

Finanzzwischenbericht

3. Quartal 2008
(Stichtag 30.09.08)



Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister

1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Die Grundsteuern A und B entwickeln sich planmäßig.

Bei der Gewerbesteuer führen Nachzahlungen für Vorjahre augenblicklich zu einer leicht verbesserten Ertragslage. Der Ansatz von 2,8 Mio. € wird derzeit um rd. 0,2 Mio. € überschritten.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 3,2 Mio. €) geht die Mai-Steuerschätzung von einer leichten Steigerung i.H.v. rd. 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 aber weiterhin von einer stabilen Entwicklung und von einer Ansatzerreicherung ausgegangen werden.

Bei den Zinserträgen wird der Ansatz voraussichtlich um rd. 60 T€ überschritten, da aufgrund der sehr guten Liquidität, durchgehend Festgelder angelegt werden können.

Bei den übrigen Positionen sind keine nennenswerte Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Derzeit sind keine weiteren Abweichungen erkennbar.

Saldo:

Aufgrund der vorherigen Ausführungen ist davon auszugehen, dass der für 2008 prognostizierte Haushaltsausgleich erreicht wird.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Veränderungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergeben sich derzeit bei der Gewerbesteuer (+200 T€) sowie bei den Zinserträgen (+60 T€) in 2008. Hinzu kommen Zinserträge aus 2007 i.H.v. rd. 100 T€ (Eigenkapitalverzinsung Abwasserwerk), welche in 2008 erst zur Zahlung kamen.

Im investiven Bereich werden sich rd. 15 T€ Mindereinzahlungen ergeben, da die Landeszuwendung für den Bürgeradweg Brock an der L 830 erst in 2009 kassenwirksam wird.

Auszahlungen:

Im investiven Bereich haben sich bislang Minderauszahlungen von insgesamt rd. 99 T€ ergeben. Sie sind im Einzelnen auf Seite 6 erläutert.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse war zum Stichtag 30.09.08 gut (rd. 3,8 Mio. €). Bis zum heutigen Tage war eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht notwendig und es konnten durchgehend Fest- bzw. Tagegelder angelegt werden. Die Entwicklung in der Finanzrechnung deutet darauf hin, dass die zum Jahresende 2008 prognostizierte Verschlechterung von rd. 400 T€ gegenüber dem Jahresbeginn nicht eintreten wird.

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. €
<u>Tilgungen bis zum 30.09.08:</u>	<u>0,328 Mio. €</u>
Stand am 30.09.08:	5,378 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 500 €. Grundlage: LDS, Stand: 31.12.2007, 10.755 Einwohner.

Bei der im Februar durchgeführten Umschuldung von rd. 476 T€ konnte der Zinssatz um 0,075 % auf 4,65 % gesenkt werden.

4. Steuerungsbedarf

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

Ergebnisrechnung

Stand: 30.09.08

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.09.08	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.703.000	4.783.832	-2.919.168	7.903.000	200.000	Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.321.350	3.093.224	-1.228.126	4.321.350	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	1.164	-336	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.050	864.453	-274.597	1.139.050	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.500	159.911	23.411	136.500	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	862.950	367.463	-495.487	862.950	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.313.600	456.610	-856.990	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	9.726.657	-5.751.293	15.677.950	200.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.384.950	-1.547.165	837.785	-2.384.950	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-221.500	-107.613	113.887	-221.500	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.382.340	-1.876.576	1.505.764	-3.382.340	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.475.500	0	1.475.500	-1.475.500	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.396.850	-4.418.291	1.978.559	-6.396.850	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.404.300	-679.069	725.231	-1.404.300	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.265.440	-8.628.714	6.636.726	-15.265.440	0	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	212.510	1.097.943	885.433	412.510	200.000	
19	+ Finanzerträge	120.350	49.433	-70.917	180.350	60.000	Zinsen aus Festgeldern
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-293.000	-186.431	106.569	-323.000	-30.000	Zinsen für zurückzuzahlende Landeszuw. gem. LAufG
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-172.650	-136.998	35.652	-142.650	30.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	39.860	960.945	921.085	269.860	230.000	
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	960.945	921.085	269.860	230.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	356.800	3.783	-353.017	356.800	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-356.800	-3.783	353.017	-356.800	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	39.860	960.945	921.085	<u>269.860</u>	230.000	

Finanzrechnung
Stand: 30.09.08

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.09.08	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.703.000	4.826.044	-2.876.956	7.903.000	200.000	Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.313.550	3.100.729	-212.821	3.313.550	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	727	-773	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.050	865.668	-273.382	1.139.050	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.500	152.096	15.596	136.500	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	862.950	460.756	-402.194	862.950	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.166.500	764.489	-402.011	1.166.500	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.350	168.093	47.743	280.350	160.000	Zinsen aus Festgeldern u.a. für 2007
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.443.400	10.338.602	-4.104.798	14.803.400	360.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.337.450	-1.548.879	788.571	-2.337.450	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-177.500	-107.613	69.887	-177.500	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.795.740	-2.347.467	1.448.273	-3.795.740	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-293.000	-186.430	106.570	-323.000	-30.000	Zinsen für zurückzuzahlende Landeszuw. gem. LAufG
14	- Transferauszahlungen	-6.396.850	-4.260.152	2.136.698	-6.396.850	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.342.700	-789.121	553.579	-1.342.700	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-14.343.240	-9.239.662	5.103.578	-14.373.240	-30.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	100.160	1.098.940	998.780	430.160	330.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.075.500	781.349	-294.151	923.279	-152.221	Im Einzelnen siehe Seite 6
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	625.900	2.179	-623.721	625.900	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	72.000	22.464	-49.536	72.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	250	143	-107	250	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.773.650	806.135	-967.515	1.621.429	-152.221	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundst. u. Gebäuden	-645.000	-13.783	631.217	-55.000	590.000	Im Einzelnen siehe Seite 6
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.177.000	-493.491	1.683.509	-2.078.191	98.809	Im Einzelnen siehe Seite 6
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-248.200	-38.960	209.240	-248.200	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-15.500	-4.905	10.595	-15.500	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	0	0	0	0	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-1.093	-1.093	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.085.700	-552.232	2.533.468	-2.396.891	688.809	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-1.312.050	253.903	1.565.953	-775.462	536.588	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-1.211.890	1.352.843	2.564.733	-345.302	866.588	
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 sind.
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung von Krediten für Investitionen	-500.600	-804.926	-304.326	-977.200	-476.600	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	799.400	-328.351	-1.127.751	799.400	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-412.490	1.024.492	1.436.982	454.098	866.588	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.08)	2.737.451	2.737.451	0	2.737.451	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln (1.1.08)	-2.805	-2.805	0	-2.805	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	2.322.156	3.759.138	1.436.982	3.188.744	866.588	

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2008

Stand: 30.09.08

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.09.08	Vergleich	Prognose	Verbesserung / - Verschlechterung	Anmerkung	
01.06.02	Neuanschaffung eines Lieferwagens für den Bauhof	-35.000	0	35.000	-35.000	0	Die Anschaffung erfolgt im 4.Quartal `08.	
01.10.03	Straßenbaubeiträge Rathausstraße	72.000	0	-72.000	0	-72.000	Die Abrechnung erfolgt in 2009.	
01.12.02	Baugebiet Kohkamp	-500.000	0	500.000	0	500.000	Der Ankauf erfolgt frühestens in 2009.	
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	0	-312.000	312.000	0		
01.12.03	Rathausenerweiterung	-50.000	0	50.000	-50.000	0	Die Vorplanung läuft.	
02.07.01	Feuerschutzpauschale	45.000	51.279	6.279	51.279	6.279		
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	-8.000	12.000	keine Parkplätze gem. Rat, 25.9.08; Die Zufahrt wurde fertiggestellt.	
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-1.400.000	-152.811	1.247.189	-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	Der Baubeginn erfolgt voraussichtlich im Herbst `08.
		Auszahlung	-160.000	-444	159.556	-160.000	0	
06.02.02	Beleuchtung Bolzplatz Beverhalle	-10.000	-12.191	-2.191	-12.191	-2.191	Die Maßnahme ist fertiggestellt.	
08.01.01	Darlehen an den Reit- und Fahrverein Ostbevern	-10.000	0	10.000	-10.000	0	Der RVO hat die Auszahlung des Zusch. u. des Darlehens bisher nicht angefordert.	
12.01.01	Beleuchtung Kreisverkehr B 51	-20.000	0	20.000	-20.000	0	Die Abstimmung mit dem Landesbetrieb Straßen läuft.	
12.01.01	Bürgerradweg Brock L 830	Einzahlung	24.500	0	-24.500	10.000	-14.500	Der Landeszuschuss wird erst in 2009 zur Auszahlung kommen.
		Auszahlung	-45.000	0	45.000	-45.000	0	
12.01.01	Umgestaltung Rathausparkplatz	-10.000	0	10.000	-10.000	0		
12.01.01	Erneuerung des Mühlenwegs	-40.000	-42.586	-2.586	-48.000	-8.000	Mehrauszahlungen aufgrund höheren Ausschreibungsergebnis.	
12.01.01	Ausbau der Rathausstraße	-240.000	-193.101	46.899	-240.000	0	Maßnahme wird in Kürze abgeschlossen.	
12.01.01	Verkehrsberuhigende Maßnahmen an der Hauptstraße	-80.000	-34.327	45.673	-80.000	0	Die Querungshilfe an der Telgter Straße wird voraussichtlich 2009 realisiert.	
12.01.01	Gellenbachbrücke (Stegemann)	-45.000	0	45.000	-20.000	25.000	Die Planung läuft. Die Maßnahme wird in 2009 umgesetzt.	
12.01.01	Endausbau GE Nord	-72.000	0	72.000	0	72.000	Die Planung der Maßnahme läuft. Die Ausführung erfolgt im Frühjahr 2009.	
13.01.01	Retentionsfläche / Ribbering (§ 8 BNatSchG)	Einzahlung	72.000	0	-72.000	0	-72.000	Die Maßnahme wird voraussichtlich in 2009 realisiert.
		Auszahlung	-90.000	0	90.000	0	90.000	
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale	591.000	530.231	-60.769	591.000	0		
16.01.01	Schulpauschale	188.000	164.839	-23.161	188.000	0		
16.01.01	Sportpauschale	40.000	35.000	-5.000	40.000	0		
16.01.01	Aufnahme eines Investitionskredit	1.300.000	0	-1.300.000	1.300.000	0		
		145.500	345.889	200.389	682.088	536.588		