

Finanzzwischenbericht

für das 1. Halbjahr 2026

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich I / Finanzen

vorgelegt in der Sitzung des Gemeinderates am 09.07.2026

1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei den Grundsteuern kommt es nur zu geringeren Abweichungen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Rechnungsergebnis von rd. 6,5 Mio. € aus. Damit sind aktuell 1,3 Mio. € Mindererträge gegenüber dem Ansatz von rd. 7,8 Mio. € zu verzeichnen. Nach Hochrechnung mittels saisonaler Indizes werden in diesem Zwischenbericht 600 T€ Mindererträge für 2026 prognostiziert.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 6,8 Mio. €), beim Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 887 T€) und bei den Kompensationszahlungen (Ansatz 655 T€) wird derzeit nicht mit Mindererträgen gerechnet.

Die Schlüsselzuweisungen für 2026 sind zwischenzeitlich entsprechend der Ansatzbildung von 891 T€ vom Land zugewiesen worden. (Im Vorjahr betrugen die Schlüsselzuweisungen noch 2,8 Mio. €.)

Grundstücke im Baugebiet Wischhausstraße werden 2026 nicht veräußert. Daraus ergeben sich Mindererträge in Höhe von 0,5 Mio. €.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine erheblichen Abweichungen zu verzeichnen. Insgesamt werden damit Mindererträge von insgesamt rd. 1,1 Mio. € für das laufende Jahr prognostiziert.

Aufwand:

Im Aufwandsbereich sind aufgrund des bisher planmäßigen Jahresverlaufs kaum Abweichungen erkennbar. Eine Abweichung für 2026 zeichnet sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ab. Hier wird derzeit von Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1,1 Mio. € ausgegangen.

Weitere Abweichungen im Aufwandsbereich sind in den Zahlen des Finanzzwischenberichtes nicht berücksichtigt. Der globale Minderaufwand (600 T€) ist noch zu erwirtschaften.

Saldo:

Der für 2026 veranschlagte Fehlbetrag von rd. 2,6 Mio. € (2,4 Mio. € Fehlbetrag im Haushalt 2026 plus 0,2 Mio. € Mittelübertragungen) wird voraussichtlich um rd. 0,5 Mio. € höher ausfallen, so dass zum Jahresende ein Fehlbetrag von insgesamt rd. 3,1 Mio.€ derzeit prognostiziert wird.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden dem Ergebnisplan entsprechend Mindereinzahlungen derzeit in Höhe von rd. 1,1 Mio. € prognostiziert. Erläutert wurden diese Mindereinzahlungen (Gewerbsteuer, BG Wischhausstraße) schon unter Punkt 1.1.

Mindereinzahlungen sind bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit für 2026 nicht erkennbar.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zeichnen sich für 2026 1,1 Mio. € Minderauszahlungen ab. Die Abweichung ergibt sich beim Aufwand für Sach- und Dienstleistungen.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (16,8 Mio. € - bestehend aus Ansätzen im Haushalt 12,28 Mio. € plus 4,55 Mio. € übertragenen Mitteln aus 2025) sind derzeit 6,1 Mio. € Minderauszahlungen für das laufende Jahr erkennbar. Vor allem bei den Baumaßnahmen ergeben sich erhebliche vor allem zeitliche Verschiebungen. Im Einzelnen sind auch hier die Maßnahmen auf den Seiten 6 bis 8 ersichtlich. Es werden nur Maßnahmen angedruckt, bei denen es eine Planabweichung gibt oder die mit einer Ausgabe größer 150 T€ verbunden sind. Die weiteren Maßnahmen werden unter „Sonstige Investitionen“ auf der letzten Seite zusammengefasst.

Saldo:

Die für 2026 veranschlagte Verringerung des Finanzbestandes i. H. v. 12,8 Mio. € wird voraussichtlich wesentlich niedriger ausfallen. Inwieweit aufgrund dessen eine Kreditaufnahme notwendig sein wird, ist noch offen und hängt von den geplanten Baumaßnahmen an den Schulen ab.

1.3 Budgetregelungen

Über die tatsächliche Inanspruchnahme der Budgetregelung „Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen“ wird im Rahmen des Jahresabschlusses eingegangen.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse kann am 06.07.2026 mit rd. 3,7 Mio. € als gut bezeichnet werden.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf den Seiten 6 bis 8 dargestellt.

3. Entwicklung der Investitionskredite (ohne Umschuldungen)

Da die in 2016 erhaltene Landeszuweisung für die Investitionsmaßnahme „Asylbewerberunterkunft“ als Kreditprogramm der NRW Bank zurück zu zahlen ist, ist diese hier mit eingerechnet. Gleiches gilt für den investiven Teil des Programms „Gute Schule“.

Stand zum 01.01.2026:	7,710 Mio. €
Aufnahmen bis zum 01.07.2026:	0,000 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 01.07.2026:</u>	<u>0,211 Mio. €</u>
Stand am 01.07.2025:	7,499 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 659 €.
Grundlage: IT.NRW, Stand: 31.12.2025, 11.385 Einwohner.

Hier sind die in den letzten Jahren deutlich gestiegenen Kredite der TEO AöR, die auf die Sparte Ostbevern entfallen (rd. 7 Mio. €), nicht eingerechnet.

4. Steuerungsbedarf

Der Steuerungsbedarf ist unverändert erheblich, da Erträge und Aufwendungen in einem auffälligen Missverhältnis stehen und sich zusätzlich erhebliche Mindererträge für 2026 abzeichnen. Die Gemeinde muss besonders vorsichtig und sparsam agieren.

Ergebnisrechnung

Ergebniskonten in €		fortgeschr. Ansatz	Saldo Juni Ist	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	18.443.000	-11.803.978	17.843.000	-600.000	Hochrechnung Gewerbesteuer über Saisonindex.
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.113.200	-2.343.353	3.113.200	0	
3	+	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.390.607	-1.489.736	2.390.607	0	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	389.800	-105.341	389.800	0	
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	762.070	-621.859	762.070	0	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.943.386	-1.533.406	1.466.386	-477.000	Keine Verkäufe im BG Wischhausstraße.
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
9	+/-	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	
10	=	Ordentliche Erträge	27.042.063	-17.897.674	25.965.063	-1.077.000	
11	-	Personalaufwendungen	5.204.054	-3.335.161	5.204.054	0	
12	-	Versorgungsaufwendungen	258.000	-115.800	258.000	0	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.248.529	-5.437.518	6.100.000	-1.148.529	Diverse Einsparungen.
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.758.142	-2.758.142	2.758.142	0	
15	-	Transferaufwendungen	13.764.981	-8.497.775	13.764.981	0	
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.256.920	-831.832	1.256.920	0	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	30.490.625	-20.976.227	29.342.097	-1.148.529	
18	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.448.562	3.078.553	-3.377.034	71.529	
19	+	Finanzerträge	460.000	-413.541	460.000	0	
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	200.000	-130.891	200.000	0	
21	=	Finanzergebnis	260.000	-282.651	260.000	0	
22	=	Ordentliches Ergebnis	-3.188.562	2.795.902	-3.117.034	71.529	
23	+	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	-600.000	600.000	0	600.000	
25	=	Außerordentliches Jahresergebnis	600.000	-600.000	0	-600.000	
26	=	Ergebnis vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen	-2.588.562	2.195.902	-3.117.034	-528.471	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	269.200	-261.453	269.200	0	
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	269.200	-268.579	269.200	0	
29	=	Ergebnis	-2.588.562	2.203.027	-3.117.034	-528.471	

Investitionsmaßnahmen

	fortgeschr. Ansatz	Saldo Juni Ist	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
010602 - AIBH010602 Baumaßnahmen am Bauhof	-250.000	0	250.000	0	250.000	Baumaßnahme am Bauhof nicht in 2026.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	250.000	0	-250.000	0	-250.000	
010602 - FAHRZ 004 Kauf oder Verkauf von Bauhoffahrzeugen	-207.664	-54.311	153.353	-207.664	0	
- Einzahlungen	0	12.550	12.550	0	0	
- Auszahlungen	207.664	66.861	-140.803	207.664	0	
010602 - KLIMA 1 PV-Anlage Bauhof	-185.000	0	185.000	0	185.000	Planungsauftrag erteilt. Umsetzung nicht 2026.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	185.000	0	-185.000	0	-185.000	
011201 Bauunterhaltung von kommunal genutzten Gebäuden	-165.874	-16.467	149.408	-16.467	149.408	Dachsanierung nicht 2026.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	165.874	16.467	-149.408	16.467	-149.408	
011204 - BAUG 001 Baugebiet Alte Kläranlage im OT Brock	-1.000.000	0	1.000.000	-1.000.000	0	
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	1.000.000	0	-1.000.000	1.000.000	0	
011204 - GRDST 006 BG Wischhausstraße (1. und 2. BA)	342.616	129.698	-212.918	342.616	0	
- Einzahlungen	774.000	130.260	-643.740	774.000	0	
- Auszahlungen	431.384	562	-430.822	431.384	0	
011204 - GRDST 012 BG Kohkamp III	1.471.830	104.300	-1.367.530	1.471.830	0	
- Einzahlungen	1.471.830	107.337	-1.364.493	1.471.830	0	
- Auszahlungen	0	3.037	3.037	0	0	
020701 - AIBH 011 Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Röntgenstraße	-100.000	0	100.000	-40.000	60.000	Minderausgaben 2026 (-60 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	100.000	0	-100.000	40.000	-60.000	
020701 - AIBH 012 Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-160.000	0	160.000	-60.000	100.000	Minderausgaben (-100 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	160.000	0	-160.000	60.000	-100.000	
020701 - AIBH 013 Baumaßn. Feuerwehr am Mehrzweckgebäude im OT Brock	-20.000	-542	19.458	-1.000	19.000	Maßnahme erledigt.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	20.000	542	-19.458	1.000	-19.000	
020701 - KLIMA 1 PV-Anlage Feuerwehr Ostbevern	-230.000	0	230.000	0	230.000	Planungsauftrag erteilt. Umsetzung nicht 2026.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	230.000	0	-230.000	0	-230.000	

Fortsetzung folgt ...

Gemeinde Ostbevern



	fortgeschr. Ansatz	Saldo Juni Ist	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
030101 - AIB00001 Baumaßnahmen an der Ambrosius-Grundschule	-2.000.000	-15.848	1.984.152	-2.000.000	0	
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	2.000.000	15.848	-1.984.152	2.000.000	0	
030102 - AIBH 003 Baumaßnahmen an der Franz-von-Assisi-Grundschule	-1.707.373	-65.561	1.641.812	-707.373	1.000.000	Minderausgaben (-1.000 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	1.707.373	65.561	-1.641.812	707.373	-1.000.000	
030103 - AIBH 005 Baumaßnahmen an der Josef-Annegarn-Schule	-211.000	0	211.000	-81.000	130.000	Minderausgaben (-130 T€).
- Einzahlungen	119.000	0	-119.000	119.000	0	
- Auszahlungen	330.000	0	-330.000	200.000	-130.000	
030103 - KLIMA 1 PV-Anlage Josef-Annegarn-Schule	-365.000	0	365.000	0	365.000	Umsetzung nicht mehr in 2026.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	365.000	0	-365.000	0	-365.000	
060202 - KSP 001 Kinderspielfläche	-217.965	-9.287	208.678	-217.965	0	
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	217.965	9.287	-208.678	217.965	0	
080101 - AIBH 008 Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)	-160.000	-3.376	156.624	-60.000	100.000	Minderausgaben (-100 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	160.000	3.376	-156.624	60.000	-100.000	
080101 - KLIMA 1 PV-Anlage Beverhalle	-200.000	0	200.000	0	200.000	Nicht mehr in 2026.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	200.000	0	-200.000	0	-200.000	
090201 - BAUG 001 Baugebiet Alte Kläranlage im OT Brock	-500.000	0	500.000	-500.000	0	
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	500.000	0	-500.000	500.000	0	
100401 - AIBH 014 Verkauf und Neubau der Asylbewerberunterkünfte	-90.000	0	90.000	-25.000	65.000	Minderausgaben (-65 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	90.000	0	-90.000	25.000	-65.000	
120101 - GRDST 006 Bau von Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen - BG Wischhausstraße (1. und 2. BA)	210.000	46.760	-163.240	210.000	0	
- Einzahlungen	210.000	46.760	-163.240	210.000	0	
- Auszahlungen	0	0	0	0	0	
120101 - STRAB 004 Am Rathaus - Straßen- / Parkplatzerneuerung	-45.000	-6.900	38.100	-20.000	25.000	Minderausgaben (-25 T€).

Fortsetzung folgt ...

	fortgeschr. Ansatz	Saldo Juni Ist	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	45.000	6.900	-38.100	20.000	-25.000	
120101 - STRAß 009 Neubau von Brücken	-500.000	0	500.000	0	500.000	2026 noch nicht.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	500.000	0	-500.000	0	-500.000	
120101 - STRAß 014 Wirtschaftswege - Straßenbau (für Verband)	-717.139	-478.915	238.224	-217.139	500.000	Minderausgaben (-500 T€).
- Einzahlungen	350.000	0	-350.000	350.000	0	
- Auszahlungen	1.067.139	478.915	-588.224	567.139	-500.000	
120101 - STRAß 019 Hauptstraße - Straßenerneuerung	-765.182	-457.214	307.968	234.818	1.000.000	Minderausgaben (-1.000 T€).
- Einzahlungen	947.000	0	-947.000	947.000	0	
- Auszahlungen	1.712.182	457.214	-1.254.968	712.182	-1.000.000	
120101 - STRAß 022 Straßenausbau GE West	-200.000	0	200.000	-100.000	100.000	2026 nicht.
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	200.000	0	-200.000	100.000	-100.000	
120101 - STRAß 024 Straßenausbau BG Kohkamp III	-1.991.418	-146.969	1.844.449	-1.100.000	891.418	Minderausgaben 2026 (ca. -900 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	1.991.418	146.969	-1.844.449	1.100.000	-891.418	
120101 - STRAß 028 Ausbau Wischhausstraße (Hauptstraße bis Zur Gräfte)	-40.000	0	40.000	-20.000	20.000	Minderausgaben 2026 (-20 T€).
- Einzahlungen	0	0	0	0	0	
- Auszahlungen	40.000	0	-40.000	20.000	-20.000	
120201 - ÖPNV 002 Baumaßnahmen am Bahnhof (Barrierefreiheit)	-18.000	0	18.000	162.000	180.000	Nicht 2026.
- Einzahlungen	162.000	0	-162.000	162.000	0	
- Auszahlungen	180.000	0	-180.000	0	-180.000	
120201 - ÖPNV 006 Mobilstation am Bahnhof	-300.000	-7.980	292.020	-300.000	0	
- Einzahlungen	510.000	0	-510.000	510.000	0	
- Auszahlungen	810.000	7.980	-802.020	810.000	0	
Saldo Investitionen Einzelausweis	-10.322.170	-982.613	9.339.558	-4.252.345	6.069.826	
Sonstige Investitionen						
Saldo sonstige Investitionen	712.262	584.625	-127.637	712.262	0	
- Einzahlungen	2.681.000	788.040	-1.892.960	2.681.000	0	
- Auszahlungen	1.968.738	203.415	-1.765.323	1.968.738	0	
Gesamtsumme	-9.609.908	-397.987	9.211.921	-3.540.083	6.069.826	