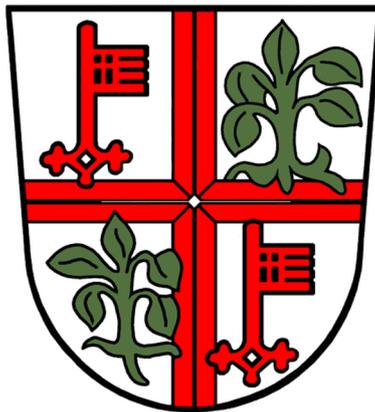


Stadt Mayen

Finanzstatusbericht (Oktober 2017)





Nach der Bestimmung des § 21 GemHVO ist der Stadtrat nach den örtlichen Bedürfnissen, in der Regel jedoch halbjährlich, über den Stand des Haushaltsvollzuges hinsichtlich der Erreichung der Finanz- und Leistungsziele zu unterrichten. Mit diesem Bericht soll insbesondere eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden.

Die Prognosen basieren auf einer unterjährigen Finanzdatenauswertung für die einzelnen Monate. Hierzu werden mit dem System des Interkommunalen Kennzahlenvergleichssystems (IKVS) aufgrund der Buchungsdaten der zurückliegenden zwei Haushaltsjahre sowie des laufenden Haushaltsjahres durch die Ermittlung der unterjährigen Mittelverfügungen (Saisonindizes) mathematische Hochrechnungen erstellt und diese auf das Ende des Haushaltsjahres projiziert. Grundsätzlich besteht die Möglichkeit, die systemseitig aufgrund mathematischer Algorithmen erstellte Prognose einem manuellen Abgleich zu unterziehen. Hiervon wurde für den vorliegenden Bericht jedoch aus zeitlichen Gründen abgesehen.

Nachfolgend werden die auf diesem Wege gewonnenen Informationen in einer Ergebnisprognose (vgl. Ziffer 1.), Ertragsprognose (vgl. Ziffer 2.), Aufwandsprognose (vgl. Ziffer 3.) sowie in einer Prognose zur Investitionstätigkeit (vgl. Ziffer 4.) dargestellt.

1 Ergebnisprognose

Zum Stand des Monats Oktober 2017 ergibt sich unterjährig eine Abweichung vom geplanten Ergebnis in Höhe von 2.685.653,15.

Nach Abschluss aller Prognosen wird ein Jahresendergebnis in Höhe von -4.435.128 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -666.122 EUR eine Veränderung in Höhe von -3.769.006,19 EUR.

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

Ergebnisprognose

	Plan Oktober	Ist Oktober	unterjähr. Abw.	Plan 2017	Prognose 2017	Abw. 2017
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	45.220.172	40.365.157	-4.855.015	54.758.578	44.895.077	-9.863.501
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42.583.662	35.226.053	-7.357.609	53.362.634	47.451.198	-5.911.436
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.636.510	5.139.104	2.502.594	1.395.944	-2.556.121	-3.952.065
Zins- und sonstige Finanzerträge	154.250	84.962	-69.288	159.131	89.843	-69.288
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.044.001	1.791.654	-252.347	2.320.164	2.067.817	-252.347
Ordentliches Ergebnis	746.760	3.432.413	2.685.653	-765.089	-4.534.095	-3.769.006



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

	Plan Oktober	Ist Oktober	unterjähr. Abw.	Plan 2017	Prognose 2017	Abw. 2017
Jahresergebnis	746.760	3.432.413	2.685.653	-765.089	-4.534.095	-3.769.006
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	746.760	3.432.413	2.685.653	-666.122	-4.435.128	-3.769.006

Die Ergebnisprognose ist maßgeblich durch einem Gewerbesteuerabgang einer Mayener Firmengruppe präjudiziert. Weiteres kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Abweichungen Gewerbesteuer (in Tausend EUR)

Konto	Prognose	Plan	Differenz
Gewerbesteuer	9.418	14.505	-5.088
40130000 - Gewerbesteuer	9.029	14.505	-5.477
40134000 - Gewerbesteuer Sachkonto	389	0	389

Bedingt durch diesen Umstand ergibt sich ein verringerte Zufluss an liquiden Mitteln. Dies bedarf einer Kompensation durch Liquiditätskredite. Der in der Haushaltssatzung festgelegte Höchstbetrag wird voraussichtlich nicht überschritten.

Ferner wurde die Kostenerstattung für das Jugendamt gemäß § 25 Abs. 3 LFAG in Höhe der bislang tatsächlich eingegangenen Erträge berücksichtigt. Mit Blick auf den veranschlagten Betrag wird zum Ende des laufenden Jahres eine Forderung gegen den Landkreis eingebucht.

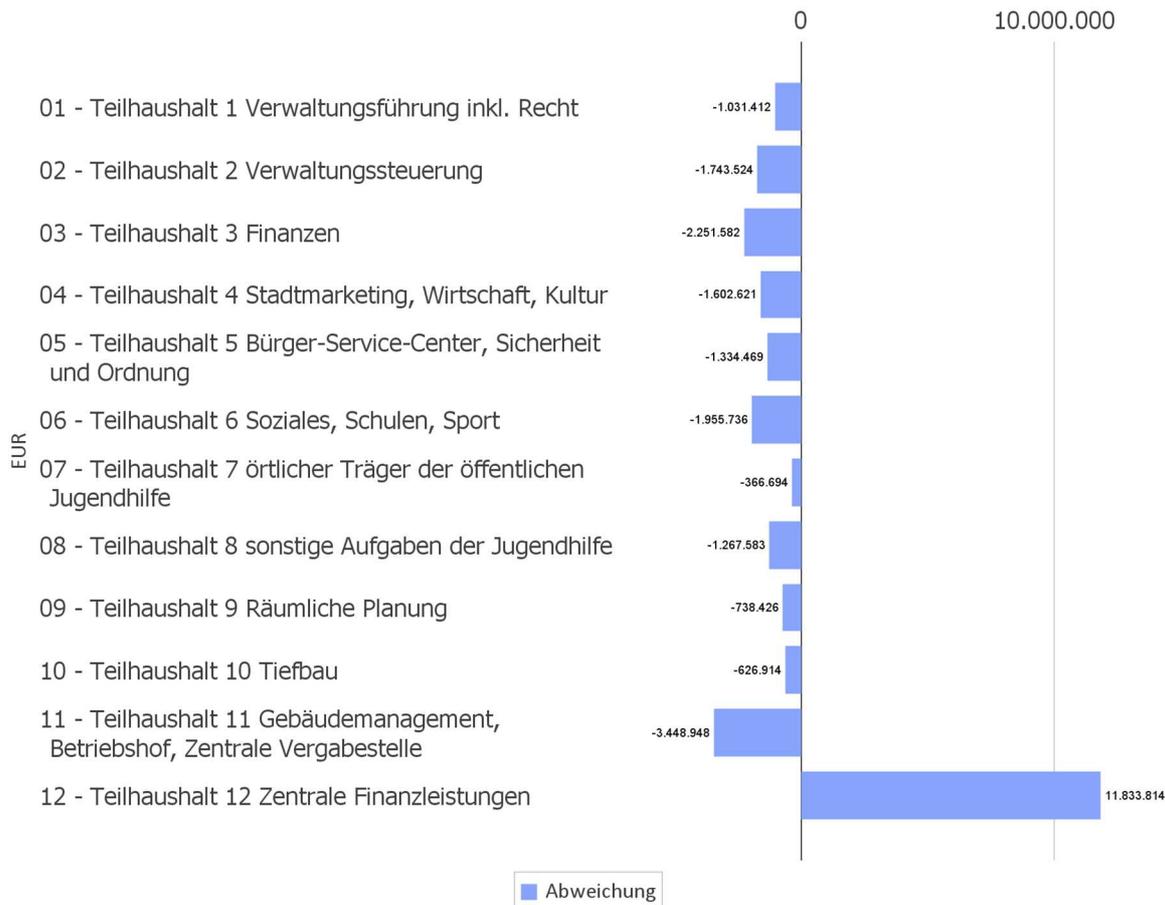
Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

Vergleichsdiagramm Teilhaushalte



Aufteilung des Ergebnisses nach Teilhaushalten (in Tausend EUR)

	Plan 2017	kum. Ist Oktober 2017	Verfügbar	Prognose Oktober	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose %
01 - Teilhaushalt 1 Verwaltungsführung inkl. Recht	-960	-572,66	-387,64	-940,17	20,12	2,10
02 - Teilhaushalt 2 Verwaltungssteuerung	-2.538	-2.692,24	154,72	-1.362,83	1.174,69	46,29
03 - Teilhaushalt 3 Finanzen	-2.177	-1.507,28	-670,10	-1.200,03	977,35	44,89
04 - Teilhaushalt 4 Stadtmarketing, Wirtschaft, Kultur	-1.438	-862,06	-576,03	-2.180,86	-742,77	-51,65
05 - Teilhaushalt 5 Bürger-Service-Center, Sicherheit und Ordnung	-1.162	-778,47	-383,79	-1.572,97	-410,71	-35,34
06 - Teilhaushalt 6 Soziales, Schulen, Sport	-2.419	-2.119,98	-299,26	-1.047,74	1.371,50	56,69
07 - Teilhaushalt 7	-155	-126,05	-29,19	-918,07	-762,82	-491,38



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

	Plan 2017	kum. Ist Oktober 2017	Verfügbar	Prognose Oktober	Abweichung Plan/Prognose	Abweichung Plan/Prognose %
örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe						
08 - Teilhaushalt 8 sonstige Aufgaben der Jugendhilfe	-1.376	-757,83	-618,34	-1.470,38	-94,22	-6,85
09 - Teilhaushalt 9 Räumliche Planung	-711	-324,11	-387,03	-714,62	-3,48	-0,49
10 - Teilhaushalt 10 Tiefbau	-838	-11,92	-825,74	-951,43	-113,76	-13,58
11 - Teilhaushalt 11 Gebäudemanagement, Betriebshof, Zentrale Vergabestelle	-3.812	-2.181,04	-1.630,50	-4.139,27	-327,73	-8,60
12 - Teilhaushalt 12 Zentrale Finanzleistungen	16.821	15.366,06	1.455,40	9.050,16	-7.771,29	-46,20
Summe: Gesamthaushalt	-765	3.432,41	-4.197,50	-7.448,20	-6.683,11	-873,51

2 Ertragsprognose

Zum Stand des Monats Oktober 2017 ergibt sich unterjährig eine Abweichung bei den Erträgen in Höhe von -4.924.302,67.

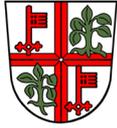
Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 45.083.887 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 55.016.676 EUR eine Veränderung in Höhe von -9.932.788,77 EUR.

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

Ertragsprognose (in Tausend EUR)

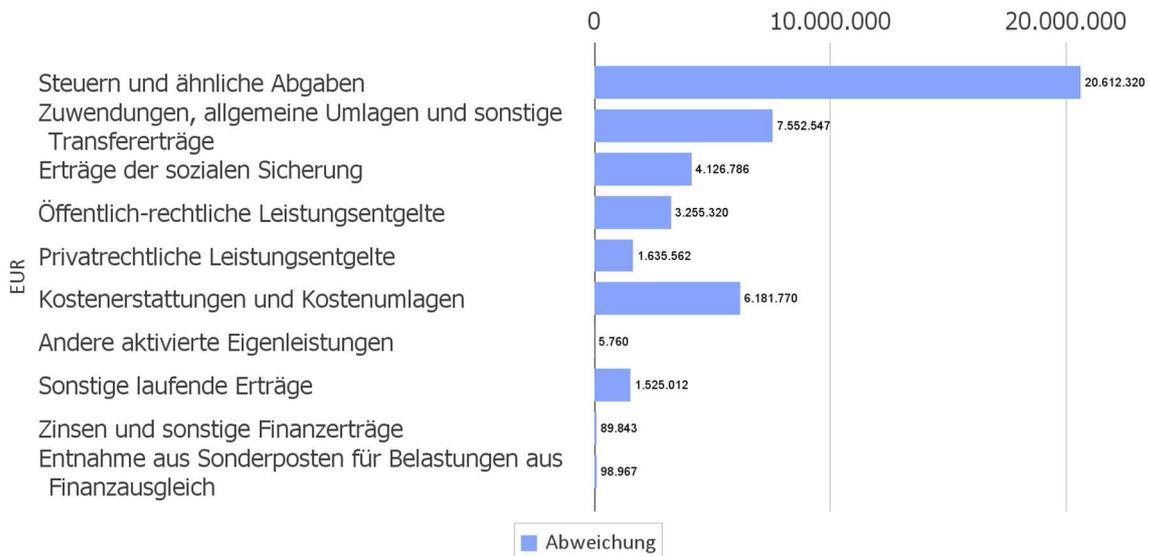
	Plan Oktober	Ist Oktober	unterjähr. Abw.	Plan 2017	Prognose 2017	Abw. 2017
Steuern und ähnliche Abgaben	25.153	22.895	-2.258	27.897	20.612	-7.285
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.247	5.442	196	7.338	7.553	215
Erträge der sozialen Sicherung	2.886	2.693	-193	4.320	4.127	-193
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.716	1.473	-243	3.499	3.255	-243
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.466	1.441	-25	1.660	1.636	-25
Kostenerstattungen	7.404	5.425	-1.978	8.160	6.182	-1.978



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

	Plan Oktober	Ist Oktober	unterjähr. Abw.	Plan 2017	Prognose 2017	Abw. 2017
und Kostenumlagen						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	6	6	0	6	6
Sonstige laufende Erträge	1.349	989	-359	1.884	1.525	-359
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	45.220	40.365	-4.855	54.759	44.895	-9.864
Zinsen und sonstige Finanzerträge	154	85	-69	159	90	-69
Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus Finanzausgleich	0	0	0	99	99	0
Gesamtertrag	45.374	40.450	-4.924	55.017	45.084	-9.933

Grafik Abweichungen Erträge nach Kontengruppen



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.



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2017 zu Prognose (effektiv) 2017



Vergleichstabelle

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	fortgeschr. Ansatz 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017
Gesamtertrag ohne ILV	0	0	55.016.676	0	-55.016.676

3 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Oktober 2017 ergibt sich unterjährig eine Abweichung bei den Aufwendungen in Höhe von -7.609.955,82.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 49.519.015 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 55.682.798 EUR eine Veränderung in Höhe von -6.163.782,58 EUR.

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

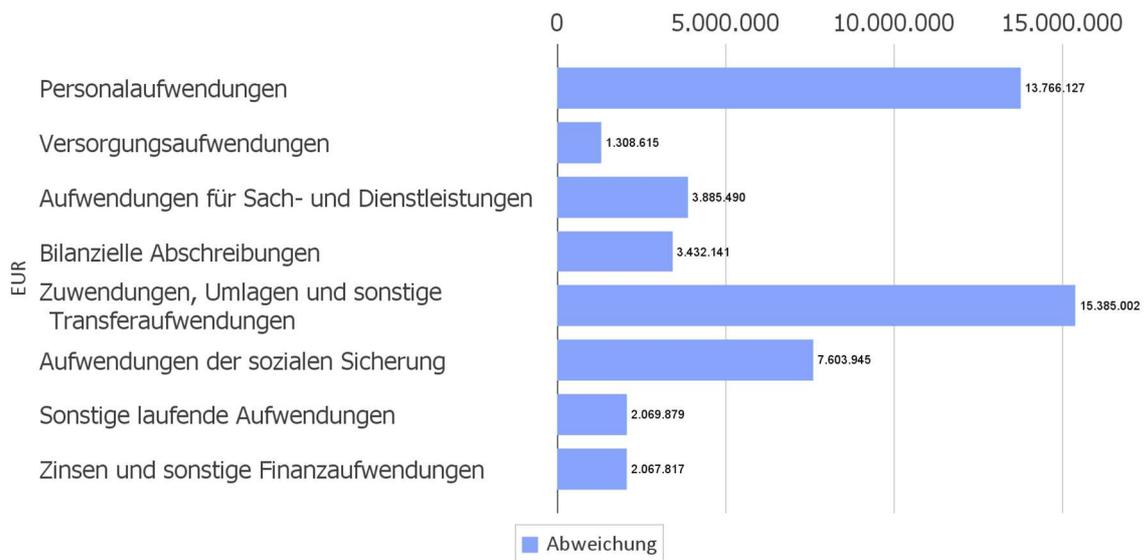


Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

Aufwandsprognose (in Tausend EUR)

	Plan Oktober	Ist Oktober	unterjähr. Abw.	Plan 2017	Prognose 2017	Abw. 2017
Personalaufwendungen	10.652	9.439	-1.212	14.012	13.766	-246
Versorgungsaufwendungen	1.745	1.308	-438	1.250	1.309	58
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.227	3.060	-1.166	5.052	3.885	-1.166
Bilanzielle Abschreibungen	316	0	-316	3.764	3.432	-331
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	15.695	13.539	-2.156	17.541	15.385	-2.156
Aufwendungen der sozialen Sicherung	8.061	6.268	-1.793	9.397	7.604	-1.793
Sonstige laufende Aufwendungen	1.889	1.612	-277	2.347	2.070	-277
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	42.584	35.226	-7.358	53.363	47.451	-5.911
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.044	1.792	-252	2.320	2.068	-252
Gesamtaufwendungen	44.628	37.018	-7.610	55.683	49.519	-6.164

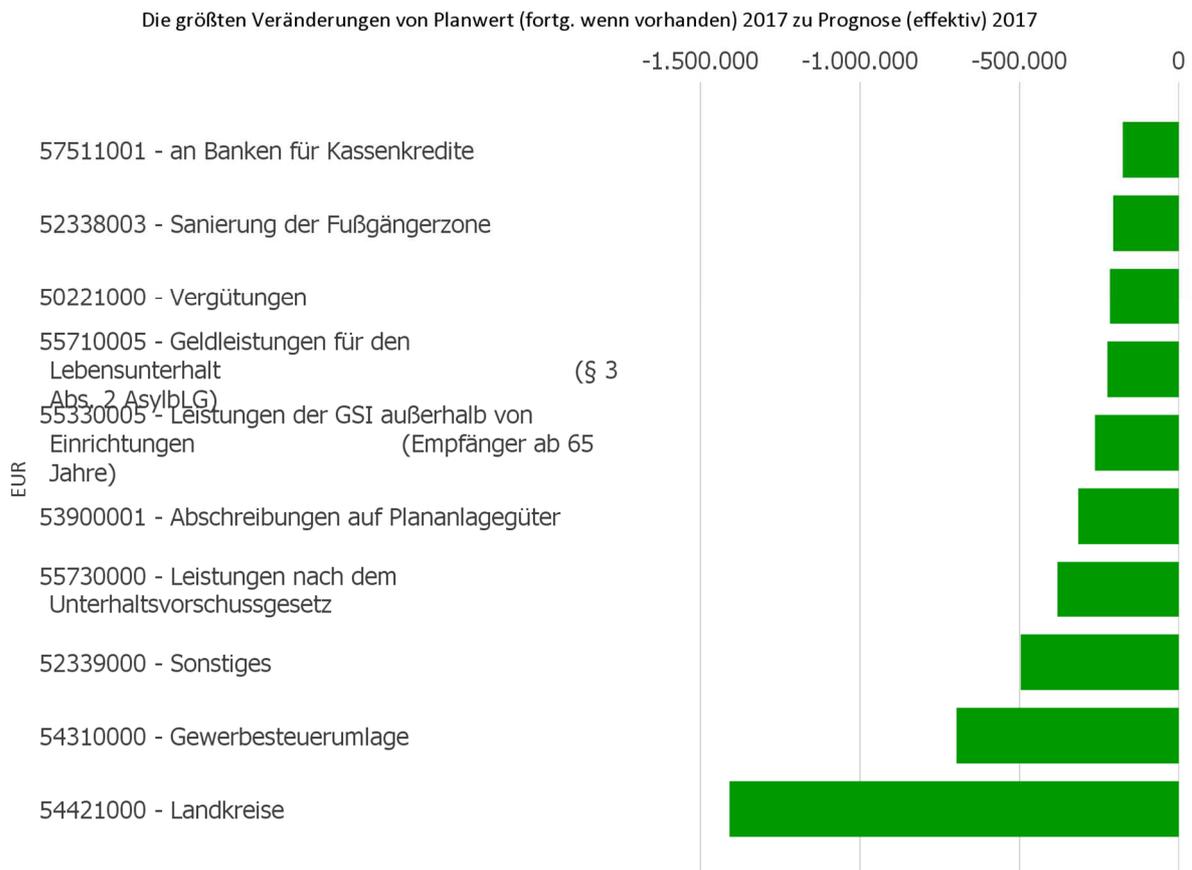
Grafik Abweichungen Aufwendungen nach Kontengruppen





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.



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:



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

Prognose zur Investitionstätigkeit (in Tausend EUR)

	Plan Oktober	Ist Oktober	unterjähr. Abw.	Plan 2017	Prognose 2017	Abw. 2017
Investitionszuwendungen	921	872	-49	1.815	1.766	-49
Beiträge und ähnliche Entgelte	821	182	-639	1.018	379	-639
Einzahlungen für Sachanlagen	385	59	-326	540	214	-326
davon Einzahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	385	59	-326	540	214	-326
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	28	28	0	28	28
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	21	21	0	21	21
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.127	1.162	-965	3.373	2.407	-965
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	66	60	-6	80	74	-6
Auszahlungen für Sachanlagen	5.187	3.164	-2.023	11.663	9.640	-2.023
davon Auszahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	250	366	116	4.860	4.976	116
davon Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	4.341	2.095	-2.247	6.167	3.920	-2.247
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	135	135	0	135	135
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	5	5	0	5	5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	5.253	3.364	-1.889	11.742	9.854	-1.889
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.125	-2.202	923	-8.370	-7.446	923



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.



Finanzstatusbericht (Oktober 2017) Mayen

Die größten Veränderungen von Prognose (effektiv) 2017 zu Planfortschreibung 2017

