

Finanzzwischenbericht

2. Quartal 2009
(Stichtag 30.06.09)



Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister

1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

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

Mehreinnahmen von rd. 400 T€ werden bei der Gewerbesteuer (Ansatz 3,3 Mio. €) voraussichtlich zu verzeichnen sein. Schwankungen sind hier allerdings noch durchaus möglich.

Die landesweit zu verzeichnenden Steuermindereinnahmen werden sich bei der Gemeinde Ostbevern beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 3,4 Mio.€) voraussichtlich mit rd. 200 T€ Mindereinnahmen auswirken.

Beim Anteil an der Umsatzsteuer werden voraussichtlich rd. 10 T€ Mindereinnahmen aufgrund der landesweit zurückgegangenen Steuereinnahmen anfallen.

Bei den Zuweisungen werden voraussichtlich rd. 121 T€ Mehreinnahmen zu verzeichnen sein. Zum einen werden hier die Zuweisungen für die Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket II (rd. 73 T€) vereinnahmt. Zum anderen können rd. 48 T€ mehr an Auflösungserträgen aus Sonderposten verbucht werden. Dieses vor dem Hintergrund, dass aufgrund der im Juni neu festgestellten Werte für die Eröffnungsbilanz Neuberechnungen für die Auflösungsbeträge aus Sonderposten erfolgt sind.

Da das BG Kohkamp in 2009 nicht mehr realisiert wird, werden sich 700 T€ Mindereinnahmen bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ergeben. Kompensiert werden diese Mindereinnahmen zum Teil durch Minderaufwendungen, da auch der Erschließungsbeitrag von 500 T€ in 2009 nicht anfällt.

Bei den Finanzerträgen werden ca. 100 T€ Mehreinnahmen in 2009 zu verzeichnen sein, da aufgrund der weiterhin guten Liquidität durchgehend Festgelder angelegt werden konnten.

Bei den übrigen Positionen sind keine Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Veränderungen im Aufwandsbereich sind zum einen bei den Sach- und Dienstleistungen gegeben, da die hier veranschlagten Erschließungsbeiträge für das BG Kohkamp (500 T€) in 2009 nicht benötigt werden. Mehraufwendungen ergeben sich allerdings aufgrund der Aufwendungen für die beschlossenen Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturpakets II (73 T€).

Aufgrund der im Juni festgestellten Werte für die Eröffnungsbilanz und der daraus resultierenden Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen von rd. 770 T€.

Mehraufwendungen (rd. 66 T€) bei den Transferaufwendungen bzw. der Gewerbesteuerumlage werden sich ergeben, sofern die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer realisiert werden können.

Bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen werden sich voraussichtlich rd. 60 T€ Minderaufwendungen ergeben, da die geplante Kreditaufnahme von 1,2 Mio. € bislang nicht in Anspruch genommen werden musste.

Saldo:

Aufgrund der Verschlechterung von insgesamt rd. 638 T€ wird derzeit von einem Fehlbetrag von rd. 1,69 Mio. € für 2009 ausgegangen (Ansatz 2009 : Fehlbetrag rd. 1,05 Mio. €).

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Die Finanzrechnung weist bei den Abweichungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit insgesamt derzeit eine Verbesserung von 363 T€ (Pos. 9) aus. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sich die Mindererträge aus dem BG Kohkamp (700 T€) haushaltsrechtlich bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Pos. 19) auswirken.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden insgesamt voraussichtlich um rd. 1,97 Mio. geringer ausfallen. Dieses ist vor allem in der Verschiebung des BG Kohkamps (1,7 Mio.€) begründet. Die Abweichungen im Bereich der Investitionen können der Übersicht auf den Seiten 7 und 8 entnommen werden.

Insgesamt ist derzeit mit Mindereinzahlungen i.H.v. rd. 1,6 Mio. € zu rechnen.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergibt sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit derzeit eine Verbesserung von rd. 420 T€. Zuzüglich der Minderauszahlungen bei den Investitionen (1,52 Mio.€), wo die Verschiebung des BG Kohkamp ebenfalls die Hauptursache (-1 Mio.€) darstellt, ergeben sich derzeit Minderauszahlungen von insgesamt 1,94 Mio. €.

Saldo:

Aufgrund der Abweichungen bei den Zahlungsflüssen ist derzeit mit einer liquiden Verbesserung bis zum Jahresende i.H.v. rd. 334 T€ gegenüber der Veranschlagung auszugehen (Ansatz 2009 rd. -2,2 Mio.€, Prognose 2009 rd. -1,9 Mio. €).

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist gut (rd. 3,9 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 7 und 8 dargestellt.

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2009:	5,246 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.06.09:</u>	<u>0,252 Mio. €</u>
Stand am 30.06.09:	4,994 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 468 €. Grundlage: LDS, Stand: 30.12.2008, 10.665 Einwohner.

Inwieweit sich die Notwendigkeit zur Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus 2008 von 1,2 Mio. € für den Realschulbau ergibt, wird sich bis zum Jahresende herausstellen.

4. Steuerungsbedarf

Das prognostizierte Ergebnis in der Erfolgsrechnung von rd. –1,69 Mio. € kann durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage abgedeckt werden. Unter Berücksichtigung der prognostizierten Ergebnisse für 2007 („schwarze Null“) und 2008 (Überschuss von ca. 900 T€) weist die Ausgleichsrücklage einen unveränderten Bestand von rd. 3,37 Mio. € aus. Allerdings wird nun auch deutlich, dass das derzeitige Haushaltsrecht an der Stelle der Bewirtschaftungsregeln für die Ausgleichsrücklage Änderungsbedarf ausweist, da der Überschuss aus 2008 nicht an die Ausgleichsrücklage abgeführt werden darf, sondern in die Allgemeine Rücklage fließt, da die Bestandsobergrenze bei der Ausgleichsrücklage erreicht ist. Somit steht der Überschuss aus 2008 nicht für Fehlbeträge folgender Jahre im Rahmen der Ausgleichsrücklage zur Verfügung. Der Haushaltsausgleich wird insofern für Kommunen mit erheblichen Schwankungen bei den Jahresergebnissen wesentlich erschwert. Lt. Rücksprache mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW ergibt sich das Problem landesweit. Eine Lösung kann aber derzeit noch nicht angeboten werden.

Ergebnisrechnung

Stand: 30.06.09

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.06.09	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.429.000	3.571.181	-4.857.819	8.619.000	190.000	Ant.an der EkSt. / Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.826.250	1.595.587	-2.230.663	3.947.450	121.200	Konjunkturpaket II / SOPO-Auflösung
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	473	-1.027	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.104.200	532.533	-571.667	1.104.200	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.100	115.732	-69.368	185.100	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	641.550	221.940	-419.610	641.550	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.184.500	277.863	-1.906.637	1.484.500	-700.000	BG Kohkamp
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	16.372.100	6.315.309	-10.056.791	15.983.300	-388.800	
11	- Personalaufwendungen	-2.583.000	-1.165.856	1.417.144	-2.583.000	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-421.000	-62.154	358.846	-421.000	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.059.000	-1.141.805	2.917.195	-3.632.200	426.800	BG Kohkamp / Konjunkturpaket II
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.517.700	-948	1.516.752	-2.287.200	-769.500	
15	- Transferaufwendungen	-7.232.500	-3.620.575	3.611.925	-7.298.500	-66.000	Gewerbesteuerumlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.466.550	-443.534	1.023.016	-1.466.550	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.279.750	-6.434.872	10.844.878	-17.688.450	-408.700	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-907.650	-119.563	788.087	-1.705.150	-797.500	
19	+ Finanzerträge	126.250	60.794	-65.456	226.250	100.000	Zinsen Festgelder
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-272.850	-124.212	148.638	-212.850	60.000	Verschiebung der Kreditaufnahme
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-146.600	-63.418	83.182	13.400	160.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-1.054.250	-182.981	871.269	-1.691.750	-637.500	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.054.250	-182.981	871.269	-1.691.750	-637.500	
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	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.054.250	-182.981	871.269	-1.691.750	-637.500	

Finanzrechnung
Stand: 30.06.09

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.06.09	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.429.000	3.817.823	-4.611.177	8.619.000	190.000	Ant.an der EkSt. / Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.818.450	1.597.854	-1.220.596	2.891.650	73.200	Konjunkturpaket II
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	477	-1.023	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.104.200	550.307	-553.893	1.104.200	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.100	134.450	-50.650	185.100	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	641.550	228.605	-412.945	641.550	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	976.400	671.578	-304.822	976.400	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	126.250	46.415	-79.835	226.250	100.000	Zinsen Festgelder
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.282.450	7.047.509	-7.234.941	14.645.650	363.200	
10	- Personalauszahlungen	-2.583.000	-1.167.250	1.415.750	-2.583.000	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-170.500	-53.333	117.167	-170.500	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.387.150	-1.208.038	3.179.112	-3.960.350	426.800	BG Kohkamp / Konjunkturpaket II
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-272.850	-109.534	163.316	-212.850	60.000	Verschiebung der Kreditaufnahme
14	- Transferauszahlungen	-7.232.500	-3.733.307	3.499.193	-7.298.500	-66.000	Gewerbesteuerumlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.133.400	-503.733	629.667	-1.133.400	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-15.779.400	-6.775.195	9.004.205	-15.358.600	420.800	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-1.496.950	272.314	1.769.264	-712.950	784.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.941.200	660.601	-1.280.599	1.173.976	-767.224	siehe Seite 7 und 8
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	2.730.100	1.140	-2.728.960	1.530.100	-1.200.000	BG Kohkamp
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	182.000	62.831	-119.169	182.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	60.300	147	-60.153	60.300	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.913.600	724.719	-4.188.881	2.946.376	-1.967.224	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-1.382.000	-27.658	1.354.342	-1.382.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-3.470.000	-1.017.058	2.452.942	-1.952.427	1.517.573	siehe Seite 7 und 8
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-254.800	-139.295	115.505	-254.800	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.200	-5.324	-124	-5.200	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	-20.000	0	20.000	-20.000	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.000	-5.279	-4.279	-1.000	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.133.000	-1.194.614	3.938.386	-3.615.427	1.517.573	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-219.400	-469.895	-250.495	-669.051	-449.651	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-1.716.350	-197.581	1.518.769	-1.382.001	334.349	
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	-251.519	425.481	-677.000	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-491.000	-251.519	239.481	-491.000	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-2.207.350	-449.100	1.758.250	-1.873.001	334.349	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	4.789.415	4.340.315	-449.100	4.789.415	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	-310	-310	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	2.582.065	3.890.905	1.308.840	2.916.414	334.349	

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2009
Stand: 30.06.09

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.06.09	Vergleich	Prognose	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	0	-29.000	Abrechnung erfolgt erst in 2010	
01.12.02	Baugebiet Kohkamp	Einzahlung	1.200.000	0	-1.200.000	0	-1.200.000	
		Auszahlung	-500.000	0	500.000	0	500.000	
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	-50.000	500.000	-550.000	0	
01.12.03	Rathausenerweiterung	-300.000	-10.000	290.000	-10.000	290.000		
02.07.01	Feuerschutzpauschale	45.000	51.401	6.401	51.401	6.401		
02.07.01	Baumaßnahmen (Fertigarage)	-25.000	0	25.000	-25.000	0	Maßnahme wird in 2009 beendet.	
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-1.350.000	-634.381	715.619	-1.350.000	0		
03.01.03	Bau einer Mensa	Einzahlung	67.500	67.500	0	67.500	0	
		Auszahlung	-68.000	-134.349	-66.349	-192.131	-124.131	
03.01.04	Bau der OGS an der FvAS						Ansatzüberschreitung aufgrund übertragener Haushaltsermächtigung aus 2008	
06.02.01	Erwerb des alten Umspannwerkes	-150.000	0	150.000	-150.000	0		
06.02.01	Umbau Umspannwerk (Planungskosten)	-10.000	-2.425	7.575	-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	60.875	36.375	60.875	36.375	Mehreinn.aufgrund höherer Zuw.
		Auszahlung	0	-57.796	-57.796	-57.796	-57.796	Mehrausgaben aufgrund übertragener Haushaltsermächtigung aus 2008
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	Maßnahme wird in 2009 beendet.
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung	81.000	0	-81.000	0	-81.000	
		Auszahlung	-90.000	0	90.000	0	90.000	Maßnahme wird verschoben.
12.01.01	Verkehrsberuhig. Maßn. an der Hauptstraße	Einzahlung	48.000	0	-48.000	48.000	0	
		Auszahlung	-120.000	-1.407	118.593	-120.000	0	

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.06.09	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung	
12.01.01	Straßenbau BG Kohkamp	Einzahlung	500.000	0	-500.000	0	-500.000	
		Auszahlung	-500.000	0	500.000	0	500.000	
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	-51.156	78.844	-130.000	0	Brücke ist fertiggestellt.
12.01.01	Straßenerneuerung Beusenstraße	Einzahlung	60.000	0	-60.000	60.000	0	
		Auszahlung	-290.000	-16.618	273.382	-290.000	0	Maßnahme wird ca. Nov.' 09 beendet.
12.01.01	Endausbau GE Nord (Neuveranschlagung)		-72.000	-1.340	70.660	0	72.000	Maßnahme wird verschoben.
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung	200.000	0	-200.000	0	-200.000	
		Auszahlung	-200.000	0	200.000	-20.000	180.000	
12.02.01	Fahrradständer am Bahnhof		-50.000	-2.455	47.545	-2.500	47.500	
12.02.01	Zuschuss zu einem Bürgerbus		-20.000	0	20.000	0	20.000	
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	-51.872	92.128	-144.000	0	Maßnahme wird 2009 noch beendet.
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale		538.000	336.283	-201.717	538.000	0	
16.01.01	Schulpauschale		203.000	127.413	-75.587	203.000	0	
16.01.01	Sportpauschale		40.000	25.000	-15.000	40.000	0	
		Einzahlung	4.786.200	668.472	-4.117.728	2.818.976	-1.967.224	
		Auszahlung	-4.924.000	-1.013.798	3.910.202	-3.406.427	1.517.573	
		Saldo	-137.800	-345.326	-207.526	-587.451	-449.651	