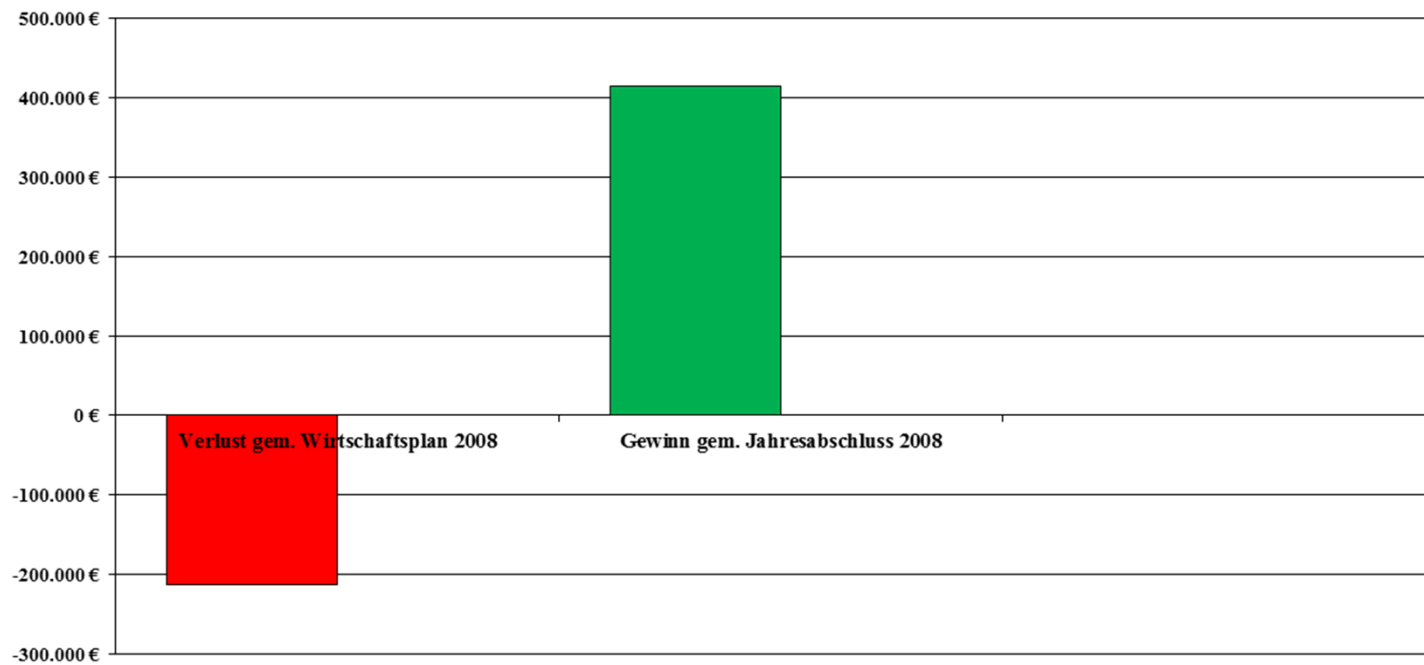




Große Kreisstadt Eichstätt Jahresabschluss 2008

Entwicklung des Jahresergebnisses 2008

□	Eingeplanter Verlust Haushaltsplan 2008	213.000 €
□	<u>Tatsächlicher Gewinn gem. Jahresabschluss 2008:</u>	<u>414.774 €</u>
□	Planabweichung	627.774 €



Übersicht Erlöse

Konto Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz	
Erträge					
40	Steuern und ähnliche Abgaben (Grund-, Gewerbe-, Einkommensteuer u. a.)	10.890.700,00 €	11.445.067,78 €	554.367,78 €	5,09%
41	Zuwendungen und allg. Umlagen (Schlüsselzuweisung, ÖPNV-Zuweisung ...)	2.869.100,00 €	3.472.991,74 €	603.891,74 €	21,05%
42	Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
34,437(a), 438(a)	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Verwaltungsgebühren, Verw.kostenbeiträge)	902.600,00 €	1.040.972,00 €	138.372,00 €	15,33%
437,438	Auflösung von Sonderposten	0,00 €	314.241,50 €	314.241,50 €	#DIV/0!
441, 442, 446	Privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten, Leistungen Bauhof für Private	689.600,00 €	827.171,30 €	137.571,30 €	19,95%
448	Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Konservator, Wahlen	262.100,00 €	262.028,20 €	-71,80 €	-0,03%
45	Sonstige ordentliche Erträge (Konzessionsabgabe, Verkaufserlöse	569.200,00 €	997.738,70 €	428.538,70 €	75,29%
471	Aktiviert Eigenleistungen	0,00 €	33.390,00 €	33.390,00 €	#DIV/0!
472	Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
46	Finanzerträge (Zinsen	15.400,00 €	25.883,77 €	10.483,77 €	68,08%
49	Außerordentliche Erträge (Spenden Sozialfonds	10.200,00 €	120.756,16 €	110.556,16 €	1083,88%
	Summe der Erträge	16.208.900,00 €	18.540.241,15 €	2.331.341,15 €	14,38%

Übersicht Aufwendungen

Konto Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz	
Aufwendungen					
50	Personalaufwendungen	4.404.900,00 €	4.512.525,29 €	107.625,29 €	2,44%
51	Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Strom, Gas, Wasser, Miete, Straßenunterhalt, Gebäudeunterhalt)	2.757.900,00 €	2.121.635,53 €	-636.264,47 €	-23,07%
57	Bilanzielle Abschreibungen	650.000,00 €	2.043.540,13 €	1.393.540,13 €	214,39%
53	Transferaufwendungen (SV-Umlage, Kreisumlage, Kigaförderung)	6.679.700,00 €	7.568.884,85 €	889.184,85 €	13,31%
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen (Bürobedarf, Versicherungen, EDV, Telefon, Porto, Sachverständige, Beihilfeversicherung)	1.508.400,00 €	1.501.997,35 €	-6.402,65 €	-0,42%
55	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (einschließlich Neukreditaufnahmen ab 2017)	421.200,00 €	319.380,05 €	-101.819,95 €	-24,17%
59	Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	57.503,91 €	57.503,91 €	#DIV/0!
	Summe der Aufwendungen	16.422.100,00 €	18.125.467,11 €	1.703.367,11 €	10,37%

Entwicklung der Liquidität und Schuldenstand

	Ansatz	Ergebnis
	2008	2008
Überschuss lfd. Verwaltungstätigkeit	511.800,00 €	2.025.313,28 €
Tilgung für bestehende Kredite ohne Umschuldung (-)	573.600,00 €	576.230,52 €
Rückflüsse von Darlehen (+)	- €	- €
Investitionspauschale (+)	100.000,00 €	114.420,00 €
Verbleibende liquide Mittel für Investitionstätigkeiten	38.200,00 €	1.563.502,76 €
Schuldenstand zum 31.12.2007	7.063.685,00 €	
Kreditaufnahmen 2008	2.000.000,00 €	
Tilung 2008	576.230,52 €	
Schuldenstand 31.12.2008	8.487.454,48 €	

Ausgaben für Investitionen

Auszahlungen für Investitionen und Tilgung	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz	Anteil in %
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Konten 782*)	709.400 €	1.681.160,50 €	971.760,50 €	136,98%
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Konten 785*)	75.000 €	100.616,54 €	25.616,54 €	34,16%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Konten 783*)	1.625.500 €	690.803,21 €	-934.696,79 €	-57,50%
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (Konten 784*)	0 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen (781*)	0 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (786* und 789*) ohne Kredittilgung	8.077.100 €	2.750.502,99 €	-5.326.597,01 €	-65,95%
Summe Auszahlungen für Investitionen	10.487.000 €	5.223.083 €	-5.263.917 €	-50,19%

Einzahlungen für Investitionen

Einzahlungen für Investitionen und Kreditaufnahmen	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Differenz	Anteil in %
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.753.300 €	611.052,79 €	-1.142.247,21 €	-65,15%
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. (Konto 688*)	744.400 €	312.625,79 €	-431.774,21 €	-58,00%
Einzahlungen aus Veräußerung von Sachvermögen (Konto 682*, 683*)	4.790.600 €	263.133,36 €	-4.527.466,64 €	-94,51%
Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzvermögen (Konto 684*)	0 €	- €	0,00 €	#DIV/0!
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (Konto 685*, 686*, 687*)	6.700 €	6.766,94 €	66,94 €	1,00%
Summe Einzahlungen für Investitionen	7.295.000 €	1.193.579 €	- 6.101.421 €	-83,64%

Nicht gedeckte Investitionsausgaben

3.192.000 €

4.029.504 €

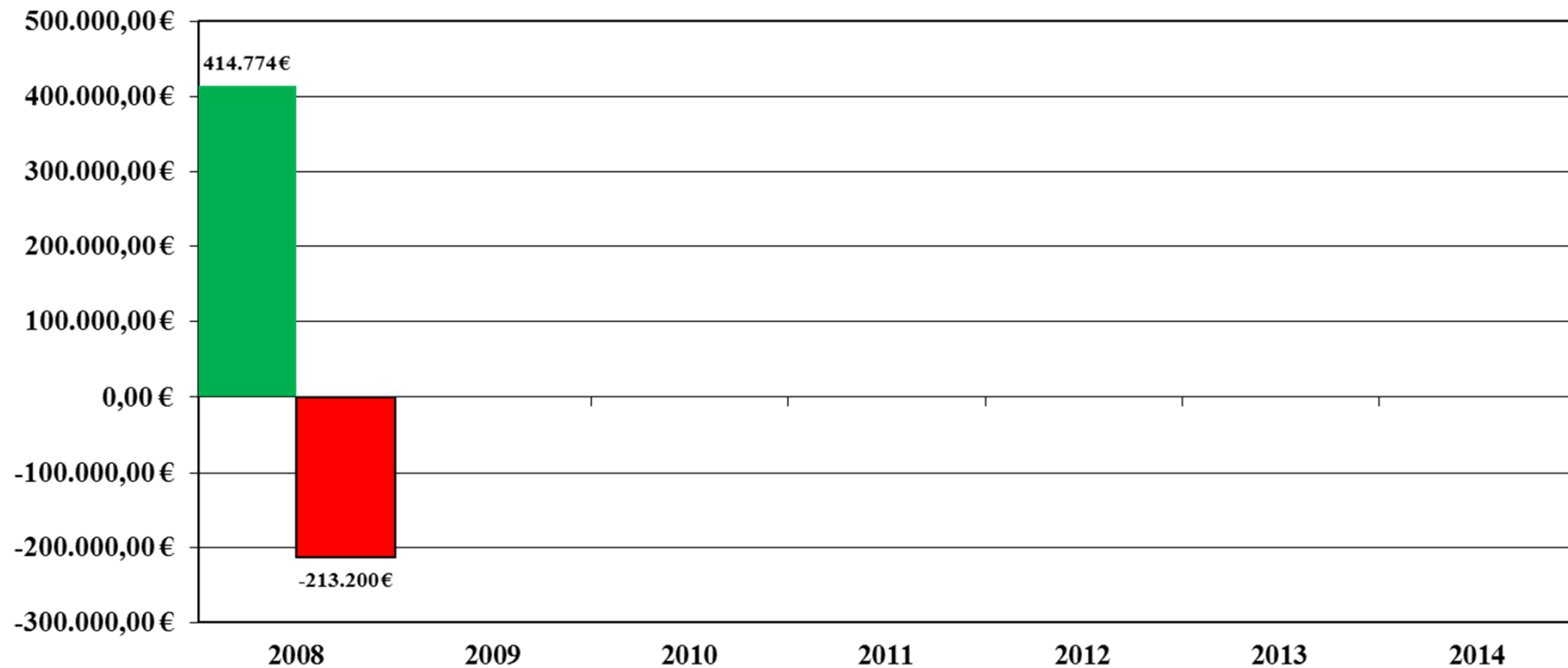
837.504 €

Finanzierung ungedeckte Investitions- und Tilgungsausgaben

	Ansatz	Ergebnis	Differenz	
Tilgungsausgaben für Kredite (792*)	-573.600 €	-576.230,52 €	-2.630,52 €	0,46%
Kreditaufnahmen (Konto 692*, 693*)	2.750.000 €	2.000.000,00 €	-750.000,00 €	-27,27%
Finanzmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	511.800 €	2.025.313,28 €	1.513.513,28 €	295,72%
Verfügbare liquide Mittel aus Vorjahren	503.800 €	580.421,60 €	76.621,60 €	15,21%
	3.192.000 €	4.029.504 €	837.504 €	26,24%



Entwicklung der Jahresergebnisse und Haushaltsansatz ab 2008






Zusammenfassende Bewertung der wirtschaftlichen Situation


Mögliche Chancen und Risiken

- Insgesamt betrachtet hat sich der Jahresabschluss der Stadt Eichstätt gegenüber dem Haushaltsplan positiv entwickelt.
- Die Ergebnisrechnung 2008 schließt mit einem Überschuss von 414.774,04 €. Gegenüber dem Planansatz von -213.200 € ergibt sich damit eine Verbesserung von 627.974,04 €.
- Die Finanzrechnung weist einen Überschuss von 2.025.313,28 € auf. Der Planansatz von 511.800 € konnte damit um 1.513.513,28 € überschritten werden.
- Dieses Ergebnis beruht hauptsächlich darauf, dass bei den Steuereinnahmen Mehreinnahmen von 621.416,29 € erzielt werden konnten und die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen um 526.318,68 € unter dem Haushaltsansatz lagen.

- 
- Deutliche Planabweichungen zeichnen sich vor allem im Investitionshaushalt ab. So wurden die geplanten Auszahlungen für Investitionstätigkeiten um 5.263.916,36 € unterschritten und erreichten lediglich 5.223.083,64 €.
-
- Diese Minderausgaben führten zu einem noch höheren Rückgang der Einzahlungen für Investitionstätigkeiten.
 - Die eingeplanten Einzahlungen von 7.295.000 € gingen um 6.101.421,12 € zurück
 - und beliefen sich lediglich auf 1.193.578,88 €.

 - Deshalb mussten trotz des deutlichen Anstiegs des Finanzmittelüberschusses aus Verwaltungstätigkeit Kreditmittel in Höhe von 2.000.000 in Anspruch genommen und zusätzlich die Liquiditätsreserven aus Vorjahren um rd. 580.000 € verringert werden.

 - Auch bei einer weiterhin guten wirtschaftlichen Entwicklung sind mittelfristig die zwingend erforderlichen positiven Ergebnisse nur erzielbar, wenn vorhandene Einsparungspotentiale genutzt und keine weiteren Ausgabebelastungen geschaffen werden. Des Weiteren darf es auch zu keinen Kürzungen von Steuereinnahmen durch gesetzliche Maßnahmen kommen.

- 
- Aufgrund des bei der Stadt Eichstätt bestehenden Investitionsstaus (insbesondere im Bereich des Straßenbaus) ist eine maßvolle Ausgabenpolitik bei Ausnutzung aller Einnahmemöglichkeiten weiterhin dringend erforderlich, um auch zukünftig einen ausgeglichenen Haushalt erstellen zu können.
-

- Die zum Jahresende vorhandene Liquiditätsreserve von rd. 1,2 Mio. € ist viel zu gering, um größere Instandsetzungs- und Investitionsmaßnahmen ohne neue Kreditaufnahmen tätigen zu können.
- In Hinblick auf diese Finanzlage, sollte in den kommenden Jahren unbedingt eine Haushaltskonsolidierung erfolgen.
- Hierbei müssen vor allem die konsumtiven Aufwendungen einer genauen Überprüfung unterzogen und Wege gesucht werden, die Einnahmesituation langfristig zu verbessern.
- Der Investitionsplan für die kommenden Jahre ist so zu gestalten, dass er sowohl finanziell als auch personell gestemmt werden kann.