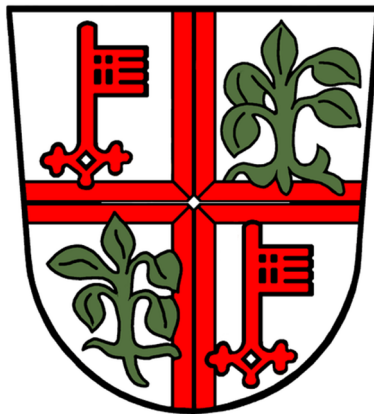


Stadt Mayen

Finanzstatusbericht 04/2018





Mit diesem Bericht soll 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. 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 zum Ende des Haushaltsjahres gerechnet werden kann.

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

1 Ergebnisprognose

Zum Stand des Monats April 2018 ergibt sich unterjährig eine Abweichung vom geplanten Ergebnis in Höhe von -3.636.058,05.

Nach Abschluss aller Prognosen wird ein Jahresendergebnis in Höhe von -2.408.335 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -913.910 EUR eine Veränderung in Höhe von -1.494.425,29 EUR.

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

Ergebnisprognose

	Plan April	Ist April	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.958.436	27.006.986	-7.951.451	55.709.990	51.863.729	-3.846.261
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.756.744	14.449.414	-2.307.330	54.454.622	52.569.382	-1.885.240
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.201.692	12.557.572	-5.644.120	1.255.368	-705.654	-1.961.022
Zins- und sonstige Finanzerträge	134.624	585.927	451.304	272.031	700.712	428.681
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.654.646	97.888	-1.556.759	2.441.309	2.403.394	-37.915
Ordentliches Ergebnis	16.681.669	13.045.611	-3.636.058	-913.910	-2.408.335	-1.494.425
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis	16.681.669	13.045.611	-3.636.058	-913.910	-2.408.335	-1.494.425
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	16.681.669	13.045.611	-3.636.058	-913.910	-2.408.335	-1.494.425

Die Ergebnisprognose ist im Wesentlichen durch die Entwicklung der Gewerbesteuer, die Kostenerstattung des Landkreises Mayen-Koblenz für das Jugendamt gemäß § 25 Abs. 3 LFAG sowie durch die Personalaufwendungen geprägt.



Hinsichtlich der Kostenerstattung des Landkreises Mayen-Koblenz für das Jugendamt gemäß § 25 Abs. 3 LFAG waren bislang Erträge i.H.v. rund 4,095 Mio. € bei einem Ansatz i.H.v. 6,197 Mio. € zu verzeichnen. Hieraus resultiert ein Defizit i.H.v. 2,102 Mio. €. Nach wie vor wird davon ausgegangen, dass die Verhandlungen zum Erfolg geführt werden und der Haushaltsansatz eine Realisierung erfährt.

Mit Blick auf die Gewerbesteuerentwicklung ist zu attestieren, dass diese mit Erträgen von rund 12,548 Mio. € gegenüber dem Ansatz von rund 14,1 Mio. € um rund 1,552 Mio. € zurückbleibt.

Aufgrund der Tarifeinigung vom 17.04.2018 ist eine durchschnittliche Tarifeinigung von 3,19 % für sämtliche Entgeltgruppen sowie eine Einmalzahlung von 250 € für die Beschäftigten bis einschließlich der Entgeltgruppe 6 gegeben. Dies wird voraussichtlich zu einem Bedarf i.H.v. rund 72,3 T€ führen, der jedoch über Minderaufwendungen bei anderen Positionen des Personalhaushaltes auf einen Betrag von rund 20 T€ reduziert werden kann. Vor diesem Hintergrund sind überplanmäßige Entwicklungen in der vorbezeichneten Höhe zu erwarten.

In Abhängigkeit der weiteren Entwicklung im Personalkörper der Stadtverwaltung kann dies ggf. insbesondere über krankheitsbedingte Vakanzen außerhalb der Lohnfortzahlung kompensiert werden.

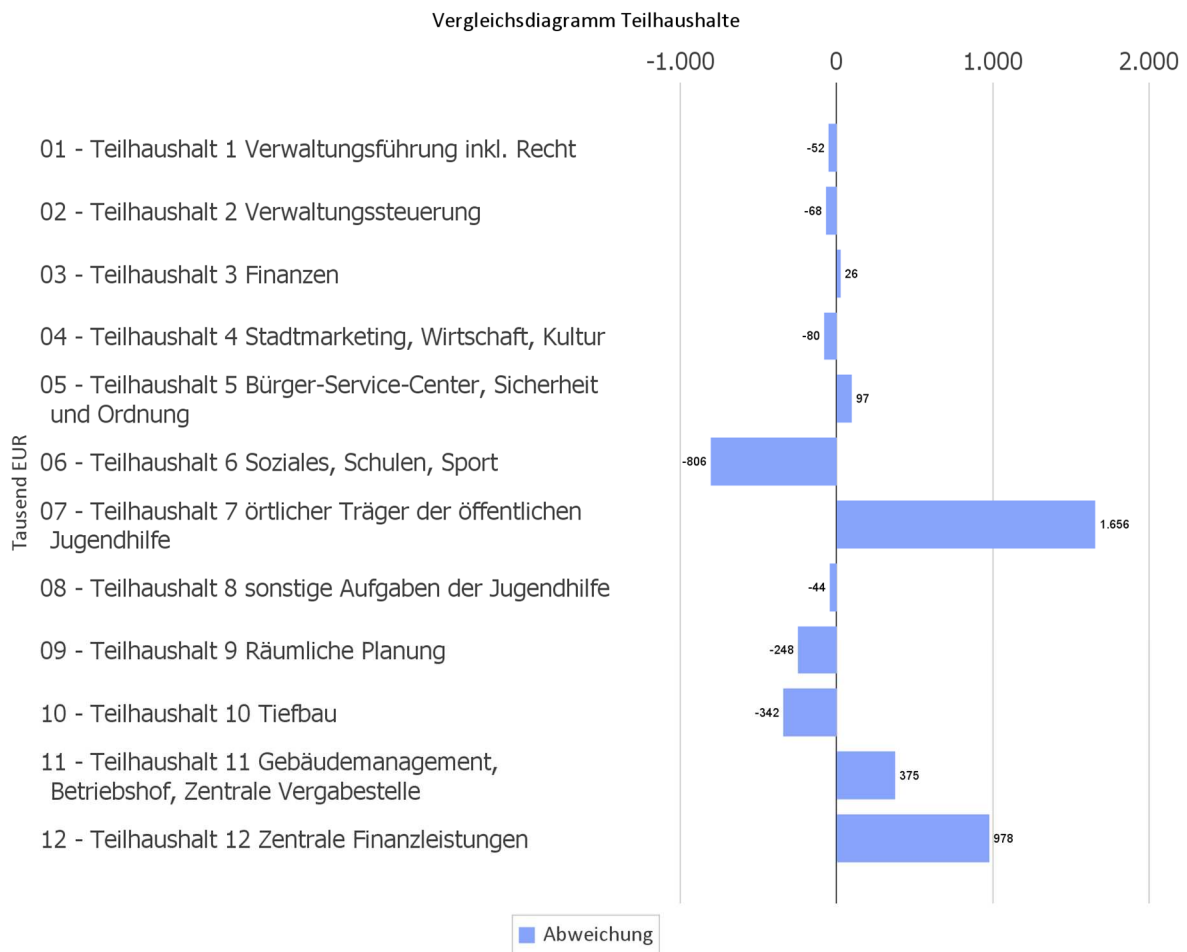
Als risikobehaftet erweisen sich weiterhin die Beihilfeaufwendungen für die Pensionäre erwiesen. Auch hier könnte sich ggf. ein überplanmäßiger Bedarf abzeichnen.

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

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



Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen



Aufteilung des Ergebnisses nach Teilhaushalten (in Tausend EUR)

in Euro	Plan bis April	Ist bis April	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
01 - Teilhaushalt 1 Verwaltungsführung inkl. Recht	-324	-214	110	-823	-771	52
02 - Teilhaushalt 2 Verwaltungssteuerung	-1.162	-1.181	-19	-3.766	-3.698	68
03 - Teilhaushalt 3 Finanzen	-1.292	-99	1.193	-1.841	-1.868	-26
04 - Teilhaushalt 4 Stadtmarketing, Wirtschaft, Kultur	-524	-287	237	-1.516	-1.436	80
05 - Teilhaushalt 5 Bürger-Service-Center, Sicherheit und Ordnung	-400	-393	7	-1.190	-1.288	-97
06 - Teilhaushalt 6 Soziales, Schulen, Sport	-1.439	-589	850	-2.183	-1.377	806
07 - Teilhaushalt 7 örtlicher Träger der öffentlichen Jugendhilfe	3.727	1.185	-2.542	61	-1.595	-1.656
08 - Teilhaushalt 8 sonstige Aufgaben der Jugendhilfe	-6	274	280	-1.477	-1.433	44
09 - Teilhaushalt 9 Räumliche	-374	-78	296	-648	-399	248



Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen

in Euro	Plan bis April	Ist bis April	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Planung						
10 - Teilhaushalt 10 Tiefbau	554	710	155	-1.563	-1.222	342
11 - Teilhaushalt 11 Gebäudemanagement, Betriebshof, Zentrale Vergabestelle	-840	-915	-75	-3.295	-3.670	-375
12 - Teilhaushalt 12 Zentrale Finanzleistungen	18.762	14.634	-4.128	17.327	16.349	-978
Summe: Gesamthaushalt	16.682	13.046	-3.636	-914	-2.408	-1.494

2 Ertragsprognose

Zum Stand des Monats April 2018 ergibt sich unterjährig eine Abweichung bei den Erträgen in Höhe von -7.500.146,81.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 52.564.441 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 55.982.021 EUR eine Veränderung in Höhe von -3.417.580,13 EUR.

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

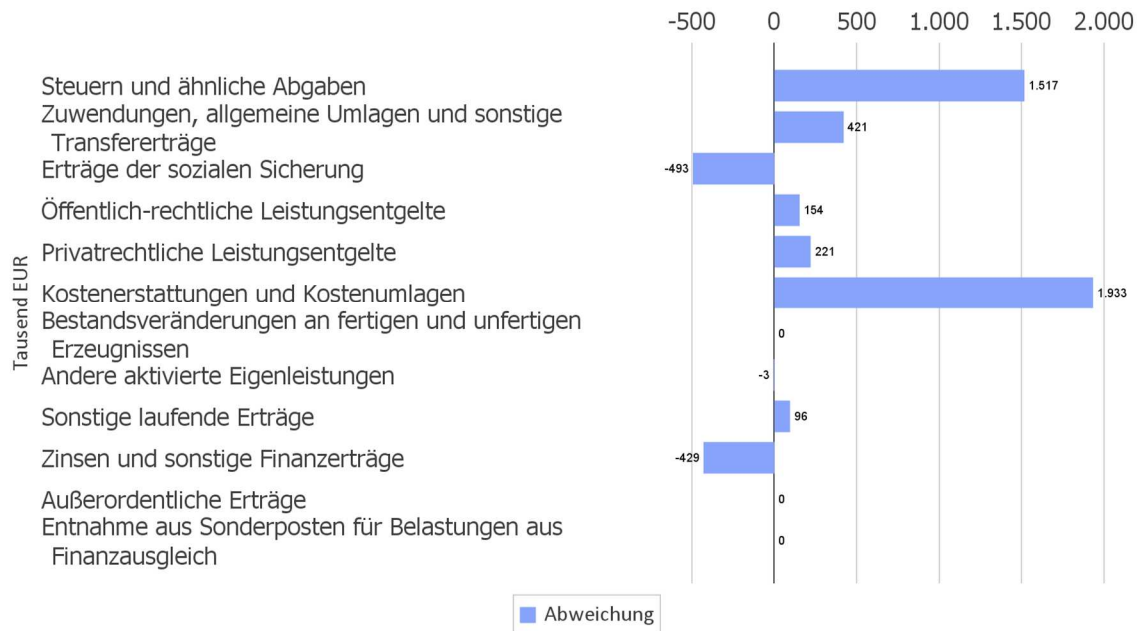
Ertragsprognose

	Plan April	Ist April	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Steuern und ähnliche Abgaben	21.579.077	16.011.962	-5.567.115	28.581.233	27.064.611	-1.516.622
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.936.229	2.857.022	-79.207	7.672.567	7.251.276	-421.291
Erträge der sozialen Sicherung	820.268	1.266.006	445.738	4.136.890	4.630.149	493.259
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	781.964	544.383	-237.581	3.227.262	3.073.409	-153.853
Privatrechtliche Leistungsentgelte	721.241	499.861	-221.380	1.762.743	1.541.804	-220.939
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.019.079	5.141.194	-1.877.885	8.441.769	6.508.528	-1.933.241
Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	2.655	2.655	800	3.455	2.655
Sonstige laufende Erträge	1.100.579	683.904	-416.675	1.886.726	1.790.498	-96.228
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	34.958.436	27.006.986	-7.951.451	55.709.990	51.863.729	-3.846.261
Zinsen und sonstige Finanzerträge	134.624	585.927	451.304	272.031	700.712	428.681
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Gesamtertrag	35.093.060	27.592.913	-7.500.147	55.982.021	52.564.441	-3.417.580



Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen

Grafik Abweichungen Erträge nach Kontengruppen



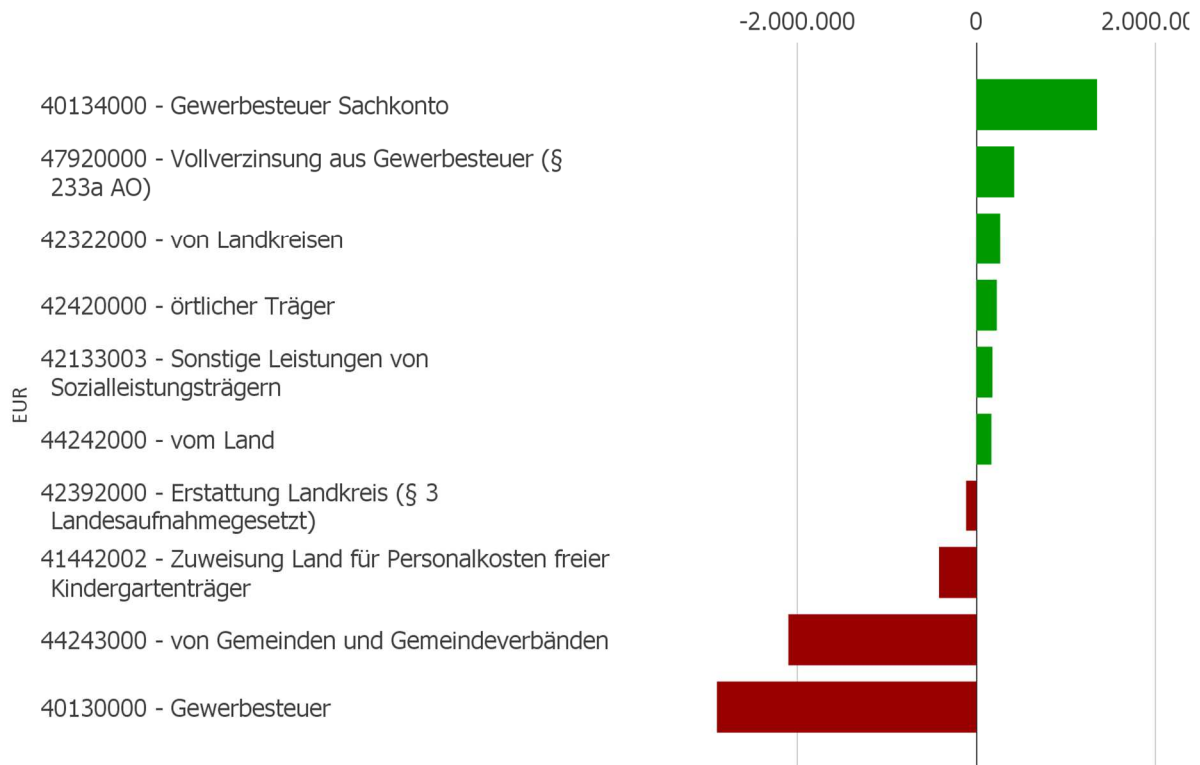
Erträge - Die 10 größten Veränderungen

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



Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2018 zu Prognose (effektiv) 2018



Hinsichtlich des Gewerbesteuersachkontos ist erläuternd auszuführen, dass es sich hierbei um freiwillige Vorauszahlungsbeträge handelt, deren bescheidmäßiger Vollzug noch im laufenden Haushaltsjahr erwartet wird. Diese Beträge werden sodann auf das eigentliche Gewerbesteuerkonto umgebucht

Bei der Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer handelt es sich um einen außerordentlich hohen Zinsertrag aufgrund von Nachveranlagungen aus Vorjahren. Seitens des Zahlungspflichtigen wurden hier jedoch entsprechende Rechtsmittel eingelegt. Ob und in wie weit der außerordentlich hohe Betrag bleibt der endgültigen Entscheidung vorbehalten.

3 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats April 2018 ergibt sich unterjährig eine Abweichung bei den Aufwendungen in Höhe von -3.864.088,76.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 54.972.776 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 56.895.931 EUR eine Veränderung in Höhe von -1.923.154,84 EUR.

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

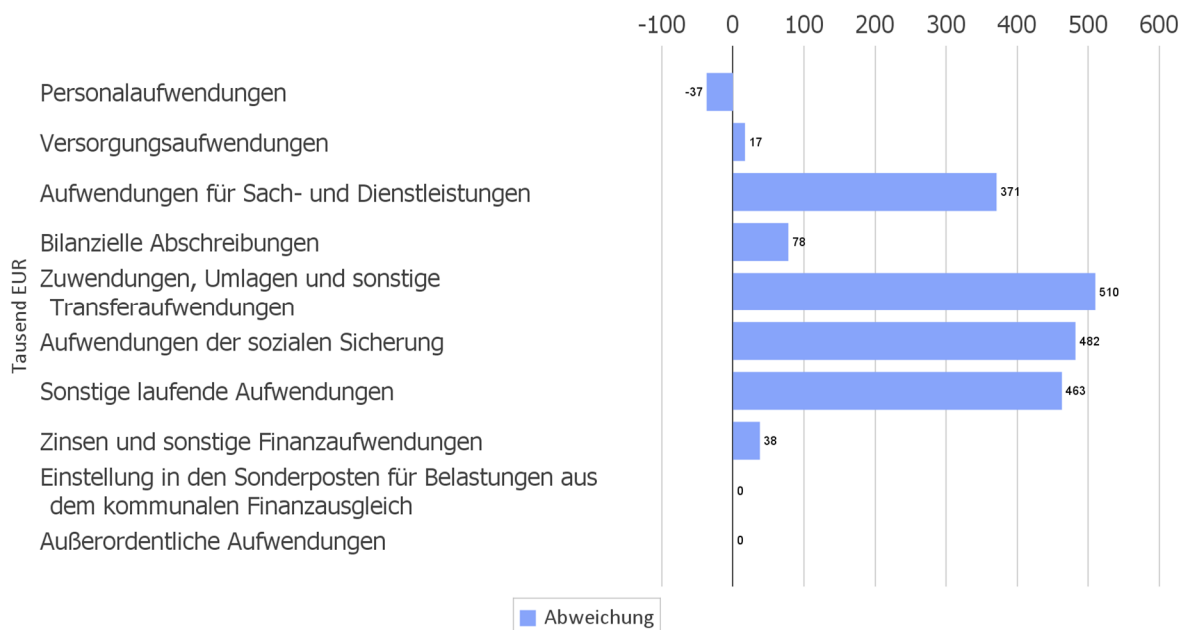


Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen

Aufwandsprognose

	Plan April	Ist April	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Personalaufwendungen	4.512.466	3.373.217	-1.139.249	14.475.437	14.512.448	37.011
Versorgungsaufwendungen	446.831	637.964	191.133	1.339.225	1.322.294	-16.931
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.470.706	932.006	-538.700	4.684.152	4.313.168	-370.984
Bilanzielle Abschreibungen	119.687	0	-119.687	3.648.178	3.569.721	-78.457
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.186.998	6.613.434	426.435	18.721.165	18.210.993	-510.172
Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.952.896	2.258.008	-694.888	8.931.831	8.449.540	-482.291
Sonstige laufende Aufwendungen	1.067.160	634.785	-432.375	2.654.634	2.191.219	-463.415
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	16.756.744	14.449.414	-2.307.330	54.454.622	52.569.382	-1.885.240
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.654.646	97.888	-1.556.759	2.441.309	2.403.394	-37.915
Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
Gesamtaufwendungen	18.411.391	14.547.302	-3.864.089	56.895.931	54.972.776	-1.923.155

Grafik Abweichungen Aufwendungen nach Kontengruppen



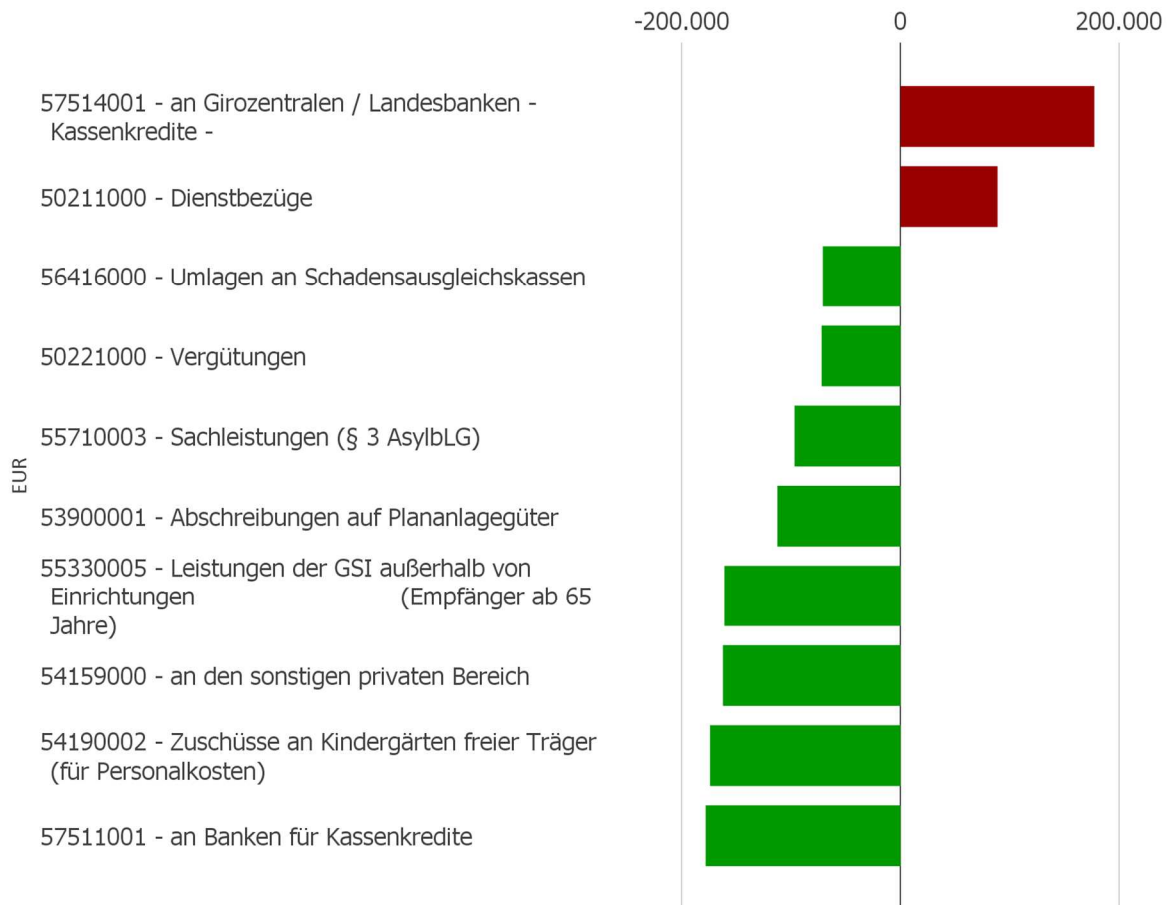
Aufwendungen - Die 10 größten Veränderungen

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



Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen

Die größten Veränderungen von Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2018 zu Prognose (effektiv) 2018



Hinsichtlich der Dienstbezüge und wird auf die Darstellungen zur Entwicklung der Personalaufwendungen verwiesen.

Die Mittel für die Zinsaufwendungen bei der Inanspruchnahme von Verbindlichkeiten sind aufgrund von finanzstatistischen Anforderungen nach dem Empfänger zu gliedern. Da dies bei der Erstellung des Haushaltsplanes nicht vorhersehbar ist, ergeben sich innerhalb eines Haushaltsjahres Verschiebungen innerhalb der Kontenklasse, wobei der Gesamtbetrag unverändert bleibt. Insofern ergibt sich kein Mehrbedarf.

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 04/2018 Mayen

Prognose zur Investitionstätigkeit

	Plan April	Ist April	unterjähr. Abw.	Plan 2018	Prognose 2018	Abw. 2018
Investitionszuwendungen	126.246	90.049	-36.197	1.916.190	1.879.993	-36.197
Beiträge und ähnliche Entgelte	368.036	40.704	-327.332	1.125.500	798.168	-327.332
Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen für Sachanlagen	109.783	1	-109.782	100.000	-9.782	-109.782
davon Einzahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	109.783	0	-109.783	100.000	-9.783	-109.783
Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	0	1	1	0	1	1
davon Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	18.760	12.457	-6.303	49.828	49.828	0
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0	0	0	0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	622.825	143.211	-479.614	3.191.518	2.718.207	-473.311
Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	18.719	8.650	-10.069	59.118	40.399	-18.719
Auszahlungen für Sachanlagen	2.081.679	764.033	-1.317.646	6.787.573	5.964.814	-822.759
davon Auszahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	152.523	25.517	-127.005	289.100	162.095	-127.005
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.759.566	673.003	-1.086.563	5.861.934	5.270.257	-591.677
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0	0	0	0	0	0
Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.100.398	772.683	-1.327.715	6.846.691	6.005.213	-841.478
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.477.572	-629.472	848.101	-3.655.173	-3.287.006	368.167

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.



Finanzstatusbericht 04/2018 Mayen

Die größten Veränderungen von Prognose (effektiv) 2018 zu Planfortschreibung 2018



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 04/2018 Mayen

Die größten Veränderungen von Prognose (effektiv) 2018 zu Planfortschreibung 2018

