

Finanzzwischenbericht

3. Quartal 2007
(Stichtag 30.09.07)



Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister

1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Die Entwicklung bei der Grundsteuer A und B entspricht der Ansatzbildung.

Bei der Gewerbesteuer werden als Rechnungsergebnis derzeit rd. 3,8 Mio. € (+1 Mio. €) prognostiziert. Der Mehrertrag beruht vor allem auf Nachveranlagungen größerer Firmen.

Der Anteil an der Einkommensteuer wird aufgrund der landesweiten Steuermehreinnahmen voraussichtlich rd. 100 T€ gegenüber der Veranschlagung (2,75 Mio.€) höher ausfallen. Bei den übrigen Positionen (Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen etc.) sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

Veranschlagte Erträge aus der Umlegung (300 T€) sowie dem Verkauf von Bauland (610 T€) im Bereich Westumgehung / Kohkamp werden in 2007 nicht erzielt, da ein Verkauf in 2007 nicht mehr stattfinden wird. Im Gegenzug verringert sich der Aufwand ebenfalls.

Insgesamt verbessern sich die Erträge voraussichtlich um rd. 190 T€.

Aufwand:

Im Aufwandsbereich ergibt sich ein Mehraufwand bei der Gewerbesteuerumlage (182 T€), bedingt durch höhere Erträge aus Gewerbesteuern. Des Weiteren wird sich Mehraufwand i.H.v. rd. 190 T€ aufgrund der aus 2006 übertragenen Ausgabermächtigungen ergeben.

Im Übrigen reduziert sich der Aufwand bei der Vermessung (-70 T€), der Umlegung (-230 T€) sowie beim Erschließungsbeitrag (-700 T€) für das Baugebiet Kohkamp, welches voraussichtlich 2008 umgesetzt wird.

Insgesamt verringert sich der Aufwand voraussichtlich um rd. 628 T€.

Ansonsten verläuft die Entwicklung in der Erfolgsrechnung planmäßig.

Saldo:

Im Saldo verbessert sich die Erfolgsrechnung voraussichtlich um rd. 820 T€.

Bei der Veranschlagung 2007 ist für den Ergebnisplan ein Defizit von rd. 1,05 Mio. € prognostiziert worden. Derzeit ist davon auszugehen, dass sich das Defizit bei voraussichtlich rd. 200 T€ einstellen wird.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Neben den sich bereits aus der Ertragsrechnung ergebenden Veränderungen (+190 T€), die sich alle auch in der Finanzrechnung auswirken, ergibt sich durch die Verschiebung der Umsetzung des Baugebietes Kohkamp ein um rd. 500 T€ geringerer Zahlungsmittelzufluss in der Finanzrechnung. Dieser ist darin begründet, dass der Verkaufserlös in Höhe des Buchwerts (500 T€) sich lediglich in der Finanzrechnung auswirkt, somit also ertragsneutral ist.

Insgesamt ergeben sich 310 T€ weniger Einzahlungen.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich neben den sich bereits aus den Aufwänden ergebenden Veränderungen (-628 T€), weitere Auszahlungsverringerungen von rd. 585 T€. Diese sind zum einen in dem in 2007 nicht mehr zu zahlenden Grundstückskaufpreis für das Baugebiet Kohkamp (800 T€) begründet, zum anderen in der nach 2009 verschobenen Straßenbaumaßnahme „Michael-Keller-Weg“ (88 T€). Mehrauszahlungen werden sich aufgrund der aus 2006 übertragenen investiven Ausgabeermächtigungen i.H.v. rd. 290 T€ sowie der Planungskosten für die Westumgehung (36 T€) ergeben.

Insgesamt ergeben sich derzeit voraussichtlich rd. 1,2 Mio. € weniger Auszahlungen in 2007.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist gut. Bis zum heutigen Tage war eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht notwendig, es konnten sogar insgesamt rd. 2,1 Mio. € als Fest- bzw. Tagesgeld angelegt werden. Die prognostizierten Veränderungen in der Finanzrechnung weisen auf eine voraussichtlich bessere Liquiditätsentwicklung von rd. 900 T€ gegenüber der Ansatzbildung (-977 T€) für 2007 hin, so dass sich am 31.12.07 die Liquiditätslage um voraussichtlich rd. 70 T€ gegenüber dem 01.01.07 verschlechtert haben 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 01.01.2007:	6,159 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.09.07:</u>	<u>0,325 Mio. €</u>
Stand am 30.06.07:	5,834 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 547 €. Grundlage: LDS, Stand: 31.12.2006, 10.667 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Zum jetzigen Zeitpunkt stellt sich die finanzielle Entwicklung grundsätzlich planmäßig dar. Aus den vorgenannten Abweichungen ergibt sich keine Notwendigkeit dafür, Maßnahmen zum Gegensteuern ergreifen zu müssen.

Ergebnisrechnung
Stand: 30.09.07

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.09.07	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.204.000	6.093.741	-1.110.259	8.304.000	1.100.000	Mehraufkommen Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.460.300	2.168.363	-1.291.937	3.460.300	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	2.029	529	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.077.000	829.196	-247.804	1.077.000	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.450	136.157	8.707	127.450	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	571.900	345.602	-226.298	571.900	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.939.200	337.812	-1.601.388	1.029.200	-910.000	Westumgehung/Kohkamp; Aus- gleichs- u. Grundstückserträge
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	14.381.350	9.912.900	-4.468.450	14.571.350	190.000	
11	- Personalaufwendungen	-2.167.600	-1.476.293	691.307	-2.167.600	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-274.100	-95.640	178.460	-274.100	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.907.165	-1.664.898	1.242.267	-3.027.165	-120.000	Vermessung Kohkamp / übertragene Ausgabeermächtigungen aus 2006
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.475.500	0	1.475.500	-1.475.500	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.379.450	-4.621.208	1.758.242	-6.379.450	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.369.050	-671.681	697.369	-1.321.050	48.000	Minderaufwand Umlegung Kohkamp; Mehraufwand Gew.Steuerumlage
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.572.865	-8.529.720	6.043.145	-14.644.865	-72.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-191.515	1.383.180	1.574.695	-73.515	118.000	
19	+ Finanzerträge	117.350	16.709	-100.641	117.350	0	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-254.000	-186.847	67.153	-254.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-136.650	-170.138	-33.488	-136.650	0	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-328.165	1.213.042	1.541.207	-210.165	118.000	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-720.000	-178	719.822	-20.000	700.000	Erschließung Kohkamp
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	-720.000	-178	719.822	-20.000	700.000	
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.048.165	1.212.864	2.261.029	-230.165	818.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehunge	377.100	0	-377.100	377.100	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez	-377.100	0	377.100	-377.100	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.048.165	1.212.864	2.261.029	-230.165	818.000	

Finanzrechnung
Stand: 30.09.07

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.09.07	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.204.000	6.063.677	-1.140.323	8.304.000	1.100.000	Mehraufkommen Gewerbesteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.452.500	2.572.317	119.817	2.452.500	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	-65.115	-66.615	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.077.000	823.171	-253.829	1.077.000	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.450	125.514	-1.936	127.450	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	571.900	350.502	-221.398	571.900	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	813.200	612.527	-200.673	513.200	-300.000	Ausgleichszahlungen Umlegung
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	117.350	12.739	-104.611	117.350	0	
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	12.364.900	10.495.332	-1.869.568	13.164.900	800.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.164.200	-1.476.293	687.907	-2.164.200	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-172.800	-107.595	65.205	-172.800	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.286.415	-1.760.704	1.525.711	-3.406.415	-120.000	Vermessung Kohkamp / übertragene Ausgabeermächtigungen 2006
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-254.000	-186.847	67.153	-254.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-6.379.450	-4.634.659	1.744.791	-6.379.450	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.709.800	-1.304.027	405.773	-961.800	748.000	Umlegung/Erschließung Kohkamp und Gewerbesteuerumlage
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-13.966.665	-9.470.125	4.496.540	-13.338.665	628.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-1.601.765	1.025.207	2.626.972	-173.765	1.428.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	755.500	248.947	-506.553	755.500	0	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	1.903.050	79.926	-1.823.124	793.050	-1.110.000	Westumgehung / Kohkamp
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	341.000	459	-340.541	341.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	138	138	0	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.999.550	329.470	-2.670.080	1.889.550	-1.110.000	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-1.050.000	-4.805	1.045.195	-250.000	800.000	Westumgehung / Kohkamp
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-596.500	-190.322	406.178	-519.500	77.000	Michael-Keller-Weg/Westumgehung
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-185.600	-62.206	123.394	-185.600	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-6.100	-4.877	1.223	-6.100	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	-78.000	0	78.000	-78.000	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.650	-564	2.086	-292.650	-290.000	Ausgabeermächtigungen aus 2006
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.918.850	-262.774	1.656.076	-1.331.850	587.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	1.080.700	66.696	-1.014.004	557.700	-523.000	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-521.065	1.091.903	1.612.968	383.935	905.000	
33	+ Aufn. v. Krediten für Investitionen	0	910.289	910.289	0	0	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	-455.600	-1.235.449	-779.849	-455.600	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-455.600	-325.160	130.440	-455.600	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-976.665	766.743	1.743.408	-71.665	905.000	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	0	0	0	0	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	3.825	3.825	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-976.665	770.568	1.747.233	-71.665	905.000	

Entwicklung der wichtigsten Investitionen in 2007

Stand: 30.09.07

Maßnahme	Ansatz	Saldo 30.09.07	Vergleich	Prognose	Ansatz- abweichung	Anmerkung
Planungskosten für die Rathuserweiterung	15.000	0	-15.000	15.000	0	Auftrag wurde vergeben.
Planungskosten für eine Verbundschule	10.000	2.142	-7.858	10.000	0	Auftrag wurde vergeben.
Bau der OGS an der Ambrosius-Grundschule	30.000	145.496	115.496	164.541	134.541*	Maßnahme wurde abgeschlossen.
<i>* Die Ansatzüberschreitung erfolgt aufgrund einer übertragenen Ausgabeermächtigung aus 2006 i.H.v. rd. 135 T€. Die Abrechnung erfolgt noch.</i>						
Zuschuss für den Radweg Lienener Damm	68.000	0	-68.000	68.000	0	Auftrag wurde vergeben.
Ausgleichsmaßnahmen gem. § 8 BNatSchG	50.000	0	-50.000	50.000	0	
Radlader für den Bauhof	52.000	0	-52.000	52.000	0	Auftrag wurde vergeben.
Baugebiet im Bereich der Westumgehung	1.000.000	0	-1.000.000	200.000	-800.000	Verschoben nach 2008
Beleuchtung Kreisverkehr B 51	20.000	150	-19.850	20.000	0	Neuveranschlagung in 2008
Bau eines Parkplatzes mit Zufahrt zum Schulhof	20.000	0	-20.000	20.000	0	Neuveranschlagung in 2008
Umgestaltung Rathausparkplatz	10.000	0	-10.000	10.000	0	Neuveranschlagung in 2008
Radweg Wischhausstraße	15.000	0	-15.000	15.000	0	Neuveranschlagung in 2008
Radweg Lienener Damm auswärts ab Loborg	45.000	5.228	-39.772	45.000	0	Baumaßnahme läuft
Ausbau Michael-Keller-Weg	90.000*	1.800	-88.200	2.000	-88.000	Verschoben nach 2009
<i>* 36 T€ sind von diesem Ansatz zur Deckung von Planungskosten für die Westumgehung in Anspruch genommen worden.</i>						
Planungskosten Westumgehung	0	0	0	36.000	36.000	Auftrag wurde vergeben.
Ausbau der Rathausstraße	240.000	0	-240.000	240.000	0	Neuveranschlagung in 2008
Ausbau der Straßen in GE Ost	25.000	0	-25.000	25.000	0	<i>Erstattung an das Abwasserwerk erfolgt bis Ende 2007</i>
Wohnumfeldverbesserung ; Verkehrsberuhigende Maßnahmen an der Hauptstraße/Westbeverner Straße / Kirchbreite / Beusenstraße	30.000	0	-30.000	5.000	-25.000	In 2007 nur Planungskosten. Ansonsten Neuveranschlagung 2008
Beleuchtung Rathausparkplatz	30.000	0	-30.000	30.000	0	Auftrag wurde vergeben.
	1.750.000	154.816	-1.595.184	1.007.541	-742.459	