

Finanzzwischenbericht

4. Quartal 2007
(Stichtag 31.12.07)



Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister

1. Haushaltssituation

1.1 Erfolgsrechnung

Erträge:

Die Ergebnisse bei der Grundsteuer A und B entsprechen fast der Ansatzbildung (- 30 T€).

Bei der Gewerbesteuer werden als Rechnungsergebnis rd. 4,3 Mio. € (+1,5 Mio. €) verzeichnet. Der Mehrertrag beruht vor allem auf Nachveranlagungen größerer Firmen.

Der Anteil an der Einkommensteuer fiel aufgrund der landesweiten Steuermehreinnahmen um rd. 250 T€ gegenüber der Veranschlagung (2,75 Mio. €) höher aus. Bei den übrigen Positionen (Umsatzsteuer, Schlüsselzuweisungen etc.) sind keine nennenswerte Abweichungen zu verzeichnen.

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

Insgesamt verbesserten sich die Erträge um rd. 0,5 Mio. €.

Aufwand:

Im Aufwandsbereich ergibt sich ein Mehraufwand bei der Gewerbesteuerumlage (247 T€), bedingt durch höhere Erträge aus Gewerbesteuern. Der seinerzeit prognostizierte Mehraufwand i.H.v. rd. 190 T€ aufgrund der aus 2006 übertragenen Ausgabeermächtigungen wird aufgrund von Einsparungen insgesamt im Aufwandsbereich kompensiert.

Im Übrigen reduziert sich der Aufwand bei der Vermessung (-70 T€), der Umlegung (-230 T€) sowie beim Erschließungsbeitrag (-720 T€) für das Baugebiet Kohkamp, welches voraussichtlich 2008 umgesetzt wird.

Insgesamt verringert sich der Aufwand voraussichtlich um rd. 1,2 Mio. €.

Ansonsten verläuft die Entwicklung in der Erfolgsrechnung planmäßig.

Saldo:

Im Saldo wird die Erfolgsrechnung mit einem Jahresüberschuss von ca. 0,6 Mio. € abschließen.

Bei der Veranschlagung 2007 ist für den Ergebnisplan ein Defizit von rd. 1,05 Mio. € prognostiziert worden. Somit ist der wirtschaftliche Verlauf des Haushaltsjahres 2007 um rd. 1,7 Mio. € günstiger ausgefallen.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Die aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sich ergebenden erhebliche Mehreinzahlungen (1,5 Mio. €) werden nahezu vollständig vor allem durch die Verschiebung der Umsetzung des Baugebietes Kohkamp und einen damit verbundenen geringeren Zahlungsmittelzufluss ausgeglichen.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich neben den sich bereits aus der laufenden Verwaltungstätigkeit ergebenden Verbesserungen (1,2 Mio. €), weitere Auszahlungsverringerungen von rd. 0,6 Mio. €. 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. 1,8 Mio. € weniger Auszahlungen in 2007.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist sehr gut. Bis zum heutigen Tage war eine Inanspruchnahme von Kassenkrediten nicht notwendig, es konnten fast durchgehend Fest- bzw. Tagesgelder angelegt werden. Die prognostizierten Veränderungen in der Finanzrechnung weisen eine bessere Liquiditätsentwicklung von rd. 1,8 Mio. € gegenüber der Ansatzbildung (-977 T€) für 2007 aus, so dass sich am 31.12.07 die Liquiditätslage um rd. 0,9 Mio. € gegenüber dem 01.01.07 verbessert hat.

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 31.12.07:</u>	<u>0,453 Mio. €</u>
Stand am 31.12.07:	5,706 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 532 €. Grundlage: LDS, Stand: 30.06.2007, 10.727 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: 31.12.07

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 31.12.07	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.204.000	8.954.275	1.750.275	8.824.000	1.620.000	Mehraufkommen Gewerbesteuer und Anteil an der Einkommensteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.460.300	2.476.225	-984.075	3.460.300	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	2.029	529	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.077.000	1.103.101	26.101	1.102.000	25.000	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.450	193.429	65.979	192.450	65.000	Mieten / Pachten, Erst. f. Schäden
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	571.900	448.472	-123.428	571.900	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.939.200	626.272	-1.312.928	702.400	-1.236.800	Ausgleichs- u. Grundstückserträge (u.a.Kohkamp, Westbeverner Str.)
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	14.381.350	13.803.803	-577.547	14.854.550	473.200	
11	- Personalaufwendungen	-2.167.600	-2.108.572	59.028	-2.117.600	50.000	
12	- Versorgungsaufwendungen	-274.100	-131.529	142.571	-234.100	40.000	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.907.165	-2.417.627	489.538	-2.837.165	70.000	Vermessung Kohkamp
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.475.500	0	1.475.500	-1.475.500	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.379.450	-6.412.342	-32.892	-6.279.450	100.000	Mehraufwand Gew.Steuerumlage; Minderaufwand Kreisumlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.369.050	-867.411	501.639	-1.139.050	230.000	Minderaufwand Umlegung Kohkamp
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.572.865	-11.937.482	2.635.383	-14.082.865	490.000	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	-191.515	1.866.322	2.057.837	771.685	963.200	
19	+ Finanzerträge	117.350	31.812	-85.538	142.350	25.000	Zinsen für Festgelder
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-254.000	-242.041	11.959	-254.000	0	
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-136.650	-210.228	-73.578	-111.650	25.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-328.165	1.656.094	1.984.259	660.035	988.200	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-720.000	0	720.000	0	720.000	Erschließung Kohkamp
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	-720.000	0	720.000	0	720.000	
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-1.048.165	1.656.094	2.704.259	660.035	1.708.200	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	377.100	0	-377.100	377.100	0	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-377.100	0	377.100	-377.100	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-1.048.165	1.656.094	2.704.259	<u>660.035</u>	1.708.200	

Finanzrechnung
Stand: 31.12.07

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 31.12.07	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.204.000	8.862.511	1.658.511	8.824.000	1.620.000	Mehraufkommen Gewerbesteuer und Anteil an der Einkommensteuer
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.452.500	2.520.264	67.764	2.452.500	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	-38.414	-39.914	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.077.000	1.100.184	23.184	1.102.000	25.000	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.450	172.175	44.725	172.450	45.000	Mehreinnahmen Mieten / Pachten
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	571.900	437.297	-134.603	571.900	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	813.200	1.038.806	225.606	583.200	-230.000	u.a. Ausgleichszahlungen Umlegung
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	117.350	28.963	-88.387	142.350	25.000	Zinsen für Festgelder
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	12.364.900	14.121.786	1.756.886	13.849.900	1.485.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.164.200	-2.108.572	55.628	-2.114.200	50.000	
11	- Versorgungsauszahlungen	-172.800	-131.529	41.271	-172.800	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.286.415	-2.525.337	761.078	-3.206.415	80.000	Vermessung Kohkamp
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-254.000	-242.164	11.836	-244.000	10.000	
14	- Transferauszahlungen	-6.379.450	-6.652.061	-272.611	-6.231.450	148.000	Minderausgabe Kreisumlage Mehrausgabe Gewerbesteuerumlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.709.800	-1.417.257	292.543	-779.800	930.000	Umlegung/Erschließung Kohkamp
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-13.966.665	-13.076.921	889.744	-12.748.665	1.218.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	-1.601.765	1.044.865	2.646.630	1.101.235	2.703.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	755.500	689.344	-66.156	755.500	0	
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	1.903.050	90.760	-1.812.290	395.250	-1.507.800	Kohkamp, Westbeverner Str., GE Nord
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	341.000	548	-340.452	341.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	279	279	0	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.999.550	780.931	-2.218.619	1.491.750	-1.507.800	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäude	-1.050.000	-75.453	974.547	-250.000	800.000	Kohkamp
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-596.500	-234.278	362.222	-544.500	52.000	Michael-Keller-Weg/Westumgehung
26	- Ausz. f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-185.600	-154.769	30.831	-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	-469.940	1.448.910	-1.356.850	562.000	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	1.080.700	310.991	-769.709	134.900	-945.800	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-521.065	1.355.856	1.876.921	1.236.135	1.757.200	
33	+ Aufn. v. Krediten für Investitionen	0	910.290	910.290	910.290	910.290	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	-1.363.031	-907.431	-1.363.031	-907.431	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-455.600	-452.741	2.859	-452.741	2.859	
38	= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-976.665	903.115	1.879.780	783.394	1.760.059	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	0	0	0	0	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	2.673	2.673	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-976.665	905.788	1.882.453	783.394	1.760.059	

Entwicklung der wichtigsten Investitionen in 2007 Stand: 31.12.07

Maßnahme	Ansatz	Saldo 31.12.07	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	127.897	97.897	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	34.425	-33.575	68.000	0	Auftrag wurde vergeben.
Ausgleichsmaßnahmen gem. § 8 BNatSchG	50.000	69.000	19.000	69.000	19.000	Maßnahme wurde abgeschlossen.
Radlader für den Bauhof	52.000	46.697	-5.303	52.000	0	Maßnahme wurde abgeschlossen.
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	1.457	-18.543	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	103	-9.897	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	29.802	-15.198	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	3.570	3.570	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 im Rahmen des Jahresabschlusses 2007</i>
Wohnumfeldverbesserung ; Verkehrsberuhigende Maßnahmen an der Hauptstraße/Westbeverner Straße / Kirchbreite / Beusenstraße	30.000	2.228	-27.772	5.000	-25.000	In 2007 nur Planungskosten. Ansonsten Neuveranschlagung 2008
Beleuchtung Rathausparkplatz	30.000	24.307	-5.693	30.000	0	
	1.750.000	343.427	-1.406.573	1.026.541	-723.459	