

# Finanzzwischenbericht

---

*2. Quartal 2011  
(Stichtag 30.06.2011)*

Gemeinde Ostbevern  
Der Bürgermeister  
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 14.07.2011



## 1. Haushaltssituation

### 1.1 Erfolgsrechnung

#### Erträge:

Bei der Grundsteuer A und B wird derzeit mit Mehrerträgen von insgesamt rd. 25 T€ gerechnet.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Vorauszahlungssoll von rd. 2,3 Mio. € aus und liegt damit um rd. 1 Mio. € unter dem Ansatz von 3,25 Mio. €. Es wird damit gerechnet, dass sich die Situation zwar noch erholt, aber dennoch mit rd. 300 T€ Mindererträgen in 2011 zu rechnen ist.

Abweichungen beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 2,9 Mio. €) sowie beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 218 T€) sind nicht zu erkennen.

Bei den Zuwendungen kommen in 2011 Mehrerträge in Höhe von ca. 380 T€ aufgrund der noch nicht abgerufenen Mittel aus dem Konjunkturpaket II hinzu. Für die Aufwendungen aus dem Konjunkturpaket II wurden Haushaltsermächtigungen übertragen. Ansonsten wird bei den Zuwendungen, die vor allem die Schlüsselzuweisungen beinhalten, derzeit von einer Ansatz Erfüllung ausgegangen.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

#### Aufwand:

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden bei dauerhafter Beibehaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperren Minderaufwendungen von ca. 253 T€ zu verzeichnen sein.

Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer haben Minderaufwendungen von rd. 52 T€ bei der Gewerbesteuerumlage zur Folge.

Aufgrund der haushaltswirtschaftlichen Sperren werden Minderaufwendungen von 10 T€ bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entstehen.

Bei den übrigen Positionen ist von einer planmäßigen Entwicklung auszugehen.

#### Saldo:

Derzeit wird weiterhin von einem Fehlbetrag von rd. 3,8 Mio. € (einschließlich der übertragenen Haushaltsermächtigungen) ausgegangen.

## 1.2 Finanzrechnung

### Einzahlungen:

Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit Verbesserungen i. H. v. rd. 106 T€ (siehe Ziffer 1.1).

Bei den investiven Einzahlungen sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

### Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Veränderungen i. H. v. 315 T€ (siehe Ziffer 1.2).

Bei den investiven Auszahlungen werden Minderauszahlungen von 348 T€ zu verzeichnen sein, sofern die Haushaltssperren dauerhaft aufrecht erhalten werden (siehe Anlage 1 zur Vorlage 2011/100).

## 1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist ausreichend (rd. 1,6 Mio. €). Um Kassenkredite zu verhindern, musste allerdings im Juni die veranschlagte Kapitalrücklagenentnahme aus dem Abwasserwerk i. H. v. 1,3 Mio. € vollzogen werden.

## 2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf Seite 6 dargestellt.

## 3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2011:	6,811 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.06.2011:</u>	<u>0,132 Mio. €</u>
Stand am 30.06.2011:	6,679 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 632 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 31.12.2010, 10.569 Einwohner.

## 4. Steuerungsbedarf

Aufgrund des derzeit niedrigen Vorauszahlungssolls bei der Gewerbesteuer ist die Haushaltssituation so, dass jede Sparmöglichkeit genutzt werden sollte, um einen steigenden Fehlbetrag und einen damit verbundenen Nachtragshaushalt zu verhindern.

## Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.06.11	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.985.500	2.474.933	-5.510.567	7.710.500	-275.000	Gewerbest. (-300 T€), Grundst. (+25 T€)
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.934.150	1.049.395	-884.755	2.315.196	381.046	Konjunkturpaket II (Mittel dienen zur Deckung der übertragenen Haushalts- ermächtigungen unter Pos. 13)
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	0	-1.500	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.453.150	502.251	-950.899	1.453.150	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	382.950	181.905	-201.045	382.950	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.521.800	272.476	-1.249.324	1.521.800	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.063.050	301.985	-1.761.065	2.063.050	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>15.342.100</b>	<b>4.782.945</b>	<b>-10.559.155</b>	<b>15.448.146</b>	<b>106.046</b>	
11	- Personalaufwendungen	-2.540.600	-935.312	1.605.288	-2.540.600	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-197.500	-49.649	147.851	-197.500	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.109.706	-1.464.968	4.644.738	-5.856.706	253.000	Haushaltssperre
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.118.500	0	2.118.500	-2.118.500	0	
15	- Transferaufwendungen	-7.199.310	-3.145.224	4.054.086	-7.147.310	52.000	Gewerbesteuerumlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.246.850	-317.077	929.773	-1.236.850	10.000	Haushaltssperre
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-19.412.466</b>	<b>-5.912.230</b>	<b>13.500.236</b>	<b>-19.097.466</b>	<b>315.000</b>	
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)</b>	<b>-4.070.366</b>	<b>-1.129.285</b>	<b>2.941.081</b>	<b>-3.649.320</b>	<b>421.046</b>	
19	+ Finanzerträge	159.150	1.829	-157.321	159.150	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-263.000	-102.869	160.131	-263.000	0	
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-103.850</b>	<b>-101.040</b>	<b>2.810</b>	<b>-103.850</b>	<b>0</b>	
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-4.174.216</b>	<b>-1.230.325</b>	<b>2.943.891</b>	<b>-3.753.170</b>	<b>421.046</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>-4.174.216</b>	<b>-1.230.325</b>	<b>2.943.891</b>	<b>-3.753.170</b>	<b>421.046</b>	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	280.600	0	-280.600	280.600	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-280.600	0	280.600	-280.600	0	
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (Z.26,27,28)</b>	<b>-4.174.216</b>	<b>-1.230.325</b>	<b>2.943.891</b>	<b>-3.753.170</b>	<b>421.046</b>	

\* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

## Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.06.11	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.985.500	3.060.446	-4.925.054	7.710.500	-275.000	Gewerbest. (-300 T€), Grundst. (+25 T€)
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.531.150	1.049.603	-481.547	1.912.196	381.046	Konjunkturpaket II
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	0	-1.500	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.018.550	527.611	-490.939	1.018.550	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	382.950	172.174	-210.776	382.950	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.521.800	162.161	-1.359.639	1.521.800	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	562.900	450.593	-112.307	562.900	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	159.150	1.829	-157.321	159.150	0	
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>13.163.500</b>	<b>5.424.417</b>	<b>-7.739.083</b>	<b>13.269.546</b>	<b>106.046</b>	
10	- Personalauszahlungen	-2.509.900	-1.101.995	1.407.905	-2.509.900	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-141.000	-48.711	92.289	-141.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.397.906	-2.030.932	4.366.974	-6.144.906	253.000	Haushaltssperre
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-263.000	-128.161	134.839	-263.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-7.199.310	-3.226.257	3.973.053	-7.147.310	52.000	Gewerbesteuerumlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-953.650	-608.246	345.404	-943.650	10.000	Haushaltssperre
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit</b>	<b>-17.464.766</b>	<b>-7.144.302</b>	<b>10.320.464</b>	<b>-17.149.766</b>	<b>315.000</b>	
<b>17</b>	<b>= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)</b>	<b>-4.301.266</b>	<b>-1.719.885</b>	<b>2.581.381</b>	<b>-3.880.220</b>	<b>421.046</b>	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	837.000	513.085	-323.915	837.000	0	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	2.613.250	52.960	-2.560.290	2.613.250	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	377.300	180	-377.120	377.300	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.127.550</b>	<b>1.866.225</b>	<b>-3.261.325</b>	<b>5.127.550</b>	<b>0</b>	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-1.706.000	-11.071	1.694.929	-1.706.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.183.550	-879.584	1.303.966	-2.183.550	0	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-471.110	-11.217	459.893	-123.110	348.000	Haushaltssperre
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.300	-7.852	-2.552	-5.300	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.365.960</b>	<b>-909.724</b>	<b>3.456.236</b>	<b>-4.017.960</b>	<b>348.000</b>	
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)</b>	<b>761.590</b>	<b>956.501</b>	<b>194.911</b>	<b>1.109.590</b>	<b>348.000</b>	
<b>32</b>	<b>= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)</b>	<b>-3.539.675</b>	<b>-763.384</b>	<b>2.776.291</b>	<b>-2.770.629</b>	<b>769.046</b>	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	250	156	-94	250	0	
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-479.700	-132.895	346.805	-479.700	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-479.450</b>	<b>-132.739</b>	<b>346.711</b>	<b>-479.450</b>	<b>0</b>	
<b>38</b>	<b>= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)</b>	<b>-4.019.125</b>	<b>-896.123</b>	<b>3.123.002</b>	<b>-3.250.079</b>	<b>769.046</b>	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	2.532.417	2.532.417	0	2.532.417	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)</b>	<b>-1.486.708</b>	<b>1.636.294</b>	<b>3.123.002</b>	<b>-717.662</b>	<b>769.046</b>	

\* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

## Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2011

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.06.11	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung
01.06.02	Neuanschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof	-93.660	0	93.660	0	93.660	Haushaltssperre
01.12.04	Baugebiet Kohkamp	Einzahlung 1.768.000	4.000	-1.764.000	1.768.000	0	
		Auszahlung -1.468.000	0	1.468.000	-1.468.000	0	
01.12.04	Grundstücksverkauf im GE Nord	130.000	0	-130.000	130.000	0	
01.12.04	Brock NW	100.000	0	-100.000	100.000	0	
01.12.04	Bauggebiet Wischhausstraße	Einzahlung 130.000	0	-130.000	130.000	0	
		Auszahlung -103.000	0	103.000	-103.000	0	
01.12.04	Verkauf von Wohn- u. Gewerbegrundstücken	Einzahlung 480.000	0	-480.000	480.000	0	
		Auszahlung -120.000	0	120.000	-120.000	0	
01.12.03	Rathausenerweiterung	-30.000	0	30.000	-30.000	0	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	50.000	0	-50.000	50.000	0	
02.07.01	Erwerb eines LF Kat-S als Ersatz für das LF 16 TS	-230.000	0	230.000	0	230.000	Haushaltssperre
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-230.304	-83.842	146.462	-230.304	0	
03.01.03	Bau einer Mensa	-1.162.126	-515.085	647.041	-1.162.126	0	
06.02.01	Begegnungszentrum / Umspannwerk Lienener Damm	-44.868	-40.396	4.472	-44.868	0	
06.02.02	Erneuerung eines Kunststoffspielfeldes	-38.783	-26.000	12.783	-38.783	0	
12.01.01	Radweg Lengericher Damm K 10	-47.638	-350	47.288	-47.638	0	
12.01.01	Ausbau Michael-Keller-Weg	Einzahlung 33.300	0	-33.300	33.300	0	
		Auszahlung -52.000	-28	51.972	-52.000	0	
12.01.01	Am Rathaus - Straßenerneuerung (Beiträge)	72.000	0	-72.000	72.000	0	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße	Einzahlung 135.000	0	-135.000	135.000	0	
		Auszahlung -100.000	-10.537	89.463	-100.000	0	
12.01.01	Straßenerneuerung Beusenstraße	Einzahlung 29.000	0	-29.000	29.000	0	
		Auszahlung -36.261	-31.335	4.926	-36.261	0	
12.01.01	Straßenbau BG Brock NW II	Einzahlung 36.000	0	-36.000	36.000	0	
		Auszahlung -153.835	-74.542	79.293	-153.835	0	
12.01.01	Großer Kamp - Straßenerneuerung	Einzahlung 72.000	0	-72.000	72.000	0	
		Auszahlung -240.000	-4.400	235.600	-240.000	0	
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	-25.000	0	25.000	-25.000	0	
16.01.01	Abwasserwerk - Kapitalrücklagenentnahme	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000		
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	529.000	331.103	-197.897	529.000	0	
16.01.01	Schulpauschale	218.000	136.688	-81.312	218.000	0	
16.01.01	Sportpauschale	40.000	25.000	-15.000	40.000	0	
		Einzahlung	5.122.300	496.441	-3.325.509	5.122.300	0
		Auszahlung	-4.175.475	-786.515	3.388.960	-3.851.815	323.660
		<b>Saldo</b>	<b>946.825</b>	<b>1.010.276</b>	<b>63.451</b>	<b>1.270.485</b>	<b>323.660</b>

\* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen