

Finanzzwischenbericht

2. Quartal 2008
(Stichtag 30.06.08)



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 zwar zunächst schleppend, jedoch hat sie inzwischen beim Vorauszahlungssoll für 2008 einschl. der Nachveranlagungen für Vorjahre die Ansatzhöhe von 2,8 Mio. € erreicht.

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 damit weiterhin von einer stabilen Entwicklung und von einer Ansatzerreicherung ausgegangen werden.

Bei den Zinserträgen wird der Ansatz voraussichtlich um rd. 40 T€ überschritten, da aufgrund der sehr guten Liquidität, durchgehend Festgelder angelegt werden können.

Bei den übrigen Positionen sind keine Abweichungen zu verzeichnen.

Aufwand:

Im Aufwandsbereich sind rd. 30 T€ Mehraufwendungen für Zinsen zu verzeichnen. Diese wurden seitens des Landes für zurückzuzahlende Zuweisungen nach dem Landesaufnahmegesetz (LaufG) erhoben.

Ansonsten sind derzeit keine Abweichungen zu erkennen.

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 den Zinsen i.H.v. rd. 40 T€ Mehreinzahlungen. Im investiven Bereich werden sich rd. 15 T€ Mindereinzahlungen ergeben, da die Landeszuwendung für den Bürgerradweg Brock an der L 830 erst in 2009 kommen wird.

Auszahlungen:

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich aus der laufenden Verwaltungstätigkeit Mehrauszahlungen für Zinsen i.H.v. rd. 30 T€. Ansonsten haben sich im investiven Bereich bislang keine Änderungen ergeben.

1.3 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse ist sehr gut (rd. 3,1 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. €
<u>Tilgungen bis zum 30.06.08:</u>	<u>0,234 Mio. €</u>
Stand am 31.03.08:	5,472 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 509 €. Grundlage: LDS, Stand: 30.12.2007, 10.755 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

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

Ergebnisrechnung

Stand: 30.06.08

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.06.08	Vergleich	Jahres- prognose	Jahres abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.703.000	3.311.006	-4.391.994	7.703.000	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.321.350	2.275.117	-2.046.233	4.321.350	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	1.500	727	-773	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.050	539.097	-599.953	1.139.050	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.500	122.783	-13.717	136.500	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	862.950	148.402	-714.548	862.950	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.313.600	280.255	-1.033.345	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	6.677.387	-8.800.563	15.477.950	0	
11	- Personalaufwendungen	-2.384.950	-1.026.044	1.358.906	-2.384.950	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-221.500	-71.742	149.758	-221.500	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.382.340	-1.054.836	2.327.504	-3.382.340	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.475.500	0	1.475.500	-1.475.500	0	
15	- Transferaufwendungen	-6.396.850	-3.003.116	3.393.734	-6.396.850	0	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.404.300	-472.098	932.202	-1.404.300	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.265.440	-5.627.836	9.637.604	-15.265.440	0	
18	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)	212.510	1.049.551	837.041	212.510	0	
19	+ Finanzerträge	120.350	29.986	-90.364	160.350	40.000	Zinsen aus Festgelder
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-293.000	-140.805	152.195	-323.000	-30.000	Zinsen für zurückzuzahlende Landeszuw. gem. LAufG
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-172.650	-110.819	61.831	-162.650	10.000	
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	39.860	938.732	898.872	49.860	10.000	
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	938.732	898.872	49.860	10.000	
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	938.732	898.872	<u>49.860</u>	10.000	

Finanzrechnung
Stand: 30.06.08

Pos.	Name	Ansatz	Saldo 30.06.08	Vergleich	Prognose	Abweichung	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	7.703.000	2.519.560	-5.183.440	7.703.000	0	
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.313.550	2.277.622	-1.035.928	3.313.550	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.500	341	-1.159	1.500	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.139.050	543.905	-595.145	1.139.050	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136.500	111.346	-25.154	136.500	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	862.950	247.095	-615.855	862.950	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.166.500	612.455	-554.045	1.166.500	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	120.350	149.378	29.028	160.350	40.000	Zinsen aus Festgelder
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	14.443.400	6.461.702	-7.981.698	14.483.400	40.000	
10	- Personalauszahlungen	-2.337.450	-1.028.716	1.308.734	-2.337.450	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-177.500	-71.742	105.758	-177.500	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-3.795.740	-1.485.074	2.310.666	-3.795.740	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-293.000	-140.805	152.195	-323.000	-30.000	Zinsen für zurückzuzahlende Landeszuw. gem. LAufG
14	- Transferauszahlungen	-6.396.850	-2.693.285	3.703.565	-6.396.850	0	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.342.700	-705.565	637.135	-1.342.700	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-14.343.240	-6.125.187	8.218.053	-14.373.240	-30.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit(Z. 9+16)	100.160	336.515	236.355	110.160	10.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.075.500	550.409	-525.091	1.061.000	-14.500	Landeszuw. Bürgerradw. Brock L 830
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	625.900	1.679	-624.221	625.900	0	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	72.000	13.126	-58.874	72.000	0	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	250	143	-107	250	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.773.650	565.357	-1.208.293	1.759.150	-14.500	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäude	-645.000	-12.195	632.805	-645.000	0	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-2.177.000	-205.086	1.971.914	-2.177.000	0	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-248.200	-24.872	223.328	-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	-1.348	-1.348	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.085.700	-248.406	2.837.294	-3.085.700	0	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-1.312.050	316.951	1.629.001	-1.326.550	-14.500	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-1.211.890	653.466	1.865.356	-1.216.390	-4.500	
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	-710.947	-210.347	-977.200	-476.600	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	799.400	-234.372	-1.033.772	799.400	0	
38	=Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-412.490	419.094	831.584	-416.990	-4.500	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.08)	2.737.451	2.737.451	0	2.737.451	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-2.805	-2.805	0	-2.805	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	2.322.156	3.153.740	831.584	2.317.656	-4.500	

57

Entwicklung der wichtigsten Investitionszahlungen in 2008
Stand: 30.06.08

Produkt	Maßnahme	Ansatz Ein- / Aus- zahlung	Saldo 30.06.08	Vergleich	Prognose	Ansatz- abweichung	Anmerkung	
01.06.02	Neuanschaffung eines Lieferwagens für den Bauhof	-35.000	0	35.000	-35.000	0	Anschaffung erfolgt im 4.Quartal `08	
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	Nach 2009 verschoben	
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	Vorplanung läuft.	
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	Beratung erfolgt in der Sitzung des Schul- u.Kulturausschuss am 4.9.08	
03.01.03	Bau einer Realschule im Verbund	-1.400.000	-60.637	1.339.363	-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	0	10.000	-10.000	0	Maßnahme wird im September fertiggestellt.	
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	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 ungünstigem Ausschreibungsergebnis.	
12.01.01	Ausbau der Rathausstraße	-240.000	-88.721	151.279	-240.000	0	Maßnahme wird in Kürze vollendet.	
12.01.01	Verkehrsberuhigende Maßnahmen an der Hauptstraße	-80.000	-9.544	70.456	-80.000	0	Die Querungshilfe an der Telgter Straße ist nach 2009 verschoben.	
12.01.01	Gellenbachbrücke (Stegemann)	-45.000	0	45.000	-45.000	0	Maßnahme wurde nach 2009 verschoben.	
12.01.01	Endausbau GE Nord	-72.000	0	72.000	-72.000	0	Maßnahme ist für Herbst`08 geplant.	
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	407.667	-183.333	591.000	0		
16.01.01	Schulpauschale	188.000	117.742	-70.258	188.000	0		
16.01.01	Sportpauschale	40.000	25.000	-15.000	40.000	0		
16.01.01	Aufnahme eines Investitionskredit	1.300.000	0	-1.300.000	1.300.000	0		
		145.500	348.477	202.977	123.000	-22.500		

o