

# Finanzzwischenbericht

---

*1. Quartal 2009*  
(Stichtag 31.03.09)



Gemeinde Ostbevern  
Der Bürgermeister

## 1. Haushaltssituation

### 1.1 Erfolgsrechnung

#### Erträge:

Bei der Grundsteuer A und B ist eine planmäßige Entwicklung zu erkennen.

Ebenso verhält es sich zur Zeit bei der Gewerbesteuer (Ansatz 3,3 Mio. €). Das derzeitige Vorauszahlungssoll für 2009 liegt bei 3,4 Mio. €. Schwankungen können hier allerdings noch eintreten.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 3,4 Mio.€) ist damit zu rechnen, dass es aufgrund der Konjunkturkrise zu Mindereinnahmen kommen wird. Die Mai-Steuerschätzung bleibt für eine erste Hochrechnung abzuwarten. Das gleiche gilt für den Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 216 T€).

Bei den übrigen Positionen (Schlüsselzuweisungen etc.) sind keine Abweichungen zu verzeichnen.

#### Aufwand:

Im Aufwandsbereich sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen und ist insofern von einer planmäßigen Entwicklung auszugehen.

#### Saldo:

Insgesamt ist fraglich, ob aufgrund der voraussichtlich vor allem auf Landesebene rückläufigen Steuereinnahmen sich das prognostizierte Ergebnis für 2009 halten lässt. Derzeit sind gravierende Veränderungen nicht feststellbar. Die Entwicklung bleibt abzuwarten.

### 1.2 Finanzrechnung

#### Einzahlungen:

Veränderungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit nicht. Bei den investiven Einzahlungen sind ebenfalls zur Zeit keine erhebliche Abweichungen zu erkennen.

#### Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sowie auch aus investiven Auszahlungen derzeit auch keine erhebliche Veränderungen.

### 1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist gut (rd. 4,8 Mio. €). Bis zum heutigen Tage war eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht notwendig und es konnten durchgehend Fest- bzw. Tagesgelder angelegt werden.

### 2. Investitionen

Ein Überblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf Seite 6 und 7 dargestellt.

### 3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2009:	5,246 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 31.03.09:</u>	<u>0,120 Mio. €</u>
Stand am 31.03.09:	5,126 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 477 €. Grundlage: LDS, Stand: 30.06.2008, 10.741 Einwohner.

### 4. Steuerungsbedarf

Zum jetzigen Zeitpunkt stellt sich die finanzielle Entwicklung planmäßig dar. Maßnahmen für ein evtl. Gegensteuern sind nicht notwendig.

## Ergebnisrechnung

Stand: 31.03.09

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 31.03.09	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.429.000	1.355.434	-7.073.566	8.429.000	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.826.250	985.813	-2.840.437	3.826.250	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	0	-1.500	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.104.200	266.109	-838.091	1.104.200	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.100	52.837	-132.263	185.100	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	641.550	86.499	-555.051	641.550	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.184.500	141.001	-2.043.499	2.184.500	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>16.372.100</b>	<b>2.887.693</b>	<b>-13.484.407</b>	<b>16.372.100</b>	<b>0</b>	
11	- Personalaufwendungen	-2.583.000	-418.421	2.164.579	-2.583.000	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-421.000	-31.077	389.923	-421.000	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.059.000	-558.715	3.500.285	-4.059.000	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.517.700	0	1.517.700	-1.517.700	0	
15	- Transferaufwendungen	-7.232.500	-1.518.539	5.713.961	-7.232.500	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.466.550	-229.245	1.237.305	-1.466.550	0	
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-17.279.750</b>	<b>-2.755.997</b>	<b>14.523.753</b>	<b>-17.279.750</b>	<b>0</b>	
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)</b>	<b>-907.650</b>	<b>131.696</b>	<b>1.039.346</b>	<b>-907.650</b>	<b>0</b>	
19	+ Finanzerträge	126.250	17.176	-109.074	126.250	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-272.850	-65.337	207.513	-272.850	0	
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-146.600</b>	<b>-48.161</b>	<b>98.439</b>	<b>-146.600</b>	<b>0</b>	
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-1.054.250</b>	<b>83.535</b>	<b>1.137.785</b>	<b>-1.054.250</b>	<b>0</b>	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Z. 22+25)</b>	<b>-1.054.250</b>	<b>83.535</b>	<b>1.137.785</b>	<b>-1.054.250</b>	<b>0</b>	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	261.100	0	-261.100	261.100	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.100	0	-261.100	261.100	0	
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Z.26,27,28)</b>	<b>-532.050</b>	<b>83.535</b>	<b>615.585</b>	<b>-532.050</b>	<b>0</b>	

**Finanzrechnung**  
**Stand: 31.03.09**

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 31.03.09	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.429.000	1.583.521	-6.845.479	8.429.000	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.818.450	984.571	-1.833.879	2.818.450	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	270	-1.230	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.104.200	283.410	-820.790	1.104.200	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.100	57.482	-127.618	185.100	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	641.550	105.750	-535.800	641.550	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	976.400	268.876	-707.524	976.400	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	126.250	29.088	-97.162	126.250	0	
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>14.282.450</b>	<b>3.312.968</b>	<b>-10.969.482</b>	<b>14.282.450</b>	<b>0</b>	
10	- Personalauszahlungen	-2.583.000	-423.112	2.159.888	-2.583.000	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-170.500	-22.256	148.244	-170.500	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.387.150	-586.352	3.800.798	-4.387.150	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-272.850	-65.337	207.513	-272.850	0	
14	- Transferauszahlungen	-7.232.500	-1.681.796	5.550.704	-7.232.500	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.133.400	-295.273	838.127	-1.133.400	0	
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-15.779.400</b>	<b>-3.074.126</b>	<b>12.705.274</b>	<b>-15.779.400</b>	<b>0</b>	
<b>17</b>	<b>= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)</b>	<b>-1.496.950</b>	<b>238.842</b>	<b>1.735.792</b>	<b>-1.496.950</b>	<b>0</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.941.200	304.092	-1.637.108	1.977.575	36.375	siehe Seite 6 und 7
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	2.730.100	300	-2.729.800	2.730.100	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	182.000	58.921	-123.079	182.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.300	0	-60.300	60.300	0	
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.913.600</b>	<b>363.313</b>	<b>-4.550.287</b>	<b>4.949.975</b>	<b>36.375</b>	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-1.382.000	-12.403	1.369.597	-1.382.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.470.000	-405.477	3.064.523	-3.525.000	-55.000	siehe Seite 6 und 7
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-254.800	-41.517	213.283	-254.800	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.200	0	5.200	-5.200	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000	0	1.000	-1.000	0	
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.133.000</b>	<b>-459.397</b>	<b>4.673.603</b>	<b>-5.188.000</b>	<b>-55.000</b>	
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)</b>	<b>-219.400</b>	<b>-96.084</b>	<b>123.316</b>	<b>-238.025</b>	<b>-18.625</b>	
<b>32</b>	<b>= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)</b>	<b>-1.716.350</b>	<b>142.758</b>	<b>1.859.108</b>	<b>-1.734.975</b>	<b>-18.625</b>	
33	+ Aufn. v. Krediten für Investitionen	186.000	0	-186.000	186.000	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-677.000	-120.837	556.163	-677.000	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-491.000</b>	<b>-120.837</b>	<b>370.163</b>	<b>-491.000</b>	<b>0</b>	
<b>38</b>	<b>=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)</b>	<b>-2.207.350</b>	<b>21.921</b>	<b>2.229.271</b>	<b>-2.225.975</b>	<b>-18.625</b>	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	4.789.415	4.811.336	21.921	4.789.415	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln		0	0	0	0	
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)</b>	<b>2.582.065</b>	<b>4.833.257</b>	<b>2.251.192</b>	<b>2.563.440</b>	<b>-18.625</b>	

**Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2009**  
**Stand: 31.03.09**

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 31.03.09	Vergleich	Prognose	Ansatz- abweichung	Anmerkung	
01.10.03	Straßenbaubeiträge Rathausstraße	72.000	0	-72.000	72.000	0		
01.10.03	Straßenbaubeiträge Beusenstraße	29.000	0	-29.000	29.000	0		
01.12.02	Baugebiet Kohkamp	Einzahlung	1.200.000	0	-1.200.000	1.200.000	0	
		Auszahlung	-500.000	0	500.000	-500.000	0	
01.12.02	Grundstücksverkauf im GE Nord	200.000	0	-200.000	200.000	0		
01.12.02	Grundstücksverkäufe BG Arenwiese II	540.000	0	-540.000	540.000	0		
01.12.02	Grundstücksverkauf Westbeverner Straße	113.000	0	-113.000	113.000	0		
01.12.02	Erwerb von Wohn- und Gewerbegrundstücken	Einzahlung	550.000	0	-550.000	550.000	0	
		Auszahlung	-550.000	0	550.000	-550.000	0	
01.12.03	Rathausenerweiterung	-300.000	0	300.000	-300.000	0		
02.07.01	Feuerschutzpauschale	45.000	0	-45.000	45.000	0		
02.07.01	Baumaßnahmen (Fertigarage)	-25.000	0	25.000	-25.000	0		
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-1.350.000	-387.707	962.293	-1.350.000	0		
03.01.03	Bau einer Mensa	-50.000	0	50.000	-50.000	0		
03.01.04	Bau der OGS an der FvAS	Einzahlung	67.500	0	-67.500	67.500	0	
		Auszahlung	-68.000	-63.996	4.004	-68.000	0	
06.02.01	Erwerb des alten Umspannwerkes	-150.000	0	150.000	-150.000	0		
06.02.01	Umbau Umspannwerk (Planungskosten)	-10.000	0	10.000	-10.000	0		
12.01.01	Ausbau von Gehwegen (bei HEOS)	-18.000	0	18.000	-18.000	0		
12.01.01	Umgestaltung Rathausparkplatz	-10.000	0	10.000	-10.000	0		
12.01.01	Bürgeradweg Brock L 830	Einzahlung	24.500	10.875	-13.625	60.875	36.375	Mehreinn.aufgrund höherer Zuw.
		Auszahlung	0	-48.051	-48.051	-55.000	-55.000	Mehrausgaben gedeckt durch Reste sowie höherer Zuwendungen
12.01.01	Radweg in der Bauerschaft Brock	Einzahlung	15.000	0	-15.000	15.000	0	
		Auszahlung	-110.000	0	110.000	-110.000	0	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	81.000	0	-81.000	81.000	0	
		Auszahlung	-90.000	0	90.000	-90.000	0	
12.01.01	Verkehrsberuhig. Maßn. an der Hauptstraße	Einzahlung	48.000	0	-48.000	48.000	0	
		Auszahlung	-120.000	0	120.000	-120.000	0	
12.01.01	BG Kohkamp	Einzahlung	500.000	0	-500.000	500.000	0	
		Auszahlung	-500.000	0	500.000	-500.000	0	

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 31.03.09	Vergleich	Prognose	Ansatz- abweichung	Anmerkung
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	-40.000	0	40.000	-40.000	0	
12.01.01	Gellenbachbrücke (Stegemann)	Einzahlung	65.000	0	-65.000	65.000	0
		Auszahlung	-130.000	14.597	144.597	-130.000	0
12.01.01	Straßenerneuerung Beusenstraße	Einzahlung	60.000	0	-60.000	60.000	0
		Auszahlung	-290.000	14.523	304.523	-290.000	0
12.01.01	Endausbau GE Nord (Neuveranschlagung)	-72.000	0	72.000	-72.000	0	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung	200.000	0	-200.000	200.000	0
		Auszahlung	-200.000	0	200.000	-200.000	0
12.02.01	Fahrradständer am Bahnhof	-50.000	0	50.000	-50.000	0	
12.02.01	Zuschuss zu einem Bürgerbus	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
13.01.01	Retentionsfläche / Ribbering	Einzahlung	101.600	0	-101.600	101.600	0
		Auszahlung	-127.000	0	127.000	-127.000	0
13.02.01	Bau einer Kleingartenanlage	Einzahlung	93.600	0	-93.600	93.600	0
		Auszahlung	-144.000	0	144.000	-144.000	0
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	538.000	201.770	-336.230	538.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	203.000	76.448	-126.552	203.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	15.000	-25.000	40.000	0	
	Einzahlung	4.786.200	304.093	-4.482.107	4.822.575	36.375	
	Auszahlung	-4.924.000	-470.634	4.453.366	-4.979.000	-55.000	
	<b>Saldo</b>	<b>-137.800</b>	<b>-166.541</b>	<b>-28.741</b>	<b>-156.425</b>	<b>-18.625</b>	