



Finanzzwischenbericht der Stadt Billerbeck für das Haushaltsjahr 2010

Stand: September 2010

Finanzzwischenbericht für das Haushaltsjahr 2010

Der Haushaltsplan der Stadt Billerbeck wurde in der Sitzung des Rates am 23. März 2010 beschlossen. Aufgrund der nach der Planung vorgesehenen Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage war die Genehmigung zur Haushaltssatzung durch den Landrat erforderlich. Die Genehmigung wurde mit Verfügung vom 28. April 2010 erteilt. Unmittelbar darauf erfolgte die Bekanntmachung und die Inkraftsetzung des Haushaltsplanes 2010.

In der Haupt- und Finanzausschusssitzung am 11. Mai 2010 wurde die Genehmigungsverfügung zur Kenntnis gegeben. Gleichzeitig wurde ein erster Zwischenbericht zur Entwicklung des Produktes 16010 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ gegeben.

Schon damals zeichneten sich deutliche Verbesserungen im Produktbereich „Allgemeine Finanzwirtschaft“ ab, die durch diesen Zwischenbericht bestätigt werden.

Im Zuge des jetzt vorgelegten Finanzzwischenberichtes erfolgte die Überprüfung sämtlicher Haushaltspositionen durch die einzelnen Fachbereiche mit dem Ergebnis, dass sich zwar in einigen Produktbereichen Verschiebungen bei einzelnen Buchungsstellen ergeben, insgesamt jedoch davon ausgegangen werden kann, dass sich die Ergebnisse für 2010 für die Zuschussproduktbereiche 01 bis 15 voraussichtlich im Rahmen der Ansätze halten. Lediglich für den Produktbereich 16 „Allgemeinen Finanzwirtschaft“ sind deutliche Veränderungen zu verzeichnen.

Zur Information wird im Folgenden die Entwicklung in den Zuschussproduktbereichen 01 bis 15 nach dem derzeitigen Stand und hinsichtlich des voraussichtlichen Ergebnisses getrennt nach Erträgen und Aufwendungen dargestellt:

Erträge

Produktbereich	Produktbezeichnung	Ansatz 2010 €	Ist-Ergebnis zum 09.09.2010 €	Vergleich zum 09.09.2010 €	Voraussichtliches Gesamtergebnis 2010 €
01	Innere Verwaltung	1.709.000,00	665.458,86	-1.043.541,14	1.709.000,00
02	Sicherheit und Ordnung	138.800,00	78.632,57	-60.167,43	138.800,00
03	Schulträgeraufgaben	287.600,00	202.867,09	-84.732,91	287.600,00
04	Kultur und Wissenschaft	36.900,00	18.913,30	-17.986,70	36.900,00
05	Soziale Leistungen	2.282.700,00	1.577.376,65	-705.323,35	2.282.700,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	514.800,00	376.017,84	-138.782,16	514.800,00
08	Allgemeine Sportförderung	137.300,00	38.163,38	-99.136,62	137.300,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung	24.100,00	77,50	-24.022,50	24.100,00
10	Bauen und Wohnen	39.800,00	27.023,06	-12.776,94	39.800,00
11	Ver- und Entsorgung	777.800,00	732.182,16	-45.617,84	777.800,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	736.500,00	44.900,91	-691.599,09	736.500,00
13	Natur- und Landschaftspflege	129.200,00	16.965,91	-112.234,09	129.200,00
15	Wirtschaft und Tourismus	21.200,00	10.405,06	-10.794,94	21.200,00
01 - 15	Summe Zuschussbereiche	6.835.700,00	3.788.984,29	-3.046.715,71	6.835.700,00

Aufwendungen

Produktbereich	Produktbezeichnung	Ansatz 2010 €	Ist-Ergebnis zum 09.09.2010 €	Vergleich zum 09.09.2010 €	Voraussichtliches Gesamtergebnis 2010 €
01	Innere Verwaltung	5.129.700,00	3.421.138,97	-1.708.561,03	5.129.700,00
02	Sicherheit und Ordnung	397.800,00	86.887,19	-310.912,81	397.800,00
03	Schulträgeraufgaben	1.078.100,00	378.833,56	-699.266,44	1.078.100,00
04	Kultur und Wissenschaft	157.700,00	66.082,51	-91.617,49	157.700,00
05	Soziale Leistungen	2.758.300,00	1.742.177,57	-1.016.122,43	2.758.300,00
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	818.400,00	381.369,19	-437.030,81	818.400,00
08	Allgemeine Sportförderung	386.500,00	59.657,89	-326.842,11	386.500,00
09	Räumliche Planung und Entwicklung	208.100,00	14.847,94	-193.252,06	208.100,00
10	Bauen und Wohnen	87.500,00	5.970,66	-81.529,34	87.500,00
11	Ver- und Entsorgung	747.200,00	518.619,31	-228.580,69	747.200,00
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.608.800,00	323.421,67	-1.285.378,33	1.608.800,00
13	Natur- und Landschaftspflege	242.800,00	42.100,48	-200.699,52	242.800,00
15	Wirtschaft und Tourismus	113.200,00	21.289,72	-91.910,28	113.200,00
01-15	Summe Zuschussbereiche	13.734.100,00	7.062.396,66	-6.671.703,34	13.734.100,00

Während sich nach dem jetzigen Erkenntnisstand für die Produktbereiche 01 bis 15 in der Summe voraussichtlich keine Änderungen ergeben, kann im Produktbereich 16 „Allgemeine Finanzwirtschaft“ von Verbesserungen ausgegangen werden. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

Produktbereich	Produktbezeichnung	Ansatz 2010 €	Ist-Ergebnis zum 09.09.2010 €	Vergleich zum 09.09.2010 €	Voraussichtliches Gesamtergebnis 2010 €	Vergleich endgültig. Ergebnis 2010 €
16	Erträge Allgemeine Finanzwirtschaft	11.765.541,58	10.354.033,02	-1.411.508,56	12.502.541,58	737.000,00
16	Aufwand Allgemeine Finanzwirtschaft	7.529.400,00	7.175.615,12	-353.784,88	7.561.400,00	32.000,00
16	Ergebnis	4.236.141,58	3.178.417,90	-1.057.723,68	4.941.141,58	705.000,00

Im Überschussprodukt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ wird sich damit der ursprünglich geplante Überschuss von 4.236.141,58 € voraussichtlich auf 4.941.141,58 € zum Jahreschluss erhöhen, so dass sich eine Verbesserung von 705.000,00 € ergibt.

Einschließlich der unveränderten Produktbereiche 01 bis 15 ergibt sich damit voraussichtlich folgender **Gesamtabschluss 2010:**

Produktbereich	Produktbezeichnung	Ansatz 2010 €	Ist-Ergebnis zum 09.09.2010 €	Vergleich zum 09.09.2010 €	Voraussichtliches Gesamtergebnis 2010 €	Endgültiges Ergebnis 2010 €
01 – 16	Gesamterträge	18.601.241,58	14.143.017,31	-4.458.224,27	19.338.241,58	737.000,00
01 - 16	Gesamtaufwendungen	21.263.500,00	14.238.011,78	-7.025.488,22	21.295.500,00	32.000,00
01 - 16	Gesamtergebnis 2010	-2.662.258,42	-94.994,47	2.567.263,95	-1.957.258,42	705.000,00

Damit verbessert sich das Gesamtergebnis zwar deutlich von nach der Verplanung rd. ./ 2.663.000,00 € um 705.000,00 € auf voraussichtlich ./ 1.958.000,00 €, ist damit aber immer noch unakzeptabel. Insoweit ist weiterhin äußerste Sparsamkeit angezeigt.

Wie bereits angesprochen ergeben sich die Verbesserungen ausschließlich im Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“. Die einzelnen Veränderungen sind detailliert aus der anliegenden Teilergebnisrechnung für das Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“ ersichtlich.

Die Verbesserungen beruhen im Wesentlichen auf Steuermehreinnahmen, insbesondere bei der Gewerbesteuer. Mit Blick auf das Jahr 2011 muss hierzu angemerkt werden, dass die Verbesserungen wegen der erhöhten Steuerkraft zu deutlichen Verschlechterungen im Finanzausgleich führen werden, so dass für eine nachhaltige Konsolidierung die für 2011 vorgesehenen und durch den Kreis geforderten Realsteuererhöhungen uneingeschränkt erforderlich bleiben.

Zur **Liquiditätsentwicklung** wird angemerkt, dass im bisherigen Verlauf des Haushaltsjahres 2010 durchweg Kassenkredite erforderlich waren. Sie betragen zu Beginn des Jahres rd. 680.000,00 € und stellen sich zurzeit auf rd. 1.045.000,00 €. Hiervon sind als Festbetragskredit mit monatlicher Fälligkeit zurzeit 1.000.000,00 € aufgenommen. Der Rest entfällt auf den Kontokorrentkredit. Die zwischenzeitliche Höchstsumme der Kassenkredite betrug kurzfristig rd. 2.093.000,00 €. Die in der Haushaltssatzung 2010 festgesetzte Obergrenze (Höchstbetrag der Kassenkredite) von 4.000.000,00 € wurde zu keinem Zeitpunkt erreicht.

Im Zuge der Beschlussfassung über den Haushalt hat der Rat eine **Haushaltssperre** erlassen. Hiervon entfielen 29.500,00 € auf den Fachbereich „Zentrale Dienste und Ordnung“ und 66.100,00 € auf den Fachbereich „Planen und Bauen“. Im Zuge der anstehenden Haupt- und Finanzausschusssitzung wird die erforderliche Entsperrung von 8.500,00 € für den Fachbereich „Zentrale Dienste und Ordnung“ und 52.700,00 € für den Fachbereich „Planen und Bauen“ beantragt. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass die verbleibenden gesperrten Beträge endgültig eingespart werden können und zu einer weiteren Verbesserung des Haushaltes beitragen.

Im Zuge der Bewirtschaftung verschiedener Haushaltsstellen sind in einigen Bereichen **überplanmäßige Aufwendungen bzw. Auszahlungen** erforderlich, deren Genehmigung im Zuge dieses Finanzzwischenberichtes beantragt wird. Für den Fachbereich „Planen und Bauen“ betragen diese insgesamt 15.550,00 €. Die volle Deckung erfolgt aus speziellen Einsparungen im Produkt 01120 „Gebäudemanagement“. Detaillierte Angaben sind in dem anliegenden Antrag des Fachbereiches „Planen und Bauen“ enthalten.

Die im Haushaltsplan 2010 vorgesehenen **Investitionen** wurden im Wesentlichen in Angriff genommen. Der größte Anteil entfällt auf die Maßnahmen zum Investitionspakt (Fördermaßnahme). Die anteiligen Landesmittel hierzu wurden entsprechend dem Baufortschritt abgerufen. Es wird davon ausgegangen, dass die Investitionen im Zuge des Investitionspaktes bis zum Jahresende nahezu abgeschlossen werden können.

Auch die Baumaßnahmen im Zuge der Renovierung des Freibades sind erledigt. Soweit in einigen Bereichen aus verschiedenen Gründen Investitionen bis zum Jahresende nicht in Angriff genommen bzw. abgerechnet werden können, erfolgt die Neuverplanung im Haushaltsplan 2011.

Die haushaltstechnisch als Investitionen im Haushaltsplan verplanten Maßnahmen des Konjunkturpaketes II (hier Wirtschaftswege) sind abgeschlossen. Auch die Maßnahme bezüglich der Realschule /Realschulturnhalle – enthalten in der Ergebnisrechnung - soll noch 2010 abgeschlossen und abgerechnet werden.

Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen wurden bisher nicht getätigt. Insoweit wurde die in der Haushaltssatzung enthaltene Kreditermächtigung von 1.580.000,00 € noch nicht beansprucht. Soweit Investitionen betroffen sind reichten bisher zu deren Finanzierung die beantragten Fördermittel plus Schul- und Investitionspauschale aus.

Aufgestellt:

Billerbeck, den 9. September 2010

gez. Peter Melzner
Kämmerer

Produktinformationen

Produktbereich
Produkt

16 Allgemeine Finanzwirtschaft
16010 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung (Zwischenbericht für HFA am 21.09.2010)

Ertrags- und Aufwendungsarten		Fortgeschrie- bener Ansatz 2010 EUR	Ist-Ergebnis 2010 zum 09.09.2010 EUR	Vergleich Spalte 2 / 3 2010 EUR	Voraussicht- liches Ergebnis 2010 EUR	Vergleich Spalte 2 / 5 2010 EUR
		2	3	4	5	6
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	8.870.941,58	7.944.837,61	-926.103,97	9.783.941,58	913.000,00
	16010.40110000 Grundsteuer A	179.000,00	187.379,93	8.379,93	188.000,00	9.000,00
	16010.40120000 Grundsteuer B	1.413.000,00	1.436.985,45	23.985,45	1.440.000,00	27.000,00
	16010.40130000 Gewerbesteuer	2.950.941,58	3.897.885,25	946.943,67	3.900.941,58	950.000,00
	16010.40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.480.000,00	1.732.417,00	-1.747.583,00	3.383.000,00	-97.000,00
	16010.40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	352.000,00	171.359,00	-180.641,00	352.000,00	0,00
	16010.40310000 Vergnügungssteuer	20.000,00	19.200,00	-800,00	20.000,00	0,00
	16010.40320000 Hundesteuer	51.000,00	50.146,98	-853,02	51.000,00	0,00
	16010.40510000 Leistungen nach dem Familienlastenausgleich	425.000,00	449.464,00	24.464,00	449.000,00	24.000,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.158.000,00	2.124.262,82	-33.737,18	2.124.000,00	-34.000,00
	16010.41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	2.113.000,00	2.079.274,00	-33.726,00	2.079.000,00	-34.000,00
	16010.41310000 Allgem. Zuweisungen vom Land	45.000,00	44.988,82	-11,18	45.000,00	0,00
3.	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.600,00	46.183,10	-416,90	46.600,00	0,00
	16010.43210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	46.600,00	46.183,10	-416,90	46.600,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	654.000,00	228.000,00	-426.000,00	516.000,00	-138.000,00
	16010.45110000 Konzessionsabgaben	500.000,00	228.000,00	-272.000,00	516.000,00	16.000,00
	16010.45820000 Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	154.000,00	0,00	-154.000,00	0,00	-154.000,00
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	11.729.541,58	10.343.283,53	-1.386.258,05	12.470.541,58	741.000,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	7.040.300,00	6.858.809,22	-181.490,78	7.226.300,00	186.000,00
	16010.53410000 Gewerbesteuerumlage	252.000,00	171.752,00	-80.248,00	345.000,00	93.000,00
	16010.53420000 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	259.000,00	176.660,00	-82.340,00	355.000,00	96.000,00
	16010.53710000 Allgemeine Umlagen an das Land	130.000,00	126.509,33	-3.490,67	127.000,00	-3.000,00
	16010.53721000 Kreisumlage - allgemein -	3.836.000,00	3.834.621,00	-1.379,00	3.836.000,00	0,00
	16010.53722000 Kreisumlage - Mehrbelastung Jugendamt -	2.514.000,00	2.513.246,00	-754,00	2.514.000,00	0,00
	16010.53730000 Umlagen an Zweckverbände	49.300,00	36.020,89	-13.279,11	49.300,00	0,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16010.54998000 Einst. und Zuschr.in SOPO oder andere Passiva, zahlungsunw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	= Ordentliche Aufwendungen	7.040.300,00	6.858.809,22	-181.490,78	7.226.300,00	-186.000,00
18.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	4.689.241,58	3.484.474,31	-1.204.767,27	5.244.241,58	555.000,00
19.	+ Finanzerträge	36.000,00	10.749,49	-25.250,51	32.000,00	-4.000,00

Produktinformationen

Produktbereich
Produkt

16 Allgemeine Finanzwirtschaft
16010 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwendungsarten		Fortgeschrie- bener Ansatz 2010 EUR	Ist-Ergebnis 2010 zum 09.09.2010 EUR	Vergleich Spalte 2 / 3 2010 EUR	Voraussicht- liches Ergebnis 2010 EUR	Vergleich Spalte 2 / 5 2010 EUR
		2	3	4	5	6
	16010.46110000 Zinserträge vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16010.46150000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00	0,00
	16010.46170000 Zinserträge von Kreditinstituten	5.000,00	561,49	-4.438,51	1.000,00	-4.000,00
	16010.46910000 Sonstige Finanzerträge	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	0,00
	16010.46920000 Steuernachforderungszinsen nach 233a Abgabenordnung	20.000,00	10.188,00	-9.812,00	20.000,00	0,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	489.100,00	316.805,90	-172.294,10	335.100,00	-154.000,00
	16010.55150000 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	100,00	0,00	-100,00	100,00	0,00
	16010.55170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	320.000,00	313.423,90	-6.576,10	320.000,00	0,00
	16010.55182000 Steuererstattungszinsen nach § 233a Abgabenordnung	15.000,00	3.382,00	-11.618,00	15.000,00	0,00
	16010.55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	154.000,00	0,00	-154.000,00	0,00	-154.000,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-453.100,00	-306.056,41	147.043,59	-303.100,00	150.000,00
22.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	4.236.141,58	3.178.417,90	-1.057.723,68	4.941.141,58	705.000,00
23.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehung (=Zeilen 22 und 25)	4.236.141,58	3.178.417,90	-1.057.723,68	4.941.141,58	705.000,00
27.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	= Ergebnis (= Zeilen 25, 26, 27)	4.236.141,58	3.178.417,90	-1.057.723,68	4.941.141,58	705.000,00

Fachbereich Finanzen

im Hause

Finanzzwischenbericht der Stadt Billerbeck für das Jahr 2010

Bei den nachfolgenden Produktkonten ist eine Erhöhung der Aufwandsansätze im Haushaltsjahr 2010 erforderlich:

08030.52411000	Elektrische Energie Freibad
Haushaltsansatz	10.000,00 €
Erhöhung	<u>12.000,00 €</u>
Gesamtansatz	22.000,00 €

Für den Betrieb des Freibades wurden von Jan.-Juli 73.050 kWh, im August 23.450 kWh und für den Rest des Jahres voraussichtlich 9.000 kWh verbraucht. Die Kosten hierfür belaufen sich auf rd. 22.000,00 €. Durch die längere Saison in diesem Jahr ist der Verbrauch im Vergleich zum letzten Haushaltsjahr gestiegen.

08030.52419000	Wasseruntersuchungen/Chemie
Haushaltsansatz	4.500,00 €
Erhöhung	<u>3.300,00 €</u>
Gesamtansatz	7.800,00 €

In der laufenden Saison fielen für Wasseruntersuchungen rd. 1.100,00 €, für Chlorgas rd. 3.100,00 € und für pH-Wert-Heber 3.600,00 € an. Der Mehrbedarf für die v. g. Kosten ist zum einen in der längeren Saison begründet und zum anderen in der sehr langen Warmwetterphase und der damit verbundenen hohen Besucherzahl. Hinzukommt, dass durch die Außerbetriebnahme des Marmor-Kiesfilters nach dem Chlorgasunfall ein erhöhter Verbrauch von pH-Wert-Heber entstanden ist.

08030.52416000	Reinigung
Haushaltsansatz	600,00 €
Erhöhung	<u>250,00 €</u>
Gesamtansatz	850,00 €

Durch die Sonderreinigung des Kiosks nach dem Chlorgasunfall sind zusätzliche Kosten in Höhe von rd. 250,00 € angefallen, die durch die Versicherung erstattet werden.

Die Deckung der Mehrkosten von insgesamt 15.550,00 € erfolgt durch Einsparungen

- innerhalb des Produktbereiches in Höhe von	2.000,00 €
- 01120.52411000 Elektrische Energie (Strom)	4.500,00 €
- 01120.52412000 Heizenergie	4.500,00 €
- 01120.52416000 Reinigung	4.550,00 €.

i. A.



G. Mollenhauer