



## 2. Finanzzwischenbericht

Stand 30. Juni 2009



**Rosendahl** 2. Finanzzwischenbericht Stand 30. Juni 2009

### Schriftlicher Bericht (SV VII/897)

**Gesamtentwicklung Ergebnisplan**  
Entwicklung der einzelnen Haushaltspositionen sowie der einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten

**Gesamtentwicklung Finanzplan**  
(Prognose der Liquiditätsentwicklung)

Investitionstätigkeit  
Finanzierungstätigkeit  
Prognoserisiken  
Aktivierungsfähigkeit  
Konjunkturprogramm  
ÜPL/APL Aufwendungen und Auszahlungen

**Rosendahl** 2. Finanzzwischenbericht Stand 30. Juni 2009

### Mündlicher Bericht

**Gesamtentwicklung Ergebnisplan**  
Veränderungen im Einzelnen (Erg.-Plan)

**Gesamtentwicklung Finanzplan**  
Liquiditätsprognose (entwickelt aus F.-Plan)

Investitionstätigkeit  
Prognoserisiken  
Aktivierungsfähigkeit  
Konjunkturpaket II  
ÜPL / APL  
Schuldenentwicklung (5 Jahre)

**Rosendahl** 2. Finanzzwischenbericht Stand 30. Juni 2009

### Ergebnisplan

Ordentliche Erträge	19.949.680 €	20.090.975 €
Ordentliche Aufwendungen	20.590.005 €	20.700.545 €
<b>Ergebnis lfd. Verw.-Tätigkeit</b>	<b>- 640.375 €</b>	<b>- 609.570 €</b>
<small>(Änderung Ergebnis lfd. Verw.-Tätigkeit = + 30.755 €)</small>		
Finanzerträge	84.320 €	93.820 €
Finanzaufwendungen	502.265 €	524.625 €
<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 417.945 €</b>	<b>- 430.805 €</b>
<small>(Änderung Finanzergebnis = -12.860 €)</small>		
Außerordentl. Erträge	0 €	174.120 €
Außerordentl. Aufwendungen	0 €	0,00 €
<b>Außerordentl. Ergebnis</b>	<b>0 €</b>	<b>174.120 €</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>- 1.058.270 €</b>	<b>- 866.255 €</b>
<small>(Änderung Gesamtergebnis = +192.015 €)</small>		

**Rosendahl** 2. Finanzzwischenbericht Stand 30. Juni 2009

### Jahresergebnis lt. Planung

	<b>- 1.058.270 €</b>
<b>Ordentliche Erträge:</b>	
1. Gewerbesteuer	+ 450.000 €
2. Anteil Einkommensteuer	- 165.000 €
3. Familienleistungsausgleich	+ 35.100 €
4. Sonstige Transfererträge	+ 5.000 €
5. Gebühren Abwasserbeseitigung	- 80.000 €
6. Veräußerung Grundstücke	- 115.000 €
7. Übrige (kleinere Anpassungen)	+ 11.195 €
	<b>+ 141.295 €</b>
8. Finanzerträge:	+ 9.500 €
9. Außerordentliche Erträge:	+ 174.120 €
	<b>+ 324.915 €</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>- 733.355 €</b>

**Rosendahl** | Finanzzwischenbericht | NKW-Finanzjahr 2009

<b>Übertrag</b>		- 733.355 €
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		
1 Personalaufwendungen	+ 45.000 €	
2 Stromkosten	- 17.000 €	
3 Geb. Straßenentwässerung	- 14.800 €	
4 Sonstige öffentl. Abgaben	+ 10.000 €	
5 Bes. Verw.- u. Betriebsaufw.	- 16.000 €	
6 Schülerbeförderung	+ 13.000 €	
7 Kreisumlage	- 12.895 €	
8 GWSt.-Umlagen	+ 71.785 €	
9 Leistungen AsylbLG	+ 80.000 €	
10 Zuschüsse	+ 35.035 €	
11 Wertveränderungen auf Sachanlagen	- 65.000 €	
12 Übrige (kleinere Anpassungen)	- 18.585 €	
	<b>+ 110.540 €</b>	
<b>Finanzaufwendungen:</b>		
13 Zinsaufwendungen (Inv.-Kredite)	- 10.290 €	
14 Erstattungszinsen GWSt.	+ 15.000 €	
15. Übrige (kleinere Anpassungen)	- 2.930 €	
	<b>+ 22.360 €</b>	
	<b>+ 132.900 €</b>	<b>- 132.900 €</b>
<b>prognostiziertes Jahresergebnis</b>		<b>- 866.255 €</b>

**Rosendahl** | Finanzzwischenbericht | NKW-Finanzjahr 2009

**Zusammenfassung:**

<b>Jahresergebnis lt. Planung</b>	<b>- 1.058.270 €</b>
zusätzliche Erträge	+ 324.915 €
zusätzliche Aufwendungen	- 132.900 €
<b>Prognostiziertes Ergebnis</b>	<b>- 866.255 €</b>

**Rosendahl** | Finanzzwischenbericht | NKW-Finanzjahr 2009

**Finanzplan:**

Einzahlungen lfd. Verw.-Tätigkeit	18.225.700 €	18.550.615 €
Auszahlungen lfd. Verw.-Tätigkeit	18.288.090 €	18.480.105 €
<b>Ergebnis lfd. Verw.-Tätigkeit</b>	<b>- 62.390 €</b>	<b>+ 129.625 €</b>
<small>(Änderung Ergebnis lfd. Verw.-Tätigkeit = + 192.015 €)</small>		
Einzahlungen Inv.-Tätigkeit	2.420.705 €	2.223.575 €
Auszahlungen Inv.-Tätigkeit	3.155.155 €	2.614.790 €
<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 796.800 €</b>	<b>- 453.215 €</b>
<small>(Änderung Finanzergebnis = + 343.195 €)</small>		
Aufnahme u. Rückflüsse Darlehen	709.715 €	34.715 €
Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	966.530 €	966.530 €
<b>Ergebnis Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 256.815 €</b>	<b>- 931.815 €</b>
<small>(Änderung außerordentliches Ergebnis = - 675.000 €)</small>		
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>- 1.053.615 €</b>	<b>- 1.193.405 €</b>
<small>(Änderung Gesamtergebnis = -139.790 €)</small>		

**Rosendahl** | Finanzzwischenbericht | NKW-Finanzjahr 2009

**Zusammenfassung:**

<b>Jahresergebnis lt. Planung</b>	<b>- 1.053.615 €</b>
Minderung Einzahlungen	- 547.215 €
Minderung Auszahlungen	- 407.425 €
<b>Prognostiziertes Ergebnis</b>	<b>- 1.193.405 €</b>

**Rosendahl** | Finanzzwischenbericht | NKW-Finanzjahr 2009

**Erwartete Liquiditätsentwicklung 2009**

Bestand liquide Mittel 01.01.2009	2.130.187 €
Liquiditätsminderung lt. Haushaltsplanung	- 1.053.615 €
Bestand liquide Mittel 31.12.2009 lt. Haushaltsplanung	1.076.572 €
Weitere Liquiditätsminderung lt. 2. Finanzzwischenbericht	- 139.790 €
Voraussichtlicher Bestand liquide Mittel 31.12.2009	936.782 €
<b>(Liquiditätsminderung gesamt = 1.193.405 €)</b>	

Anmerkung:

Ordentliche Tilgung Kredite	= 291.530 €
Sondertilgung Kredite	= 675.000 €
	966.530 €

**Rosendahl** | Finanzzwischenbericht | NKW-Finanzjahr 2009

**Investitionstätigkeit:**

- **Einzahlungen:** Minderung = 197.130 €  
*nahezu ausschließlich wegen Vermarktungsrückgang bei Wohngrundstücken*
- Veräußerungserlöse = - 115.000 €
- Erschließungsbeiträge = - 84.250 €
- **Auszahlungen:** Minderung = 540.325 €  
(im schriftlichen Bericht eine Vielzahl von Einzelinvestitionen aufgelistet (insgesamt 34))
- Weitere Einsparungen erscheinen durchaus möglich, z.B. beim Erwerb von Grundvermögen (Produkt 01.016)

**Rosendahl** | 1. Finanzwirtschaftliche Lage | 1. Halbjahr 2009

### Konjunkturpaket II

- Zuwendungsbescheid vom **08.04.2009**
  - Mittel für Inv.-Schwerpunkt Bildung = 410 749,00 €
  - Mittel für Inv.-Schwerpunkt Infrastruktur = 636 096,00 €
- Beschluss des Rates vom 17.02.2009 legte Einsatzbereiche der Zuweisungen fest.
- Einige vorgesehene Investitionen nicht zulässig bzw. geeignet, z.B.
  - Anschaffung Feuerwehrfahrzeug LF 17 (= 250 000 €) [nicht förderfähig]
  - Modernisierungsmaßnahmen Verbundschule (= 200 000 €) [fehlende Homogenität, Ansatzvolumen wird nicht erreicht]
- Meldung einiger Maßnahmen inzwischen erfolgt
- Komplettzuordnung und -bindung der Mittel nicht erforderlich
- Einschaltung Prüfungsamt der Stadt Coesfeld

**Rosendahl** | 2. Finanzwirtschaftliche Lage | 1. Halbjahr 2009

### Konjunkturpaket II: (gemeldete Maßnahmen)

- Herstellung Tragdeckschichten auf Wirtschaftswegen = 109.500 €
- Einrichtung Chemieraum Verbundschule = 40.000 €
- Umbau, Erneuerungsmaßnahmen Grundschule Darfeld = 382.000 €

**Rosendahl** | 3. Finanzwirtschaftliche Lage | 1. Halbjahr 2009

### Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

- Regelungen zur flexiblen Haushaltsführung (Deckungsfähigkeit, ÜPL/APL) ab Seite 25 ausführlich beschrieben
- Anlage I: Kenntnissgabe unerheblicher ÜPL/APL
- Anlage II: Übersicht erheblicher ÜPL/APL
- Für Zweckverbandsumlage Genehmigung noch erforderlich

**Rosendahl** | 4. Finanzwirtschaftliche Lage | 1. Halbjahr 2009

### Entwicklung der Schulden

#### Einbeziehung KAIRO (Vorgriff auf Konzernbilanz)

	Gemeinde	ehem AW	KAIRO	Gesamt
Schuldenstand 01.01.2005	8.804.212 €	2.571.137 €	4.076.272 €	15.451.621 €
K.-Aufnahmen	77.777 €	675.000 €	0 €	752.777 €
Tilgungen	784.240 €	1.234.855 €	543.177 €	2.562.272 €
<b>Netto-Entschuldung</b>	<b>(706.463 €)</b>	<b>(559.855 €)</b>	<b>(543.177 €)</b>	<b>(1.809.495 €)</b>
Schuldenstand 31.12.2009	8.097.749 €	2.011.282 €	3.533.095 €	13.642.126 €

**Rosendahl** | 5. Finanzwirtschaftliche Lage | 1. Halbjahr 2009

### Entwicklung der Schulden

#### Einbeziehung KAIRO (Vorgriff auf Konzernbilanz)

	Gemeinde	ehem AW	KAIRO	Gesamt
Schuldenstand 01.01.2005	8.804.212 €	2.571.137 €	4.076.272 €	15.451.621 €
K.-Aufnahmen	77.777 €	675.000 €	0 €	752.777 €
Tilgungen	784.240 €	1.234.855 €	543.177 €	2.562.272 €
<b>Netto-Entschuldung</b>	<b>(706.463 €)</b>	<b>(559.855 €)</b>	<b>(543.177 €)</b>	<b>(1.809.495 €)</b>
Schuldenstand 31.12.2009	8.097.749 €	2.011.282 €	3.533.095 €	13.642.126 €

**Rosendahl** | 6. Finanzwirtschaftliche Lage | 1. Halbjahr 2009

## Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !!

### Erste Eckwerte zum Haushalt 2010

Jahresergebnis 2009 (n. 2. Finanzbericht) - 866.255 €

#### Erträge:

Schlüsselzuweisungen (1. Proberechnung) - 566.235 €  
Familienleistungsausgleich (1. Proberechnung) - 18.000 €  
Anteil Eink.-Steuer (Mai-Steuerschätzung) - 463.800 €  
Anteil Umsatzsteuer (Mai-Steuerschätzung) + 3.650 €  
Gewerbesteuer (grobe Schätzung) - 550.000 €  
Wegfall Einmaleffekte (außerord. Ertrag 2009) - 174.120 € - 1.742.835 €

#### Aufwendungen:

Kreisumlagen - 37.000 €  
Gewerbesteuerumlagen - 60.150 € - 97.150 €  
- 2.511.940 €