562.747	-4,07 ↘



Wie die folgende Grafik verdeutlicht liegen die Veränderungen im Bereich der Aufwendungen zum einen in der positiven Entwicklung im Bereich der Personalkosten sowie der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sowie der Transferaufwendungen.

Die Personalkostensenkung lässt sich durch die noch nicht erfolgten Stellenbesetzungen sowie unerwarteter Abgänge erklären. Diese werden sich teilweise noch bis zum Jahresende hinziehen.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen können insbesondere bei den Abwassergebühren sowie den Unterhaltungskosten positive Entwicklungen verzeichnet werden.

Die Veränderungen der Transferaufwendungen beruhen insbesondere durch die Verbesserung im Bereich der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Dies ist insbesondere durch den schnelleren Rechtskreiswechsel der Leistungsempfänger bedingt. Darüber hinaus sinkt die Gewerbesteuerumlage, bedingt durch die geringeren Einnahmen in diesem Bereich.

4 Prognose zur Investitionstätigkeit

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt wird die Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt im Zuge der unterjährigen Berichterstattung dargestellt.

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

Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
investive Einzahlungen	6.623.107	6.623.107	0	0,00 →
Investive Auszahlungen	19.511.035	16.931.735	-2.579.300	-13,22 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.887.928	-10.308.628	2.579.300	20,01 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.000.000	9.500.000	-2.500.000	-20,83 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	971.595	923.370	-48.225	-4,96 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.028.405	8.576.630	2.451.775	22,23 ↗
Saldo aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit	-1.859.523	-1.731.998	127.525	6,85 ↗

Im Bereich der investiven Einzahlungen ist, wie bereits bei der Ertragsprognose beschrieben, sind zwar die Erträge bereits im Vorjahr verzeichnet, aber der Zahlungsmittelfluss fand in diesem Jahr statt. Dementsprechend ist momentan nicht davon auszugehen, dass die Werte sich vermindern.

In Bezug auf die investiven Auszahlungen ist zum aktuellen Zeitpunkt davon auszugehen, dass sich diese vermutlich um rund 2.579.300 € verringern werden. Die größten Veränderungen resultieren hier insbesondere aus folgenden Maßnahmen:

- Gebäude Grundschule (Dachsanierung)
- Gebäude Gesamtschule (Dachsanierung)
- Lüftungsanlage Gesamtschule
- Mensaküche
- Neubau Flüchtlingsunterkunft
- Errichtung neues Kita-Gebäude.

Durch zeitliche Verschiebungen bzw. günstigerer Ausschreibungsergebnisse können sich die Auszahlungen hier verändern.

Die Prognose erfolgte auf Grundlage der aktuellen Entwicklungen und unter Berücksichtigung von Einsparpotentialen und Kostenverschiebungen.

5 Finanzprognose gesamt

In der folgenden Tabelle wird das Finanzergebnis zum Stand des Monats Juni 2025 mit Prognoseberechnungen abgebildet.

Finanzergebnis gesamt

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.418.548	31.649.215	230.667	0,73 →
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.837.324	32.970.705	-1.866.618	-5,36 ↘
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.418.776	-1.321.490	2.097.285	61,35 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.623.107	6.623.107	0	0,00 →
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	19.511.035	16.931.735	-2.579.300	-13,22 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.887.928	-10.308.628	2.579.300	20,01 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-16.306.704	-11.630.118	4.676.585	28,68 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.000.000	9.500.000	-2.500.000	-4,17 ↘
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	971.595	923.370	-48.225	-4,96 ↘
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.028.405	8.576.630	-2.451.775	-4,10 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-5.278.299	-3.053.489	2.224.810	42,15 ↗
Liquide Mittel	-5.278.299	-3.053.489	2.224.810	42,15 ↗

Der o.g. prognostizierte Betrag der Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmittel ist unter Berücksichtigung des tatsächlichen Finanzmittelbestandes zum 01.01.2025 (3.878.943 €) zu betrachten, sodass ein Bestand der liquiden Mittel i.H.v. 825.454 € zum Jahrende 2025 zu erwarten ist.