

Finanzzwischenbericht

1. Quartal 2008
(Stichtag 31.03.08)



Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister

1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

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

Die Entwicklung bei der Gewerbesteuer verlief zu Beginn des Haushaltsjahres 2008 schleppend und erreichte beim Vorauszahlungssoll lediglich rd. 2,3 Mio. €. Die Mai-Steuerschätzung prognostiziert einen landesweiten Rückgang um 6 % gegenüber den seinerzeitigen Orientierungsdaten. Da jedoch vor allem die Gewerbesteuer örtlich individuell gesehen werden muss und die Erfahrung aus Vorjahren gezeigt hat, dass sie vor allem in der 2. Jahreshälfte zulegt, wird bis zum Jahresende von einem Ergebnis in Ansatzhöhe (2,8 Mio. €) ausgegangen.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 3,2 Mio.€) geht die Mai-Steuerschätzung von einer leichten Steigerung i.H.v. knapp 1 % gegenüber der November-Steuerschätzung aus. Bei dem Anteil an der Umsatzsteuer (Ansatz 184 T€) wird dagegen eine Verringerung um 0,5 % prognostiziert. Insgesamt kann damit derzeit von einer stabilen Entwicklung und von einer Ansatzerreicherung ausgegangen werden.

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:

Da sowohl bei den Erträgen als auch beim Aufwand keine gravierenden Abweichungen zu erkennen sind, ist davon auszugehen, dass der für 2008 prognostizierte Haushaltsausgleich (+40 T€) erreicht wird.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Veränderungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit nicht. Mindereinzahlungen von rd. 25 T€ werden sich jedoch bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen ergeben, da der Bürgerradweg Brock an der L 830 nach 2009 verschoben wurde.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zwar keine Veränderungen, jedoch werden sich Minderauszahlungen i.H.v. 45 T€ bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen aufgrund der Verschiebung des Bürgerradweges an der L 830 nach 2009 ergeben.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist sehr gut (rd. 2,8 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 dargestellt.

3. Entwicklung der Kredite (ohne Umschuldungen)

Stand zum 01.01.2008:	5,706 Mio. €
Tilgungen bis zum 31.03.08:	0,104 Mio. €
Stand am 31.03.08:	5,602 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 522 €. Grundlage: LDS, Stand: 30.06.2007, 10.727 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

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

Ergebnisrechnung

Stand: 31.03.08

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 31.03.08	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.703.000	672.412	-7.030.588	7.703.000	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.321.350	1.496.360	-2.824.990	4.321.350	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	341	-1.159	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.050	270.046	-869.004	1.139.050	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.500	63.965	-72.535	136.500	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	862.950	79.045	-783.905	862.950	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.313.600	141.878	-1.171.722	1.313.600	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	15.477.950	2.724.047	-12.753.903	15.477.950	0	
11	- Personalaufwendungen	-2.384.950	-491.346	1.893.604	-2.384.950	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-221.500	-35.871	185.629	-221.500	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.382.340	-501.839	2.880.501	-3.382.340	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.475.500	0	1.475.500	-1.475.500	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.396.850	-1.401.056	4.995.794	-6.396.850	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.404.300	-195.092	1.209.208	-1.404.300	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.265.440	-2.625.204	12.640.236	-15.265.440	0	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	212.510	98.843	-113.667	212.510	0	
19	+ Finanzerträge	120.350	20.037	-100.313	120.350	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-293.000	-91.699	201.301	-293.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-172.650	-71.662	100.988	-172.650	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	39.860	27.181	-12.679	39.860	0	
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)	39.860	27.181	-12.679	39.860	0	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	356.800	0	-356.800	356.800	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-356.800	0	356.800	-356.800	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	39.860	27.181	-12.679	<u>39.860</u>	0	

Finanzrechnung
Stand: 31.03.08

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 31.03.08	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.703.000	710.213	-6.992.787	7.703.000	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.313.550	1.497.690	-1.815.860	3.313.550	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	0	-1.500	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.050	276.288	-862.762	1.139.050	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.500	44.924	-91.576	136.500	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	862.950	145.517	-717.433	862.950	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.166.500	227.079	-939.421	1.166.500	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.350	139.428	19.078	120.350	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.443.400	3.041.139	-11.402.261	14.443.400	0	
10	- Personalauszahlungen	-2.337.450	-493.887	1.843.563	-2.337.450	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-177.500	-35.871	141.629	-177.500	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.795.740	-871.271	2.924.469	-3.795.740	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-293.000	-58.398	234.602	-293.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-6.396.850	-1.237.965	5.158.885	-6.396.850	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.342.700	-509.552	833.148	-1.342.700	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-14.343.240	-3.206.944	11.136.296	-14.343.240	0	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	100.160	-165.805	-265.965	100.160	0	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.075.500	370.749	-704.751	1.051.000	-24.500	Bürgeradweg Brock L 830
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	625.900	800	-625.100	625.900	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	72.000	11.943	-60.057	72.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	250	0	-250	250	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.773.650	383.492	-1.390.158	1.749.150	-24.500	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-645.000	-4.176	640.824	-645.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.177.000	-74.834	2.102.166	-2.132.000	45.000	Bürgeradweg Brock L 830
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-248.200	-18.554	229.646	-248.200	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-15.500	0	15.500	-15.500	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-1.347	-1.347	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.085.700	-98.911	2.986.789	-3.040.700	45.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-1.312.050	284.581	1.596.631	-1.291.550	20.500	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-1.211.890	118.776	1.330.666	-1.191.390	20.500	
33	+ Aufn. v. Krediten für Investitionen	1.300.000	476.575	-823.425	1.776.600	476.600	Der hohe Saldo bei den Krediten für Investitionen ergibt sich aufgrund durchgeführter Umschuldungen, die in Ein- und Auszahlung gleich hoch sein werden.
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-500.600	-581.185	-80.585	-977.200	-476.600	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	799.400	-104.610	-904.010	799.400	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-412.490	14.166	426.656	-391.990	20.500	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	2.737.451	2.751.617	14.166	2.737.451	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-2.805	3.756	6.561	-2.805	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	2.322.156	2.769.539	447.383	2.342.656	20.500	

57

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2008 Stand: 31.03.08

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 31.03.08	Vergleich	Prognose	Ansatz- abweichung	Anmerkung	
01.06.02	Neuanschaffung eines Lieferwagens für den Bauhof	-35.000	0	35.000	-35.000	0		
01.10.03	Straßenbaubeiträge Rathausstraße	72.000	0	-72.000	72.000	0		
01.12.02	Baugebiet Kohkamp	-500.000	0	500.000	-500.000	0		
01.12.02	Grundstücksverkauf im GE Nord	98.000	0	-98.000	98.000	0		
01.12.02	Grundstücksverkäufe Arenwiese II	215.000	0	-215.000	215.000	0		
01.12.02	Grundstücksverkauf Westbeverner Straße	312.000		-312.000	312.000	0		
01.12.03	Rathausenerweiterung	-50.000	0	50.000	-50.000	0		
02.07.01	Feuerschutzpauschale	45.000	0	-45.000	45.000	0		
02.07.01	Neuanschaffung ELW für die Freiwillige Feuerwehr	-100.000	0	100.000	-100.000	0		
03.01.01	Bau eines Parkplatzes mit Zufahrt zum Schulhof der Ambrosius Grundschule	-20.000	0	20.000	-20.000	0		
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-1.400.000	-9.000	1.391.000	-1.400.000	0		
03.01.04	Bau der OGS an der Franz-von-Assisi Grundschule	Einzahlung	115.000	0	-115.000	115.000	0	
		Auszahlung	-160.000	0	160.000	-160.000	0	
06.02.02	Beleuchtung Bolzplatz Beverhalle	-10.000	0	10.000	-10.000	0		
08.01.01	Darlehen an den Reit- und Fahrverein Ostbevern	-10.000	0	10.000	-10.000	0		
12.01.01	Beleuchtung Kreisverkehr B 51	-20.000	0	20.000	-20.000	0		
12.01.01	Bürgerradweg Brock L 830	Einzahlung	24.500	0	-24.500	0	-24.500	Maßnahme wurde nach 2009 verschoben.
		Auszahlung	-45.000	0	45.000	0	45.000	
12.01.01	Planungskosten Westumgehung	-10.000	0	10.000	-10.000	0		
12.01.01	Erneuerung des Mühlenwegs	-40.000	-9.100	30.900	-40.000	0		
12.01.01	Ausbau der Rathausstraße	-240.000	-7.716	232.284	-240.000	0		
12.01.01	Verkehrsberuhigende Maßnahmen an der Hauptstraße	-80.000	-5.342	74.658	-80.000	0		
12.01.01	Gellenbachbrücke (Stegemann)	-45.000	0	45.000	-45.000	0		
12.01.01	Endausbau GE Nord	-72.000	0	72.000	-72.000	0		
13.01.01	Retentionsfläche / Ribbering (§ 8 BNatSchG)	Einzahlung	72.000	0	-72.000	72.000	0	
		Auszahlung	-90.000	0	90.000	-90.000	0	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	591.000	285.103	-305.897	591.000	0		
16.01.01	Schulpauschale	188.000	70.645	-117.355	188.000	0		
16.01.01	Sportpauschale	40.000	15.000	-25.000	40.000	0		
16.01.01	Aufnahme eines Investitionskredit	1.300.000	0	-1.300.000	1.300.000	0		
		145.500	339.590	194.090	166.000	20.500		