



Haushaltsbericht zum 1. Mai 2018

© STADT BECKUM

Herausgeber:

STADT BECKUM

DER BÜRGERMEISTER

www.beckum.de



Kontaktdaten:

Stadt Beckum
Weststraße 46
59269 Beckum

02521 29-0
02521 2955-199 (Fax)
stadt@beckum.de



Diese Publikation ist urheberrechtlich geschützt.

Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Herausgebers.

Diese Druckschrift wird von der Stadt Beckum herausgegeben.

Die Schrift darf weder von politischen Parteien noch von Wahlbewerberinnen und Wahlbewerbern oder Wahlhelferinnen und Wahlhelfern während eines Wahlkampfes zum Zwecke der Wahlwerbung verwendet werden. Dies gilt für Landtags-, Bundestags- und Kommunalwahlen sowie für die Wahl der Mitglieder des Europäischen Parlaments und für Bürgerentscheide.

Misbräuchlich ist insbesondere die Verteilung auf Wahlveranstaltungen, an Informationsständen der politischen Parteien und Wählergruppen sowie das Einlegen, Aufdrucken oder Aufkleben parteipolitischer Informationen oder Werbemittel.

Untersagt ist gleichfalls die Weitergabe an Dritte zum Zwecke der Wahlwerbung. Eine Verwendung dieser Druckschrift durch Parteien und Wählergruppen oder sie unterstützende Organisationen ausschließlich zur Unterrichtung ihrer eigenen Mitglieder bleibt hiervon unberührt.

Unabhängig davon, wann, auf welchem Weg und in welcher Anzahl diese Schrift der Empfängerin oder dem Empfänger zugegangen ist, darf sie auch ohne zeitlichen Bezug zu einer bevorstehenden Wahl nicht in einer Weise verwendet werden, die als Parteinahme der Stadt Beckum zugunsten einzelner Gruppen verstanden werden könnte.

Inhaltsverzeichnis

1	Erläuterungen zum Haushaltsbericht	1
2	Produktbereichsübersicht.....	3
2.1	Zusammenfassung Ergebnisrechnung	4
2.2	Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen.....	4
2.3	Produktbereich 01 – Innere Verwaltung.....	5
2.4	Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung	6
2.5	Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben.....	7
2.6	Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	8
2.7	Produktbereich 05 – Soziale Leistungen	9
2.8	Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	11
2.9	Produktbereich 08 – Sportförderung.....	13
2.10	Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung.....	14
2.11	Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen.....	15
2.12	Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung.....	16
2.13	Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	17
2.14	Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	18
2.15	Produktbereich 14 – Umweltschutz	19
2.16	Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus	20
2.17	Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft.....	21
3	Gesamtübersicht	22

1 Erläuterungen zum Haushaltsbericht

Der Haushaltsbericht tritt an die Stelle des bisher erstellten Budgetberichtes. Unverändert werden Prognosen zum Jahresende angegeben. Als Berichtszeitpunkte wurden der 1. Mai und der 1. September festgelegt.

Die Produktverantwortlichen haben zum Stichtag 1. Mai 2018 Prognosen über von ihnen bewirtschafteten Haushaltspositionen des Ergebnisplans zum 31. Dezember 2018 abgegeben. Der daraus entwickelte Haushaltsbericht zeigt den Stand der Finanzbuchhaltung des jeweiligen Produktbereiches und des gesamten Haushaltes zum Stichtag, aber auch eine Prognose des zu erwartenden Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres. Es sind dabei sämtliche Aufwendungen und Erträge prognostiziert worden, eine Eingrenzung auf Produktkonten oberhalb eines bestimmten Schwellenwertes wurde, um einen möglichst vollständigen Überblick zu erhalten, nicht vorgenommen. Wesentliche nach dem 1. Mai 2018 schon bekannt gewordene Veränderungen für das Haushaltsjahr 2018 wurden ebenfalls berücksichtigt.

Der von den bewirtschaftenden Organisationseinheiten eingegebene Prognosewert enthält grundsätzlich die bis zum Jahresende benötigten Mittel. Basierend auf einer Auswertung der durchschnittlichen Ermächtigungsübertragungen aus den vergangenen Jahren wurden zudem die einzelnen Prognosewerte im Anschluss zentral um einen pauschalen Betrag (rund 950.000 Euro) gekürzt, da in vergleichbarer Höhe wiederum Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2019 erwartet werden. Dieses Verfahren führt dazu, dass in einzelnen Produktbereichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und den Prognosewerten entstehen, die ausschließlich auf dieser Systematik basieren. Inwieweit Ermächtigungsübertragungen im Jahresabschluss 2018 in dem einzelnen Produktbereich notwendig werden, kann hieraus jedoch nicht abgeleitet werden. Um im Gesamtergebnis eine stimmige Prognose zu erhalten, ist diese Vorgehensweise jedoch folgerichtig.

Aufgrund fehlender neuer Erkenntnisse wurde der fortgeschriebene Ansatz, soweit im Rahmen der Haushaltsplanung mit berücksichtigt, in den Bereichen bilanzielle Abschreibungen und Zuführung zu beziehungsweise Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen übernommen. Hier sind im Rahmen des Jahresabschlusses noch Abweichungen mit erheblichen Auswirkungen möglich.

Die einzelnen Übersichten sind so aufgebaut, dass in den Spalten fortlaufend nummeriert

- der fortgeschriebene Ansatz, bestehend aus den Ansätzen der Haushaltsplanung, zuzüglich übertragener Mittel,
- die bisher angeordneten Mittel in 2018,
- die voraussichtlich benötigten Mittel zum 31. Dezember 2018
- und die Abweichung als Differenz zwischen prognostizierten Mittel und dem fortgeschriebenen Ansatz

abgebildet wurde.

In der Produktbereichsübersicht sind die Ergebnisse der einzelnen Produktbereiche mit einem sogenannten Ampelsystem farblich hinterlegt. Verbesserungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz sind mit einem **grünen** Feld markiert. Verschlechterungen bis zu einem Betrag von unter 25.000 Euro sind **orange** und Verschlechterungen größer und gleich 25.000 Euro sind **rot** markiert.

Bei der Übersicht der einzelnen Produktbereiche wurden Zeilen, die weder einen Ansatz noch einen Anordnungs- oder Prognosebetrag aufweisen, zur besseren Übersichtlichkeit entfernt. Summenzeilen wurden zur Vollständigkeit halber beibehalten. Der Bereich des außerordentlichen Ergebnisses (Nummer 23 bis 26) ist aufgrund des bisherigen Fehlens eines solchen Vorfalles gänzlich herausgefallen und nur in der Gesamtübersicht aufgeführt.

2 Produktbereichsübersicht

Folgend sind die einzelnen Bereiche dargestellt. Im Rahmen der Einzelanalyse der Produktbereiche werden Abweichungen über 50.000 Euro auf Ebene der Kontengruppe (zum Beispiel Steuern und ähnliche Abgaben, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und der Prognose näher erläutert. Liegt eine solche Abweichung nicht vor, entfällt eine gesonderte Betrachtung.

Die folgende Übersicht gibt das Teilergebnis der einzelnen Produktbereiche wieder:

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.389.450,00	-561.112,86	-1.264.930,74	124.519,26
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	2.064.376,19	2.343.269,33	2.146.285,21	81.909,02
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.243.060,06	-922.747,10	-5.094.307,51	148.752,55
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-1.475.101,53	-332.564,46	-1.522.676,66	-47.575,13
Produktbereich 14 Umweltschutz	-184.900,00	-113.872,21	-178.096,26	6.803,74
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-670.295,19	-137.747,50	-639.700,56	30.594,63
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	40.867.900,00	25.069.425,62	41.519.520,54	651.620,54
Gesamte Kernverwaltung	-248.330,70	13.400.437,47	355.203,47	603.534,17

- Verbesserungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz
- Verschlechterungen bis zu einem Betrag von unter 25.000 Euro
- Verschlechterungen größer und gleich 25.000 Euro

2.1 Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (rund –248.000 Euro, Jahresergebnis Haushaltsplan 2018: 601.350 Euro) auf rund 355.000 Euro ist vor allem auf die erhöhte Gewerbesteuer, zusätzliche Zuwendungen (beispielweise die Integrationspauschale), die Auflösung des Versorgungsfonds und die sparsame Mittelverwendung – verteilt über alle Produktbereiche – zurückzuführen. Im Bereich der Leistungen für Asylbewerber sowie der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe stehen diesen Verbesserungen jedoch erhöhte Aufwendungen gegenüber.

2.2 Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen

Nach der Stichtagsbetrachtung beziehungsweise dem aktuellen Kenntnisstand geht die Verwaltung davon aus, dass der Haushaltsplan 2018 voraussichtlich mit einem **Jahresüberschuss von rund 355.000 Euro** abschließen wird.

Zu diesem frühen Zeitpunkt ist die Prognose natürlich noch mit **zahlreichen Unsicherheitsfaktoren** behaftet. Allerdings ist die Verbesserung in Höhe von rund 604.000 Euro gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ein erfreuliches Anzeichen und lässt **im Ergebnis in etwa eine planmäßige Entwicklung des Haushaltes 2018** erwarten.

Die weitere Bewirtschaftung des Haushaltes muss aber auch vor diesem Hintergrund mit der größtmöglichen Zurückhaltung erfolgen. Dies ist den Dienststellen der Stadt Beckum aufgegeben und somit bereits heute „Tagesgeschäft“.

Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist zum heutigen Zeitpunkt nicht gegeben.

Hinweis:

Die hier angeführten Werte stellen eine Prognose zum Jahresende dar. Abweichungen – auch im erheblichen Umfang – sind zum Jahresende möglich. Zur Deckung von überbeziehungsweise außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen können nur bereits sicher vermiedene Aufwendungen/Auszahlungen oder bereits sicher realisierte und über dem Ansatz liegende Erträge/Einzahlungen herangezogen werden.

2.3 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.100,00	176,28	152.319,00	219,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.950,00	8.694,96	9.017,00	4.067,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	423.700,00	352.220,37	423.200,00	-500,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.200,00	248.071,12	238.623,94	20.423,94
7. + Sonstige ordentliche Erträge	923.400,00	198.387,02	1.000.370,00	76.970,00
8. + Aktivierte Eigenleistungen	27.400,00	0,00	27.400,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	1.749.750,00	807.549,75	1.850.929,94	101.179,94
11. – Personalaufwendungen	6.862.700,00	2.152.106,35	6.984.814,65	122.114,65
12. – Versorgungsaufwendungen	2.203.350,00	0,00	2.203.350,00	0,00
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.666.041,83	2.180.026,59	5.517.728,19	-148.313,64
14. – Bilanzielle Abschreibungen	673.500,00	16,96	673.500,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	13.100,00	5.533,12	12.924,11	-175,89
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.649.188,79	736.265,72	1.512.705,31	-136.483,48
17. = Ordentliche Aufwendungen	17.067.880,62	5.073.948,74	16.905.022,26	-162.858,36
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.318.130,62	-4.266.398,99	-15.054.092,32	264.038,30
19. + Finanzerträge	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.315.630,62	-4.266.398,99	-15.051.592,32	264.038,30
27. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.409.000,00	0,00	2.409.000,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	185.000,00	0,00	185.000,00	0,00
29. = Teilergebnis	-13.091.630,62	-4.266.398,99	-12.827.592,32	264.038,30

Unter den **sonstigen ordentlichen Erträgen (Nummer 7)** sind durch erhöhte Verkäufe im Bereich „Obere Brede/Tuttenbrock“ (BG 60) Mehrerträge in Höhe von 77.000 Euro zu verzeichnen.

Im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** ist mit Mehraufwendungen von rund 122.000 Euro zu rechnen. Diese beruhen auf den über den Erwartungen hinausgehenden Tarifsteigerungen der Beschäftigten im Jahr 2018 sowie durch sonstige personalwirtschaftliche Maßnahmen. Die Mehraufwendungen aufgrund des Tarifabschlusses werden im Rahmen dieses Berichtes zentral im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – abgebildet. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt „produktgenau.“

Die Abweichung bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** basiert auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

Die Abweichung bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** basiert auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

2.4 Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.750,00	0,00	120.750,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.508.050,00	1.313.069,29	3.500.199,96	-7.850,04
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.500,00	986,00	4.300,00	-1.200,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266.650,00	18.858,20	273.290,41	6.640,41
7. + Sonstige ordentliche Erträge	193.850,00	83.647,50	176.450,00	-17.400,00
10. = Ordentliche Erträge	4.094.800,00	1.416.560,99	4.074.990,37	-19.809,63
11. – Personalaufwendungen	3.073.350,00	1.480.834,28	3.073.002,88	-347,12
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	598.085,82	179.466,91	596.213,29	-1.872,53
14. – Bilanzielle Abschreibungen	426.900,00	120,11	426.900,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	35.250,00	30.067,50	34.979,91	-270,09
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	821.635,56	245.451,60	781.527,24	-40.108,32
17. = Ordentliche Aufwendungen	4.955.221,38	1.935.940,40	4.912.623,32	-42.598,06
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-860.421,38	-519.379,41	-837.632,95	22.788,43
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-860.421,38	-519.379,41	-837.632,95	22.788,43
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.050,00	0,00	123.050,00	0,00
29. = Teilergebnis	-983.471,38	-519.379,41	-960.682,95	22.788,43

2.5 Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.494.400,00	521.343,47	1.494.833,35	433,35
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209.700,00	0,00	209.700,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.500,00	10.483,00	10.597,00	97,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.100,00	39.711,47	48.696,96	24.596,96
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.250,00	0,00	11.250,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	1.749.950,00	571.537,94	1.775.077,31	25.127,31
11.	– Personalaufwendungen	1.421.700,00	548.468,36	1.418.254,71	–3.445,29
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.543.117,74	642.920,32	1.534.340,59	–8.777,15
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	1.752.550,00	516,91	1.752.550,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	1.100.450,00	650.917,03	1.098.681,61	–1.768,39
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	449.850,00	342.572,92	410.554,14	–39.295,86
17.	= Ordentliche Aufwendungen	6.267.667,74	2.185.395,54	6.214.381,05	–53.286,69
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	–4.517.717,74	–1.613.857,60	–4.439.303,74	78.414,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	–4.517.717,74	–1.613.857,60	–4.439.303,74	78.414,00
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.389.350,00	0,00	1.389.350,00	0,00
29.	= Teilergebnis	–5.907.067,74	–1.613.857,60	–5.828.653,74	78.414,00

2.6 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	443.100,00	218.487,76	461.400,00	18.300,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	304.500,00	145.525,56	304.500,00	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.650,00	33.525,35	57.550,00	2.900,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.700,00	35.000,00	39.700,00	0,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	2.950,00	81,30	2.950,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	844.900,00	432.619,97	866.100,00	21.200,00
11. – Personalaufwendungen	1.185.400,00	474.497,10	1.184.439,23	-960,77
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.100,00	158.452,67	275.522,26	-3.577,74
14. – Bilanzielle Abschreibungen	95.550,00	202,40	95.550,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	361.231,49	337.183,92	360.242,00	-989,49
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.600,00	33.009,44	76.986,99	-15.613,01
17. = Ordentliche Aufwendungen	2.013.881,49	1.003.345,53	1.992.740,48	-21.141,01
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.168.981,49	-570.725,56	-1.126.640,48	42.341,01
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.168.981,49	-570.725,56	-1.126.640,48	42.341,01
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.900,00	0,00	75.900,00	0,00
29. = Teilergebnis	-1.244.881,49	-570.725,56	-1.202.540,48	42.341,01

2.7 Produktbereich 05 – Soziale Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.559.850,00	487.069,00	1.451.229,00	-108.621,00
3. + Sonstige Transfererträge	140.000,00	13.321,79	35.000,00	-105.000,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.254,30	1.500,00	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	0,00	250,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.700,00	64.425,17	181.891,00	161.191,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	28.250,00	93,90	28.250,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	1.750.550,00	566.164,16	1.698.120,00	-52.430,00
11. – Personalaufwendungen	645.950,00	308.539,53	645.467,96	-482,04
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.000,00	9.005,50	20.370,18	-629,82
14. – Bilanzielle Abschreibungen	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	1.024.050,00	727.689,74	1.343.566,55	319.516,55
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.650,00	14.939,96	27.622,98	-5.027,02
17. = Ordentliche Aufwendungen	1.725.450,00	1.060.174,73	2.038.827,67	313.377,67
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	25.100,00	-494.010,57	-340.707,67	-365.807,67
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	25.100,00	-494.010,57	-340.707,67	-365.807,67
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.500,00	0,00	29.500,00	0,00
29. = Teilergebnis	-4.400,00	-494.010,57	-370.207,67	-365.807,67

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** sind insgesamt Mindererträge von rund 109.000 Euro zu erwarten. Die Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz erreichen im Jahr 2018 nicht die veranschlagten Beträge (-349.000 Euro), da aufgrund einer erhöhten Anerkennungsquote von Flüchtlingen und nicht erfolgter Neuzuweisung die berücksichtigungsfähige Personenzahl geringer als in der Haushaltsplanberatung angenommen ist. Durch die weitergeleitete Mittel der Integrationspauschale ist mit Mehrerträgen in Höhe von rund 240.000 Euro zu rechnen.

Im Bereich der **Sonstigen Transfererträge (Nummer 3)** sind, begründet durch eine schnellere Zuständigkeitsklärung zwischen der Bundesagentur für Arbeit und der Stadt Beckum, Mindererträge durch geringere Erstattungen von überzahlten Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz in Höhe von 105.000 Euro zu erwarten.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** sind Mehrerträge in Höhe von rund 161.000 Euro zu erwarten. Leistungsberechtigte nach dem Asylbewerberleistungs-

gesetz haben ab dem 16. Monat einen Anspruch auf Analogleistungen, die über die zunächst gewährten Grundleistungen hinausreichen. So besteht Anspruch auf eine Krankenversicherungskarte (ohne Einschränkungen beim Behandlungsanspruch). Die hieraus resultierenden Aufwendungen werden zunächst als Transferaufwendungen (Nummer 15) von der Stadt Beckum an die Krankenversicherung gezahlt. Die Kommunen des Kreises Warendorf haben sich zur Risikominimierung der Krankenhilfekosten für die Flüchtlinge zu einer Solidargemeinschaft zusammengeschlossen, die diese von der Stadt Beckum verauslagten Beträge wieder erstattet. Insofern ist der Mehrertrag bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen aufgrund des entstehenden Mehraufwandes im Bereich der Transferaufwendungen ergebnisneutral. Es verbleiben die als Transferaufwand zu finanzierenden durchschnittlichen Krankenhilfekosten je Asylbewerber, die über den Solidarfonds zu tragen sind.

Im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen in Höhe von rund 320.000 Euro. Dies ist mit der oben genannten ergebnisneutralen Vorauszahlungen an die Krankenkasse und einer generellen Steigerung der Krankenhilfeaufwendungen für Asylbewerber begründet.

2.8 Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.387.950,00	4.084.558,91	6.605.967,00	218.017,00
3. + Sonstige Transfererträge	1.925.500,00	532.824,25	1.599.421,00	-326.079,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.307.400,00	1.589.614,08	1.347.400,00	40.000,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.350,00	634,72	13.350,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.950,00	402.677,00	726.551,00	232.601,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	69.800,00	0,00	69.800,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	10.197.950,00	6.610.308,96	10.362.489,00	164.539,00
11. – Personalaufwendungen	3.267.500,00	1.315.684,21	3.265.770,31	-1.729,69
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	669.700,00	187.660,84	698.566,50	28.866,50
14. – Bilanzielle Abschreibungen	176.050,00	0,00	176.050,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	16.260.950,00	8.917.076,58	17.005.986,72	745.036,72
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	408.650,00	176.748,49	379.247,15	-29.402,85
17. = Ordentliche Aufwendungen	20.782.850,00	10.597.170,12	21.525.620,68	742.770,68
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.584.900,00	-3.986.861,16	-11.163.131,68	-578.231,68
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.584.900,00	-3.986.861,16	-11.163.131,68	-578.231,68
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.400,00	0,00	108.400,00	0,00
29. = Teilergebnis	-10.693.300,00	-3.986.861,16	-11.271.531,68	-578.231,68

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** kann, begründet durch außerplanmäßige Mittel des Bundes zur Sprachförderung im Bereich der Kindertageseinrichtungen (+50.000 Euro) und durch Landeszuschüsse zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen (+168.000 Euro), ein Mehrertrag von 218.000 Euro erwirtschaftet werden.

Bei den **sonstigen Transfererträgen (Nummer 3)** ist aufgrund einer gesunkenen Anzahl von Fällen unbegleiteter minderjähriger Ausländer mit Kostenerstattungspflicht des Landes mit Mindererträgen in Höhe von 345.000 Euro zu rechnen. In selbiger Höhe verringert sich der Transferaufwand.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** entsteht durch die Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes 2017 eine erhöhte Kostenerstattung des Landes in Höhe von rund 233.000 Euro.

Die **Transferaufwendungen (Nummer 15)** erhöhen sich insgesamt um rund 745.000 Euro. Ausschlaggebend hierfür sind erhöhte Aufwendungen in der Kindertagespflege, im Unterhaltsvorschuss und der Jugendhilfe. In der Kindertagespflege besteht eine erhöhte Notwen-

digkeit der Förderung von Kindern mit Mehraufwendungen von rund 319.000 Euro. Im Bereich des Unterhaltsvorschusses entstehen durch ausgeweitete Unterstützungsansprüche Mehraufwendungen von rund 240.000 Euro. Im Bereich der Jugendhilfe entstehen insgesamt rund 230.000 Euro Mehraufwendungen. Aufwandserhöhend wirken die ambulanten Hilfen für seelisch behinderte Kinder (+50.000 Euro), die einmalige Umstellung der Abrechnung der Inobhutnahme der kreisweiten Schutzstelle (+45.000 Euro) und die stationäre Unterbringung von Kinder- und Jugendlichen in Verbindung mit kostenintensiven Individualmaßnahmen (+480.000 Euro). Wie unter den sonstigen Transfererträgen (Nummer 3) beschrieben, entstehen durch die gesunkene Anzahl von unbegleiteter minderjähriger Ausländer Minderaufwendungen von rund 345.000 Euro.

2.9 Produktbereich 08 – Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.000,00	68,87	36.000,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.850,00	1.664,50	6.850,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	3.322,56	3.322,56	2.122,56
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.100,00	25,95	23.100,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	67.150,00	5.081,88	69.272,56	2.122,56
11.	– Personalaufwendungen	586.350,00	237.791,63	585.960,34	–389,66
13.	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283.600,00	56.849,62	275.826,94	–7.773,06
14.	– Bilanzielle Abschreibungen	273.800,00	68,87	273.800,00	0,00
15.	– Transferaufwendungen	69.700,00	8.130,00	58.882,02	–10.817,98
16.	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.150,00	8.990,87	16.381,22	–1.768,78
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.231.600,00	311.830,99	1.210.850,52	–20.749,48
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	–1.164.450,00	–306.749,11	–1.141.577,96	22.872,04
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	–1.164.450,00	–306.749,11	–1.141.577,96	22.872,04
28.	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.100,00	0,00	261.100,00	0,00
29.	= Teilergebnis	–1.425.550,00	–306.749,11	–1.402.677,96	22.872,04

2.10 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.400,00	600,00	68.400,00	44.000,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	4.094,00	8.000,00	2.000,00
10. = Ordentliche Erträge	30.400,00	4.694,00	76.400,00	46.000,00
11. – Personalaufwendungen	467.200,00	181.345,09	466.726,11	-473,89
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.104,82	562,84	51.509,63	-1.595,19
14. – Bilanzielle Abschreibungen	350,00	0,00	350,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	39.394,06	14,90	27.944,00	-11.450,06
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.550,00	9.002,12	257.574,01	-60.975,99
17. = Ordentliche Aufwendungen	878.598,88	190.924,95	804.103,75	-74.495,13
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-848.198,88	-186.230,95	-727.703,75	120.495,13
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-848.198,88	-186.230,95	-727.703,75	120.495,13
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.300,00	0,00	19.300,00	0,00
29. = Teilergebnis	-867.498,88	-186.230,95	-747.003,75	120.495,13

Die Abweichung bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** basiert auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

2.11 Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.150,00	1.445,48	17.950,00	-200,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	578.100,00	354.565,83	555.400,00	-22.700,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	300,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.700,00	4.493,11	3.500,00	-1.200,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
10.	= Ordentliche Erträge	602.950,00	360.804,42	578.150,00	-24.800,00
11.	- Personalaufwendungen	1.137.750,00	452.454,02	1.136.817,97	-932,03
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.850,00	81.037,38	170.082,09	-144.767,91
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	41.300,00	1.839,58	41.300,00	0,00
15.	- Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	3.992,00	-8,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	412.550,00	387.623,05	408.938,68	-3.611,32
17.	= Ordentliche Aufwendungen	1.910.450,00	922.954,03	1.761.130,74	-149.319,26
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.307.500,00	-562.149,61	-1.182.980,74	124.519,26
19.	+ Finanzerträge	1.350,00	1.036,75	1.350,00	0,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.350,00	1.036,75	1.350,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.306.150,00	-561.112,86	-1.181.630,74	124.519,26
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.300,00	0,00	83.300,00	0,00
29.	= Teilergebnis	-1.389.450,00	-561.112,86	-1.264.930,74	124.519,26

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** wird bei der Verwaltung der Übergangsheime bei den Stromkosten voraussichtlich ein Betrag von 67.500 Euro und bei den Heizenergiekosten voraussichtlich ein Betrag von rund 69.500 Euro eingespart.

2.12 Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.700,00	0,00	30.700,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.648.250,00	2.591.595,29	2.653.750,00	5.500,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.000,00	56.340,17	90.000,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.700,00	1.247.854,58	6.700,00	0,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	1.623.500,00	292.125,08	1.623.500,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	4.399.150,00	4.187.915,12	4.404.650,00	5.500,00
11. – Personalaufwendungen	168.350,00	612.236,08	168.247,30	-102,70
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.514.423,81	1.209.404,50	2.443.768,52	-70.655,29
14. – Bilanzielle Abschreibungen	8.750,00	0,00	8.750,00	0,00
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.050,00	23.005,21	42.398,97	-5.651,03
17. = Ordentliche Aufwendungen	2.739.573,81	1.844.645,79	2.663.164,79	-76.409,02
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.659.576,19	2.343.269,33	1.741.485,21	81.909,02
19. + Finanzerträge	420.000,00	0,00	420.000,00	0,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	412.800,00	0,00	412.800,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.072.376,19	2.343.269,33	2.154.285,21	81.909,02
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
29. = Teilergebnis	2.064.376,19	2.343.269,33	2.146.285,21	81.909,02

Die Abweichung bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** basiert auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

2.13 Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	322.000,00	67.727,24	355.351,02	33.351,02
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.969.900,00	297.276,52	1.968.900,00	-1.000,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.500,00	17.314,36	51.460,00	-40,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	62.650,00	0,00	62.650,00	0,00
8. + Aktivierte Eigenleistungen	2.050,00	0,00	2.050,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	2.408.100,00	382.318,12	2.440.411,02	32.311,02
11. – Personalaufwendungen	635.450,00	231.177,23	634.873,43	-576,57
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.491.560,06	564.149,43	3.386.877,90	-104.682,16
14. – Bilanzielle Abschreibungen	2.409.300,00	0,00	2.409.300,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	930.000,00	447.533,76	928.140,00	-1.860,00
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.400,00	62.204,80	124.077,20	-9.322,80
17. = Ordentliche Aufwendungen	7.599.710,06	1.305.065,22	7.483.268,53	-116.441,53
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.191.610,06	-922.747,10	-5.042.857,51	148.752,55
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.191.610,06	-922.747,10	-5.042.857,51	148.752,55
27. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	139.000,00	0,00	139.000,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	190.450,00	0,00	190.450,00	0,00
29. = Teilergebnis	-5.243.060,06	-922.747,10	-5.094.307,51	148.752,55

Die Abweichung bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** basiert auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

2.14 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.050,00	0,00	130.050,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	648.100,00	357.498,54	548.100,00	-100.000,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.800,00	4.778,68	23.800,00	0,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	38.350,00	0,00	38.350,00	0,00
8. + Aktivierte Eigenleistungen	7.650,00	0,00	7.650,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	855.450,00	362.277,22	755.450,00	-100.000,00
11. – Personalaufwendungen	302.350,00	115.464,07	302.281,60	-68,40
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.486.851,53	427.161,39	1.442.190,30	-44.661,23
14. – Bilanzielle Abschreibungen	305.850,00	3,54	305.850,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	127.000,00	125.947,15	126.746,00	-254,00
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.500,00	26.265,53	65.058,76	-7.441,24
17. = Ordentliche Aufwendungen	2.294.551,53	694.841,68	2.242.126,66	-52.424,87
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.439.101,53	-332.564,46	-1.486.676,66	-47.575,13
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.439.101,53	-332.564,46	-1.486.676,66	-47.575,13
27. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109.400,00	0,00	109.400,00	0,00
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.400,00	0,00	145.400,00	0,00
29. = Teilergebnis	-1.475.101,53	-332.564,46	-1.522.676,66	-47.575,13

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 4) ist durch die Aussetzung der Gewässerunterhaltungsgebühr mit Mindererträgen von 100.000 Euro zu rechnen. Nach rechtskonformer Gestaltung der Satzung ist eine rückwirkende Gebührenerhebung geplant.

2.15 Produktbereich 14 – Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.650,00	0,00	77.650,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	50,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	50,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	79.350,00	0,00	79.350,00	0,00
11.	- Personalaufwendungen	161.450,00	104.313,13	161.415,76	-34,24
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.700,00	3.801,37	25.753,37	-946,63
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	400,00	0,00	400,00	0,00
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.800,00	5.757,71	65.977,13	-5.822,87
17.	= Ordentliche Aufwendungen	260.350,00	113.872,21	253.546,26	-6.803,74
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-181.000,00	-113.872,21	-174.196,26	6.803,74
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-181.000,00	-113.872,21	-174.196,26	6.803,74
28.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
29.	= Teilergebnis	-184.900,00	-113.872,21	-178.096,26	6.803,74

2.16 Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.000,00	11.148,37	116.371,28	-12.628,72
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.900,00	94.762,87	139.513,62	4.613,62
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.050,00	645,46	1.050,00	0,00
7. + Sonstige ordentliche Erträge	1.950,00	2.018,31	1.950,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	267.100,00	108.575,01	259.084,90	-8.015,10
11. – Personalaufwendungen	392.700,00	176.017,95	392.360,43	-339,57
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.195,19	44.999,10	421.821,04	-22.374,15
14. – Bilanzielle Abschreibungen	36.550,00	0,00	36.550,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	46.200,00	10.049,82	38.789,39	-7.410,61
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.800,00	15.255,64	93.314,60	-8.485,40
17. = Ordentliche Aufwendungen	1.021.445,19	246.322,51	982.835,46	-38.609,73
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-754.345,19	-137.747,50	-723.750,56	30.594,63
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	118.800,00	0,00	118.800,00	0,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-635.545,19	-137.747,50	-604.950,56	30.594,63
28. – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.750,00	0,00	34.750,00	0,00
29. = Teilergebnis	-670.295,19	-137.747,50	-639.700,56	30.594,63

2.17 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	43.455.650,00	28.295.016,38	43.775.650,00	320.000,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.611.850,00	17.137.632,02	18.611.850,00	0,00
3.	+ Sonstige Transfererträge	1.056.500,00	0,00	1.056.500,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	67,40	0,00	0,00
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	630.000,00	50.200,50	880.000,00	250.000,00
10.	= Ordentliche Erträge	63.754.000,00	45.482.916,30	64.324.000,00	570.000,00
15.	- Transferaufwendungen	22.214.550,00	20.225.984,92	22.216.092,26	1.542,26
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	795.000,00	184.676,06	740.837,20	-54.162,80
17.	= Ordentliche Aufwendungen	23.009.550,00	20.410.660,98	22.956.929,46	-52.620,54
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	40.744.450,00	25.072.255,32	41.367.070,54	622.620,54
19.	+ Finanzerträge	250.000,00	9.150,56	268.000,00	18.000,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	126.550,00	11.980,26	115.550,00	-11.000,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	123.450,00	-2.829,70	152.450,00	29.000,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	40.867.900,00	25.069.425,62	41.519.520,54	651.620,54
29.	= Teilergebnis	40.867.900,00	25.069.425,62	41.519.520,54	651.620,54

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben (Nummer 1)** werden aufgrund der aktuellen Veranlagung erhöhte Erträge aus der Gewerbesteuer erwartet. Ein Mehrertrag von 300.000 Euro und somit ein Gesamtertrag aus der Gewerbesteuer von 14,8 Mio. Euro wird prognostiziert.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Erträge (Nummer 7)** werden Mehrerträge durch die Auflösung des kvw-Versorgungsfonds in Höhe von 250.000 Euro erwirtschaftet.

Die Abweichung bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** basiert auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3 Gesamtübersicht

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2018	Fortgeschrie- bener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschrie- bener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1. Steuern und ähnliche Abgaben	43.455.650,00	43.455.650,00	28.295.016,38	43.775.650,00	320.000,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.537.950,00	29.537.950,00	22.530.257,40	29.730.820,65	192.870,65
3. + Sonstige Transfererträge	3.122.000,00	3.122.000,00	546.146,04	2.690.921,00	-431.079,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.195.100,00	11.195.100,00	6.664.920,27	11.115.116,96	-79.983,04
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte	740.400,00	740.400,00	549.252,48	746.610,62	6.210,62
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.152.250,00	1.152.250,00	2.087.151,71	1.598.585,87	446.335,87
7. + Sonstige ordentliche Erträge	3.611.100,00	3.611.100,00	626.579,56	3.919.670,00	308.570,00
8. + Aktivierte Eigenleistungen	37.100,00	37.100,00	0,00	37.100,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Ordentliche Erträge	92.851.550,00	92.851.550,00	61.299.323,84	93.614.475,10	762.925,10
11. – Personalaufwendungen	20.308.200,00	20.308.200,00	8.390.929,03	20.420.432,68	112.232,68
12. – Versorgungsaufwendungen	2.203.350,00	2.203.350,00	0,00	2.203.350,00	0,00
13. – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.936.150,00	17.392.330,80	5.745.498,46	16.860.570,80	-531.760,00
14. – Bilanzielle Abschreibungen	6.202.650,00	6.202.650,00	2.768,37	6.202.650,00	0,00
15. – Transferaufwendungen	42.115.150,00	42.225.875,55	31.486.128,44	43.256.966,57	1.031.091,02
16. – Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.143.600,00	5.426.374,35	2.271.769,12	5.003.201,58	-423.172,77
17. = Ordentliche Aufwendungen	92.909.100,00	93.758.780,70	47.897.093,42	93.947.171,63	188.390,93
18. = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-57.550,00	-907.230,70	13.402.230,42	-332.696,53	574.534,17
19. + Finanzerträge	792.650,00	792.650,00	10.187,31	810.650,00	18.000,00
20. – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	133.750,00	133.750,00	11.980,26	122.750,00	-11.000,00
21. = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	658.900,00	658.900,00	-1.792,95	687.900,00	29.000,00
22. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	601.350,00	-248.330,70	13.400.437,47	355.203,47	603.534,17
23. + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. – Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	601.350,00	-248.330,70	13.400.437,47	355.203,47	603.534,17
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage					
27. Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	25.200,00	25.200,00	43.174,29	285.200,00	260.000,00
28. Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	550,00	550,00	180,13	550,00	0,00
29. Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 28)	24.650,00	24.650,00	42.994,16	284.650,00	260.000,00