



# Haushaltsbericht zum 1. September 2018

22	Ergebnis der Verrechnung (= Zeilen 18)				
23	+ Außerordentliche Aufwendungen				
24	- Außerordentliches E (= Zeilen 23 und 24)				
<b>25</b>	<b>Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>601.350</b>	<b>1.044.250</b>	<b>1.044.250</b>	<b>1.044.250</b>
Statistische Verrechnung von Einlagen und Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen					
26	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen	25.200	25.200	25.200	25.200
27	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen	550	550	550	550
28	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen	24.650	24.650	24.650	24.650
29	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
30	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
31	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
32	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
33	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
34	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
35	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
36	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
37	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
38	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
39	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
40	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
41	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
42	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
43	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
44	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
45	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
46	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
47	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
48	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
49	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
50	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
51	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
52	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
53	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
54	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
55	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
56	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
57	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
58	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
59	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
60	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
61	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
62	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
63	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
64	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
65	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
66	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
67	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
68	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
69	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
70	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
71	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
72	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
73	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
74	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
75	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
76	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
77	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
78	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
79	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
80	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
81	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
82	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
83	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
84	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
85	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
86	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
87	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
88	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
89	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
90	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
91	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
92	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
93	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
94	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
95	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
96	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
97	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
98	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				
99	Verrechnung der Aufwendungen mit den allgemeinen Rücklagen				
100	Verrechnung der Einlagen mit den allgemeinen Rücklagen				

© STADT BECKUM

Herausgeber:

**STADT BECKUM**

DER BÜRGERMEISTER

[www.beckum.de](http://www.beckum.de)



**Kontaktdaten:**

Stadt Beckum  
Weststraße 46  
59269 Beckum

02521 29-0  
02521 2955-199 (Fax)  
[stadt@beckum.de](mailto: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**

<b>1</b>	<b>Erläuterungen zum Haushaltsbericht .....</b>	<b>1</b>
<b>2</b>	<b>Produktbereichsübersicht.....</b>	<b>3</b>
2.1	Ergebnisrechnung.....	3
2.2	Zusammenfassung Ergebnisrechnung .....	4
2.3	Investive Finanzrechnung.....	4
2.4	Zusammenfassung investive Finanzrechnung.....	5
2.5	Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen.....	6
<b>3</b>	<b>Produktbereiche.....</b>	<b>7</b>
3.1	Produktbereich 01 – Innere Verwaltung.....	7
3.1.1	Ergebnisrechnung.....	7
3.1.2	Investive Finanzrechnung.....	8
3.2	Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung .....	9
3.2.1	Ergebnisrechnung.....	9
3.2.2	Investive Finanzrechnung.....	10
3.3	Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben.....	11
3.3.1	Ergebnisrechnung.....	11
3.3.2	Investive Finanzrechnung.....	11
3.4	Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft .....	12
3.4.1	Ergebnisrechnung.....	12
3.4.2	Investive Finanzrechnung.....	13
3.5	Produktbereich 05 – Soziale Leistungen .....	14
3.5.1	Ergebnisrechnung.....	14
3.5.2	Investive Finanzrechnung.....	15
3.6	Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	16
3.6.1	Ergebnisrechnung.....	16
3.6.2	Investive Finanzrechnung.....	18
3.7	Produktbereich 08 – Sportförderung.....	19
3.7.1	Ergebnisrechnung.....	19
3.7.2	Investive Finanzrechnung.....	19

---

3.8	Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	20
3.8.1	Ergebnisrechnung .....	20
3.8.2	Investive Finanzrechnung .....	20
3.9	Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen .....	21
3.9.1	Ergebnisrechnung .....	21
3.9.2	Investive Finanzrechnung .....	21
3.10	Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung .....	22
3.10.1	Ergebnisrechnung .....	22
3.10.2	Investive Finanzrechnung .....	22
3.11	Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.....	23
3.11.1	Ergebnisrechnung .....	23
3.11.2	Investive Finanzrechnung .....	24
3.12	Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege .....	25
3.12.1	Ergebnisrechnung .....	25
3.12.2	Investive Finanzrechnung .....	26
3.13	Produktbereich 14 – Umweltschutz.....	27
3.13.1	Ergebnisrechnung .....	27
3.13.2	Investive Finanzrechnung .....	27
3.14	Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus.....	28
3.14.1	Ergebnisrechnung .....	28
3.14.2	Investive Finanzrechnung .....	28
3.15	Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft .....	29
3.15.1	Ergebnisrechnung .....	29
3.15.2	Investive Finanzrechnung .....	30
<b>4</b>	<b>Gesamtübersicht .....</b>	<b>31</b>
4.1	Ergebnisrechnung .....	31
4.2	Investive Finanzrechnung .....	32

## 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. September 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. September 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 Ergebnisplan 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 Rückstel-

lungen übernommen. Hier sind im Rahmen des Jahresabschlusses noch Abweichungen mit erheblichen Auswirkungen möglich.

Erstmals wurden in diesem Bericht – zur noch genaueren Einschätzung der Entwicklung des Haushaltes – auch die investiven Ein- und Auszahlungen für die einzelnen Produktbereiche und als Gesamtrechnung prognostiziert. Um neben dem Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung auch eine Aussage über die Veränderung der liquiden Mittel abgeben zu können, wurde unter dem Punkt 2.4 – Zusammenfassung investive Finanzrechnung – der Bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit berechnet. Ausgehend vom Jahresergebnis der Ergebnisrechnung wurden aufwands- aber nicht auszahlungswirksame beziehungsweise ertrags- aber nicht einzahlungswirksame Geschäftsvorfälle hinzuaddiert sowie nicht aufwandswirksame Auszahlungen beziehungsweise ertragswirksame Einzahlungen abgezogen.

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.

### 2.1 Ergebnisrechnung

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 01 Innere Verwaltung	-13.091.630,62	-6.928.049,39	-13.340.725,32	-249.094,70
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-983.471,38	-802.989,29	-944.346,40	39.124,98
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-5.907.067,74	-2.484.770,67	-5.783.977,64	123.090,10
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.244.881,49	-833.664,90	-1.238.120,01	6.761,48
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-4.400,00	-570.343,82	-278.763,51	-274.363,51
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-10.693.300,00	-8.624.614,44	-11.562.971,16	-869.671,16
Produktbereich 08 Sportförderung	-1.425.550,00	-603.832,10	-1.382.385,99	43.164,01
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-867.498,88	-356.684,75	-731.145,55	136.353,33
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.389.450,00	-705.360,61	-1.175.912,10	213.537,90
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	2.064.376,19	2.346.160,40	2.168.624,39	104.248,20
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.243.060,06	-2.904.439,86	-5.119.841,20	123.218,86
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-1.475.101,53	-791.273,08	-1.531.083,39	-55.981,86
Produktbereich 14 Umweltschutz	-184.900,00	-177.222,11	-176.023,34	8.876,66
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-670.295,19	-216.157,45	-526.485,58	143.809,61
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	40.867.900,00	31.509.896,66	42.886.882,60	2.018.982,60
<b>Gesamte Kernverwaltung</b>	<b>-248.330,70</b>	<b>7.856.654,59</b>	<b>1.263.725,80</b>	<b>1.512.056,50</b>

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

## 2.2 Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (rund –248.000 Euro, Jahresergebnis Haushaltsplan 2018: 601.350 Euro) auf rund 1.264.000 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.

## 2.3 Investive Finanzrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-402.733,20	323.859,44	-596.909,18	-194.175,98
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-975.965,86	-129.926,67	-399.513,23	576.452,63
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-1.824.837,79	-761.532,19	-1.131.615,13	693.222,66
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-105.805,35	-26.849,91	-59.387,80	46.417,55
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-25.016,78	-7.048,55	-18.995,05	6.021,73
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-916.407,43	-162.314,93	-810.551,00	105.856,43
Produktbereich 08 Sportförderung	-79.851,17	-4.585,23	-75.150,00	4.701,17
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-800,00	0,00	-1.500,00	-700,00
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-4.281,85	19.786,18	1.200,00	5.481,85
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	0,00	1.501,50	0,00	0,00
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-1.213.055,66	-316.434,77	-649.735,75	563.319,91
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-1.602.349,68	-796.578,92	-1.031.319,95	571.029,73
Produktbereich 14 Umweltschutz	-1.600,00	-1.383,86	-1.600,00	0,00
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-312.936,65	-2.136,65	-51.300,00	261.636,65
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.374.200,00	2.357.710,00	3.627.750,00	253.550,00
<b>Gesamte Kernverwaltung</b>	<b>-4.091.441,42</b>	<b>494.065,44</b>	<b>-1.198.627,09</b>	<b>2.892.814,33</b>

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

## 2.4 Zusammenfassung investive Finanzrechnung

Die investive Finanzrechnung kann sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (rund –4.090.000 Mio. Euro, Saldo Haushaltsplan 2018: 507.800 Euro) auf rund –1.200.000 Euro verbessern. Dies ist vor allem auf geringere Auszahlungen für Baumaßnahmen, zeitliche Verzögerungen beim Erwerb von beweglichem Anlagevermögen, Verschiebungen bei der Auszahlung der Zuwendung im Rahmen des Breitbandausbaus und zusätzliche Einzahlungen durch die Auflösung des Versorgungsfonds zurückzuführen.

Die liquiden Mittel verbessern sich nach heutigem Kenntnisstand um rund 4.330.000 Euro (Ansatz 4.139.800 Euro) und dienen dem Abbau der Liquiditätskredite. Vom prognostizierten Jahresergebnis (1.264.000 Euro) ausgehend stehen 6.770.000 Euro ergebnisneutralen Auszahlungen 11.040.000 Euro nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge gegenüber, sodass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.530.000 Euro erwartet werden kann, welches mit dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit verrechnet werden muss.

Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	1,26 Mio. Euro
+ Planmäßige Abschreibungen	6,16 Mio. Euro
+ Außerplanmäßige Abschreibungen	0,50 Mio. Euro
+ Wertveränderungen Forderungen	0,35 Mio. Euro
+ Zuführung zu Rückstellungen	4,03 Mio. Euro
– Zahlungen aus Rückstellungen	2,67 Mio. Euro
– Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	4,10 Mio. Euro
<b>= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5,53 Mio. Euro</b>
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	–1,20 Mio. Euro
<b>= Liquide Mittel</b>	<b>4,33 Mio. Euro</b>

## 2.5 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 1.264.000 Euro** abschließen wird.

Zu diesem Zeitpunkt ist die Prognose noch mit **zahlreichen Unsicherheitsfaktoren** behaftet. Allerdings ist die Verbesserung in Höhe von rund 1.512.000 Euro gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ein erfreuliches Anzeichen und lässt **eine Verbesserung des planmäßigen Ergebnisses 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.

Die investive Finanzrechnung schließt voraussichtlich mit einem negativen Saldo von 1.200.000 Euro ab. Ein erhöhter Liquiditätskreditbedarf ist nach heutigen Erkenntnissen jedoch nicht notwendig, da der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (+5.530.000 Euro) diesen Betrag übersteigt und darüber hinaus den **Liquiditätskredit um 4.330.000 Euro reduzieren** kann.

### Hinweis:

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

### 3 Produktbereiche

#### 3.1 Produktbereich 01 – Innere Verwaltung

##### 3.1.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.100,00	998,62	152.948,62	848,62
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.950,00	9.220,56	10.247,00	5.297,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	423.700,00	409.726,93	429.156,63	5.456,63
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	218.200,00	361.337,77	442.932,90	224.732,90
7 + Sonstige ordentliche Erträge	923.400,00	844.741,22	1.059.431,35	136.031,35
8 + Aktivierte Eigenleistungen	27.400,00	0,00	27.400,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.749.750,00</b>	<b>1.626.025,10</b>	<b>2.122.116,50</b>	<b>372.366,50</b>
11 – Personalaufwendungen	6.862.700,00	3.682.874,37	7.123.830,95	261.130,95
12 – Versorgungsaufwendungen	2.203.350,00	0,00	2.203.350,00	0,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.666.041,83	3.747.854,24	5.572.157,57	-93.884,26
14 – Bilanzielle Abschreibungen	673.500,00	2.092,06	1.157.065,56	483.565,56
15 – Transferaufwendungen	13.100,00	7.743,12	15.019,90	1.919,90
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.649.188,79	1.113.510,70	1.615.417,84	-33.770,95
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.067.880,62</b>	<b>8.554.074,49</b>	<b>17.686.841,82</b>	<b>618.961,20</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-15.318.130,62</b>	<b>-6.928.049,39</b>	<b>-15.564.725,32</b>	<b>-246.594,70</b>
19 + Finanzerträge	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.500,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-15.315.630,62</b>	<b>-6.928.049,39</b>	<b>-15.564.725,32</b>	<b>-249.094,70</b>
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
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-13.091.630,62</b>	<b>-6.928.049,39</b>	<b>-13.340.725,32</b>	<b>-249.094,70</b>

Im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** ergeben sich insgesamt Mehrerträge in Höhe von rund 225.000 Euro. Begründet sind diese einerseits durch Erstattung von Versicherungen aufgrund von Schäden an Gebäuden (56.000 Euro) und andererseits durch Weiterleitung von Versorgungsleistungen aufgrund eines Dienstherrenwechsels (139.000 Euro). In gleicher Höhe entstehen im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** Mehraufwendungen.

Unter den **sonstigen ordentlichen Erträgen (Nummer 7)** sind durch erhöhte Verkäufe im Bereich „Obere Brede/Tuttenbrock“ (BG 60) Mehrerträge in Höhe von 108.000 Euro zu verzeichnen.

Im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** ist mit Mehraufwendungen von rund 261.000 Euro zu rechnen. Diese beruhen – neben der oben erläuterten Weiterleitung von Versorgungsleistungen aufgrund eines Dienstherrnwechsels – 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.

Im Bereich der **bilanziellen Abschreibungen (Nummer 14)** entsteht durch eine Sonderabschreibung (Grundstück aus dem Umlaufvermögen) insgesamt ein Mehraufwand von rund 484.000 Euro.

### 3.1.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.038.050,00	788.450,04	810.131,98	-227.918,02
6	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.038.050,00</b>	<b>788.450,04</b>	<b>810.131,98</b>	<b>-227.918,02</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	914.935,52	184.270,08	910.105,34	-4.830,18
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	921,58	11.653,38	15.821,58	14.900,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	523.526,10	268.667,14	481.114,24	-42.411,86
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.400,00	0,00	0,00	-1.400,00
13	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.440.783,20</b>	<b>464.590,60</b>	<b>1.407.041,16</b>	<b>-33.742,04</b>
14	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-402.733,20</b>	<b>323.859,44</b>	<b>-596.909,18</b>	<b>-194.175,98</b>

Im Bereich der **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Nummer 2)** kommt es durch zeitliche Verschiebungen beim Verkauf einzelner Grundstücke insgesamt zu Mindereinzahlungen in Höhe von rund 228.000 Euro. Der Verkauf der Grundstücke ist nunmehr in 2019 geplant.

## 3.2 Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

### 3.2.1 Ergebnisrechnung

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	2.428.339,64	3.534.149,96	26.099,96
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.500,00	1.795,00	2.600,00	-2.900,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	266.650,00	34.588,03	285.850,00	19.200,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	193.850,00	153.669,53	176.450,00	-17.400,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>4.094.800,00</b>	<b>2.618.392,20</b>	<b>4.119.799,96</b>	<b>24.999,96</b>
11 – Personalaufwendungen	3.073.350,00	2.315.891,35	3.073.006,88	-343,12
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	598.085,82	569.926,40	639.075,74	40.989,92
14 – Bilanzielle Abschreibungen	426.900,00	3.054,78	429.861,60	2.961,60
15 – Transferaufwendungen	35.250,00	32.595,75	34.708,69	-541,31
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	821.635,56	499.913,21	764.443,45	-57.192,11
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>4.955.221,38</b>	<b>3.421.381,49</b>	<b>4.941.096,36</b>	<b>-14.125,02</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-860.421,38</b>	<b>-802.989,29</b>	<b>-821.296,40</b>	<b>39.124,98</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-860.421,38</b>	<b>-802.989,29</b>	<b>-821.296,40</b>	<b>39.124,98</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	123.050,00	0,00	123.050,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-983.471,38</b>	<b>-802.989,29</b>	<b>-944.346,40</b>	<b>39.124,98</b>

Im Bereich der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** entstehen Minderaufwendungen von rund 57.000 Euro. Die für ergänzende Untersuchungen zum Brandschutzbedarfsplan eingestellten Mittel in Höhe von 50.000 Euro werden nicht in Anspruch genommen.

## 3.2.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	90.000,00	95.870,89	120.870,89	30.870,89
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.450,00	2.450,00	2.450,00
6	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>90.000,00</b>	<b>98.320,89</b>	<b>123.320,89</b>	<b>33.320,89</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.000,00	0,00	59.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.006.965,86	228.247,56	463.834,12	-543.131,74
13	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.065.965,86</b>	<b>228.247,56</b>	<b>522.834,12</b>	<b>-543.131,74</b>
14	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-975.965,86</b>	<b>-129.926,67</b>	<b>-399.513,23</b>	<b>576.452,63</b>

Im Bereich der **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** kommt es bei den Auszahlungen für Fahrzeuge zu Verzögerungen der Auslieferung. Die Auszahlungen verschieben sich auf das Jahr 2019.

### 3.3 Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

#### 3.3.1 Ergebnisrechnung

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	905.881,92	1.562.131,92	67.731,92
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	209.700,00	0,00	209.700,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.500,00	10.483,00	10.536,00	36,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.100,00	49.670,40	49.720,40	25.620,40
7 + Sonstige ordentliche Erträge	11.250,00	3.419,63	14.269,04	3.019,04
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.749.950,00</b>	<b>969.454,95</b>	<b>1.846.357,36</b>	<b>96.407,36</b>
11 – Personalaufwendungen	1.421.700,00	982.336,99	1.418.272,71	-3.427,29
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.543.117,74	948.824,64	1.510.334,16	-32.783,58
14 – Bilanzielle Abschreibungen	1.752.550,00	3.968,72	1.755.834,93	3.284,93
15 – Transferaufwendungen	1.100.450,00	1.145.623,32	1.143.381,96	42.931,96
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	449.850,00	373.471,95	413.161,24	-36.688,76
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.267.667,74</b>	<b>3.454.225,62</b>	<b>6.240.985,00</b>	<b>-26.682,74</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-4.517.717,74</b>	<b>-2.484.770,67</b>	<b>-4.394.627,64</b>	<b>123.090,10</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-4.517.717,74</b>	<b>-2.484.770,67</b>	<b>-4.394.627,64</b>	<b>123.090,10</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.389.350,00	0,00	1.389.350,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-5.907.067,74</b>	<b>-2.484.770,67</b>	<b>-5.783.977,64</b>	<b>123.090,10</b>

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** sind Mehrerträge durch erhöhte Landeszuweisungen zu verzeichnen.

#### 3.3.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
<b>6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.224.568,74	471.940,22	535.520,49	-689.048,25
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	600.269,05	289.591,97	596.094,64	-4.174,41
<b>13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.824.837,79</b>	<b>761.532,19</b>	<b>1.131.615,13</b>	<b>-693.222,66</b>
<b>14 = Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.824.837,79</b>	<b>-761.532,19</b>	<b>-1.131.615,13</b>	<b>693.222,66</b>

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** wird die Erweiterung der Sekundarschule erst im Jahr 2019 auszahlungswirksam. Gleiches gilt für ein zu errichtendes Regenrückhaltebecken (560.000 Euro). Der Mittelbedarf für die Errichtung naturwissenschaftlicher Räume im Albert-Magnus-Gymnasium fällt voraussichtliche geringer aus als geplant (150.000 Euro).

## 3.4 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

## 3.4.1 Ergebnisrechnung

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	385.321,88	556.228,90	113.128,90
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	304.500,00	183.707,54	280.225,00	-24.275,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.650,00	42.260,52	57.500,00	2.850,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.700,00	40.992,70	41.770,00	2.070,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.950,00	964,30	2.900,00	-50,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>844.900,00</b>	<b>653.246,94</b>	<b>938.623,90</b>	<b>93.723,90</b>
11 – Personalaufwendungen	1.185.400,00	877.266,73	1.274.446,23	89.046,23
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.100,00	223.151,01	298.041,06	18.941,06
14 – Bilanzielle Abschreibungen	95.550,00	291,75	95.819,58	269,58
15 – Transferaufwendungen	361.231,49	341.858,89	349.272,30	-11.959,19
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.600,00	44.343,46	83.264,74	-9.335,26
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.013.881,49</b>	<b>1.486.911,84</b>	<b>2.100.843,91</b>	<b>86.962,42</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.168.981,49</b>	<b>-833.664,90</b>	<b>-1.162.220,01</b>	<b>6.761,48</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.168.981,49</b>	<b>-833.664,90</b>	<b>-1.162.220,01</b>	<b>6.761,48</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	75.900,00	0,00	75.900,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.244.881,49</b>	<b>-833.664,90</b>	<b>-1.238.120,01</b>	<b>6.761,48</b>

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** sind für die Förderung des Bundes aus dem Europäischen Sozialfonds „Deutsch als Fremdsprache“ durch eine erhöhte Zahl an Kursen rund 86.000 Euro Mehrerträge zu erwarten. Bei der Förderung des Landes für Sprachförderung sind darüber hinaus noch Mehrerträge von 15.000 Euro zu verzeichnen.

Korrespondierend ist dabei unter anderem im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** kumuliert ein Mehraufwand von rund 89.000 Euro entstanden.

## 3.4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	14.100,00	14.100,00	14.100,00
6	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.500,00	0,00	0,00	-6.500,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.305,35	20.949,91	53.487,80	4.182,45
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.000,00	20.000,00	20.000,00	-30.000,00
13	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>105.805,35</b>	<b>40.949,91</b>	<b>73.487,80</b>	<b>-32.317,55</b>
14	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-105.805,35</b>	<b>-26.849,91</b>	<b>-59.387,80</b>	<b>46.417,55</b>

**3.5 Produktbereich 05 – Soziale Leistungen****3.5.1 Ergebnisrechnung**

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	821.985,00	1.496.035,00	-63.815,00
3 + Sonstige Transfererträge	140.000,00	22.222,52	33.200,00	-106.800,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.634,68	1.500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	266,00	200,00	-50,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.700,00	152.679,55	181.391,00	160.691,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	28.250,00	195,13	28.346,90	96,90
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.750.550,00</b>	<b>998.982,88</b>	<b>1.740.672,90</b>	<b>-9.877,10</b>
11 – Personalaufwendungen	645.950,00	504.846,29	645.803,23	-146,77
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.000,00	16.509,01	22.706,56	1.706,56
14 – Bilanzielle Abschreibungen	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	1.024.050,00	1.030.957,63	1.289.865,10	265.815,10
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.650,00	17.013,77	29.761,52	-2.888,48
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.725.450,00</b>	<b>1.569.326,70</b>	<b>1.989.936,41</b>	<b>264.486,41</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>25.100,00</b>	<b>-570.343,82</b>	<b>-249.263,51</b>	<b>-274.363,51</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>25.100,00</b>	<b>-570.343,82</b>	<b>-249.263,51</b>	<b>-274.363,51</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.500,00	0,00	29.500,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-4.400,00</b>	<b>-570.343,82</b>	<b>-278.763,51</b>	<b>-274.363,51</b>

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** sind insgesamt Mindererträge von rund 64.000 Euro zu erwarten. Die Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz erreichen im Jahr 2018 nicht die veranschlagten Beträge (-316.000 Euro), da aufgrund einer erhöhten Anerkennungsquote von Flüchtlingen und nicht erfolgter Neuzuweisung die berücksichtigungsfähige Personenzahl geringer als in der Haushaltsplanberatung angenommen ist. Durch die weitergeleiteten 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 106.800 Euro zu erwarten.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** sind Mehrerträge in Höhe von rund 161.000 Euro zu erwarten. Leistungsberechtigte nach dem Asylbewerberleistungsgesetz 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 266.000 Euro. Dies ist mit der oben genannten ergebnisneutralen Vorauszahlungen an die Krankenkasse und einer generellen Steigerung der Krankenhilfeaufwendungen für Asylbewerber begründet.

### 3.5.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.016,78	7.048,55	18.995,05	-6.021,73
13	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	25.016,78	7.048,55	18.995,05	-6.021,73
14	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	-25.016,78	-7.048,55	-18.995,05	6.021,73

**3.6 Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe****3.6.1 Ergebnisrechnung**

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	6.502.652,82	6.712.790,06	324.840,06
3 + Sonstige Transfererträge	1.925.500,00	720.554,46	1.655.254,39	-270.245,61
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.307.400,00	1.666.393,23	1.437.850,00	130.450,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.350,00	7.992,67	13.350,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.950,00	699.934,85	692.750,00	198.800,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	69.800,00	635,81	69.801,00	1,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>10.197.950,00</b>	<b>9.598.163,84</b>	<b>10.581.795,45</b>	<b>383.845,45</b>
11 – Personalaufwendungen	3.267.500,00	2.341.488,85	3.265.784,31	-1.715,69
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	669.700,00	520.481,95	783.047,51	113.347,51
14 – Bilanzielle Abschreibungen	176.050,00	1.886,01	191.531,93	15.481,93
15 – Transferaufwendungen	16.260.950,00	15.154.735,74	17.415.774,65	1.154.824,65
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	408.650,00	204.185,73	380.228,21	-28.421,79
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>20.782.850,00</b>	<b>18.222.778,28</b>	<b>22.036.366,61</b>	<b>1.253.516,61</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-10.584.900,00</b>	<b>-8.624.614,44</b>	<b>-11.454.571,16</b>	<b>-869.671,16</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-10.584.900,00</b>	<b>-8.624.614,44</b>	<b>-11.454.571,16</b>	<b>-869.671,16</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.400,00	0,00	108.400,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-10.693.300,00</b>	<b>-8.624.614,44</b>	<b>-11.562.971,16</b>	<b>-869.671,16</b>

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 (+305.000 Euro), ein Mehrertrag von 325.000 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 350.000 Euro zu rechnen. In selbiger Höhe verringert sich der Transferaufwand. Beim Ersatz von sozialen Leistungen im Bereich des Unterhaltsvorschlusses ist mit Mehrerträgen von rund 64.000 Euro zu rechnen. Insgesamt entstehen Mindererträge in Höhe von rund 270.000 Euro.

---

Im Bereich der **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nummer 4)** entstehen durch die verstärkte Nutzung von Kindertagespflege für Kinder unter 2 Jahren Mehrerträge in Höhe von 130.450 Euro.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** entsteht durch die Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes 2017 eine erhöhte Kostenerstattung des Landes in Höhe von rund 156.000 Euro und durch eine Erstattung von im Vorjahr überzahlten Betriebskosten für die Kindertageseinrichtungen durch die Kirchliche Zusatzversorgungskasse Rheinland-Westfalen ein Mehrertrag in Höhe von 41.500 Euro.

Die **Transferaufwendungen (Nummer 15)** erhöhen sich insgesamt um rund 1.155.000 Euro. Ausschlaggebend hierfür sind erhöhte Aufwendungen in der Kindertagespflege, im Unterhaltsvorschuss und der Jugendhilfe. In der Kindertagespflege besteht eine erhöhte Notwendigkeit der Förderung von Kindern mit Mehraufwendungen von rund 378.000 Euro und korrespondierend mit den Zuwendungen erhöhte Aufwendungen für den gesetzlichen Zuschuss zu den Betriebskosten der Tageseinrichtungen in Höhe von 320.000 Euro. Im Bereich des Unterhaltsvorschusses entstehen durch ausgeweitete Unterstützungsansprüche Mehraufwendungen von rund 210.000 Euro. Im Bereich der Jugendhilfe entstehen insgesamt rund 247.000 Euro Mehraufwendungen. Aufwandserhöhend wirken die ambulanten Hilfen für seelisch behinderte Kinder (+49.000 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 (+576.000 Euro). Wie unter den **sonstigen Transfererträgen (Nummer 3)** beschrieben, entstehen durch die gesunkene Anzahl von unbegleiteter minderjähriger Ausländer Minderaufwendungen von rund 351.000 Euro.

## 3.6.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	323.050,00	149.107,57	350.400,00	27.350,00
6	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>323.050,00</b>	<b>149.107,57</b>	<b>350.400,00</b>	<b>27.350,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	497.885,01	211.459,85	575.000,00	77.114,99
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	342.923,47	36.148,07	337.301,00	-5.622,47
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	398.648,95	63.814,58	248.650,00	-149.998,95
13	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.239.457,43</b>	<b>311.422,50</b>	<b>1.160.951,00</b>	<b>-78.506,43</b>
14	= <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-916.407,43</b>	<b>-162.314,93</b>	<b>-810.551,00</b>	<b>105.856,43</b>

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** entstehen im Bereich der Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen für den Jugendtreff „Altes E-Werk“ Mehrauszahlungen in Höhe von rund 77.000 Euro.

### 3.7 Produktbereich 08 – Sportförderung

#### 3.7.1 Ergebnisrechnung

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	36.068,87	68,87
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
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>67.150,00</b>	<b>5.081,88</b>	<b>69.341,43</b>	<b>2.191,43</b>
11	- Personalaufwendungen	586.350,00	422.125,79	585.963,34	-386,66
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283.600,00	135.167,58	257.787,79	-25.812,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	273.800,00	68,87	273.868,87	68,87
15	- Transferaufwendungen	69.700,00	41.060,00	58.882,00	-10.818,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.150,00	10.491,74	14.125,42	-4.024,58
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.231.600,00</b>	<b>608.913,98</b>	<b>1.190.627,42</b>	<b>-40.972,58</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.164.450,00</b>	<b>-603.832,10</b>	<b>-1.121.285,99</b>	<b>43.164,01</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.164.450,00</b>	<b>-603.832,10</b>	<b>-1.121.285,99</b>	<b>43.164,01</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.100,00	0,00	261.100,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.425.550,00</b>	<b>-603.832,10</b>	<b>-1.382.385,99</b>	<b>43.164,01</b>

#### 3.7.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>3.150,00</b>	<b>3.150,00</b>	<b>3.150,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.350,00	2.589,79	51.350,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	28.501,17	5.145,44	26.950,00	-1.551,17
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>79.851,17</b>	<b>7.735,23</b>	<b>78.300,00</b>	<b>-1.551,17</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-79.851,17</b>	<b>-4.585,23</b>	<b>-75.150,00</b>	<b>4.701,17</b>

**3.8 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation****3.8.1 Ergebnisrechnung**

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	55.400,00	31.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	6.734,00	8.000,00	2.000,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>30.400,00</b>	<b>7.334,00</b>	<b>63.400,00</b>	<b>33.000,00</b>
11 – Personalaufwendungen	467.200,00	314.898,53	466.728,11	-471,89
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.104,82	562,84	51.557,32	-1.547,50
14 – Bilanzielle Abschreibungen	350,00	0,00	350,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	39.394,06	3.563,87	9.980,00	-29.414,06
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.550,00	44.993,51	246.630,12	-71.919,88
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>878.598,88</b>	<b>364.018,75</b>	<b>775.245,55</b>	<b>-103.353,33</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-848.198,88</b>	<b>-356.684,75</b>	<b>-711.845,55</b>	<b>136.353,33</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-848.198,88</b>	<b>-356.684,75</b>	<b>-711.845,55</b>	<b>136.353,33</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.300,00	0,00	19.300,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-867.498,88</b>	<b>-356.684,75</b>	<b>-731.145,55</b>	<b>136.353,33</b>

Bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** entstehen aufgrund der Verschiebung der Aktualisierung des integrierten Handlungs- und Maßnahmenkonzeptes für die Innenstadt auf das Jahr 2019 Minderaufwendungen in Höhe von 40.000 Euro. Die sonstigen Abweichungen basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

**3.8.2 Investive Finanzrechnung**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6 = <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	800,00	0,00	1.500,00	700,00
13 = <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>700,00</b>
14 = <b>Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-700,00</b>

### 3.9 Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

#### 3.9.1 Ergebnisrechnung

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	19.386,49	1.236,49
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	578.100,00	558.183,12	621.555,20	43.455,20
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	67.109,04	3.600,00	3.600,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.700,00	9.149,91	9.224,80	4.524,80
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>602.950,00</b>	<b>635.887,55</b>	<b>654.766,49</b>	<b>51.816,49</b>
11	- Personalaufwendungen	1.137.750,00	841.817,62	1.136.756,57	-993,43
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.850,00	115.387,04	180.322,50	-134.527,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.300,00	1.777,34	43.061,92	1.761,92
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	412.550,00	383.470,49	388.587,60	-23.962,40
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.910.450,00</b>	<b>1.342.452,49</b>	<b>1.748.728,59</b>	<b>-161.721,41</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.307.500,00</b>	<b>-706.564,94</b>	<b>-1.093.962,10</b>	<b>213.537,90</b>
19	+ Finanzerträge	1.350,00	1.204,33	1.350,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>1.350,00</b>	<b>1.204,33</b>	<b>1.350,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.306.150,00</b>	<b>-705.360,61</b>	<b>-1.092.612,10</b>	<b>213.537,90</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.300,00	0,00	83.300,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.389.450,00</b>	<b>-705.360,61</b>	<b>-1.175.912,10</b>	<b>213.537,90</b>

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.

#### 3.9.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	31.950,00	23.732,82	31.950,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>31.950,00</b>	<b>23.732,82</b>	<b>31.950,00</b>	<b>0,00</b>
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.231,85	3.946,64	30.750,00	-5.481,85
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>36.231,85</b>	<b>3.946,64</b>	<b>30.750,00</b>	<b>-5.481,85</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.281,85</b>	<b>19.786,18</b>	<b>1.200,00</b>	<b>5.481,85</b>

**3.10 Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung****3.10.1 Ergebnisrechnung**

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	2.601.038,91	2.653.800,00	5.550,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.000,00	60.980,12	90.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.700,00	1.303.275,06	6.700,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.623.500,00	965.183,98	1.652.012,78	28.512,78
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>4.399.150,00</b>	<b>4.930.478,07</b>	<b>4.433.212,78</b>	<b>34.062,78</b>
11	- Personalaufwendungen	168.350,00	1.122.668,30	168.252,30	-97,70
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.514.423,81	1.857.748,62	2.449.267,20	-65.156,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.750,00	0,00	8.750,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.050,00	23.919,16	43.118,89	-4.931,11
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.739.573,81</b>	<b>3.004.336,08</b>	<b>2.669.388,39</b>	<b>-70.185,42</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.659.576,19</b>	<b>1.926.141,99</b>	<b>1.763.824,39</b>	<b>104.248,20</b>
19	+ Finanzerträge	420.000,00	420.018,41	420.000,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.200,00	0,00	7.200,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>412.800,00</b>	<b>420.018,41</b>	<b>412.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>2.072.376,19</b>	<b>2.346.160,40</b>	<b>2.176.624,39</b>	<b>104.248,20</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>2.064.376,19</b>	<b>2.346.160,40</b>	<b>2.168.624,39</b>	<b>104.248,20</b>

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

**3.10.2 Investive Finanzrechnung**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	1.501,50	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.501,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1.501,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.11 Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

#### 3.11.1 Ergebnisrechnung

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	254.504,27	590.709,59	268.709,59
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.969.900,00	361.131,41	1.968.900,00	-1.000,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.500,00	28.947,09	58.374,74	6.874,74
7 + Sonstige ordentliche Erträge	62.650,00	87,38	62.650,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	2.050,00	0,00	2.050,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.408.100,00</b>	<b>644.670,15</b>	<b>2.682.684,33</b>	<b>274.584,33</b>
11 – Personalaufwendungen	635.450,00	397.415,08	634.878,43	-571,57
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.491.560,06	2.435.994,51	3.630.631,65	139.071,59
14 – Bilanzielle Abschreibungen	2.409.300,00	0,00	2.409.300,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	930.000,00	640.707,72	938.942,54	8.942,54
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	133.400,00	74.992,70	137.322,91	3.922,91
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.599.710,06</b>	<b>3.549.110,01</b>	<b>7.751.075,53</b>	<b>151.365,47</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.191.610,06</b>	<b>-2.904.439,86</b>	<b>-5.068.391,20</b>	<b>123.218,86</b>
<b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.191.610,06</b>	<b>-2.904.439,86</b>	<b>-5.068.391,20</b>	<b>123.218,86</b>
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
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-5.243.060,06</b>	<b>-2.904.439,86</b>	<b>-5.119.841,20</b>	<b>123.218,86</b>

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** sind Mehrerträge für Bundeszuwendungen zum Bau des Radweges an der B 475 in Höhe von rund 269.000 Euro zu verzeichnen.

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** sind Mehraufwendungen in gleicher Höhe wie bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zu erwarten. Die sonstigen Abweichungen basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

## 3.11.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	219.100,00	150.000,00	294.850,00	75.750,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	748.700,00	682.515,05	735.888,59	-12.811,41
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>967.800,00</b>	<b>832.515,05</b>	<b>1.030.738,59</b>	<b>62.938,59</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.115.022,83	1.103.652,56	1.602.406,44	-512.616,39
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.832,83	34.313,07	69.086,08	3.253,25
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	10.984,19	8.981,82	8.981,82
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.180.855,66</b>	<b>1.148.949,82</b>	<b>1.680.474,34</b>	<b>-500.381,32</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.213.055,66</b>	<b>-316.434,77</b>	<b>-649.735,75</b>	<b>563.319,91</b>

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** sind im Bereich der Investitionszuwendungen vom Bund Mehreinzahlungen für die Errichtung einer Buswarte-halle in Höhe von 150.000 Euro zu verzeichnen. Gleichzeitig entstehen Mindereinzahlungen durch die Verschiebung des Neubaus einer Brücke im Aktivpark Phoenix. Korrespondierend entstehen Minderauszahlungen im Bereich der Baumaßnahmen.

Im Bereich der **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** sind bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, neben den Minderauszahlungen für den Bau Neubau einer Brücke im Aktivpark Phoenix (180.000 Euro), durch eine Verschiebung in das Jahr 2019 geringere Auszahlung für den Endausbau BG 63 im Bereich der Tönne-Arnsberg-Str. in Höhe von rund 375.000 Euro zu erwarten.

## 3.12 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

### 3.12.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		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	512.712,03	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	14.851,29	23.800,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.350,00	513,00	38.350,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.650,00	0,00	7.650,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>855.450,00</b>	<b>528.076,32</b>	<b>755.450,00</b>	<b>-100.000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	302.350,00	216.187,88	302.287,60	-62,40
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.486.851,53	935.796,52	1.448.351,50	-38.500,03
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	41.414,31	67.298,29	-5.201,71
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.294.551,53</b>	<b>1.319.349,40</b>	<b>2.250.533,39</b>	<b>-44.018,14</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.439.101,53</b>	<b>-791.273,08</b>	<b>-1.495.083,39</b>	<b>-55.981,86</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.439.101,53</b>	<b>-791.273,08</b>	<b>-1.495.083,39</b>	<b>-55.981,86</b>
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
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.475.101,53</b>	<b>-791.273,08</b>	<b>-1.531.083,39</b>	<b>-55.981,86</b>

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.

## 3.12.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	419.100,00	1.800,00	326.800,00	-92.300,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	306.450,00	167.767,20	395.710,69	89.260,69
6	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>725.550,00</b>	<b>169.567,20</b>	<b>722.510,69</b>	<b>-3.039,31</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.471.034,00	859.242,43	1.340.282,75	-130.751,25
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	853.215,68	105.242,13	410.147,89	-443.067,79
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.650,00	1.661,56	3.400,00	-250,00
13	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.327.899,68</b>	<b>966.146,12</b>	<b>1.753.830,64</b>	<b>-574.069,04</b>
14	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.602.349,68</b>	<b>-796.578,92</b>	<b>-1.031.319,95</b>	<b>571.029,73</b>

Im Bereich der **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nummer 4)** sind aufgrund von Ausgleichsmaßnahmen für den Naturschutz nach §§135 a-c BauGB Mehreinzahlungen von rund 89.000 Euro zu erwarten.

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Nummer 7)** sind durch das aktuell geringe Angebot Minderauszahlungen von rund 131.000 Euro zu verzeichnen.

Im Bereich der **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** kommt es im Bereich der Gewässerentwicklung und des Hochwasserschutzes aufgrund teilweise zusätzlich erforderlicher Gutachten insgesamt zu Minderauszahlungen in Höhe von rund 443.000 Euro.

### 3.13 Produktbereich 14 – Umweltschutz

#### 3.13.1 Ergebnisrechnung

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	24.451,34	77.650,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	10,00	50,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	50,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>79.350,00</b>	<b>24.461,34</b>	<b>79.350,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	161.450,00	183.400,92	161.417,76	-32,24
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.700,00	4.166,37	25.923,13	-776,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	400,00	0,00	400,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.800,00	14.116,16	63.732,45	-8.067,55
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>260.350,00</b>	<b>201.683,45</b>	<b>251.473,34</b>	<b>-8.876,66</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-181.000,00</b>	<b>-177.222,11</b>	<b>-172.123,34</b>	<b>8.876,66</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-181.000,00</b>	<b>-177.222,11</b>	<b>-172.123,34</b>	<b>8.876,66</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.900,00	0,00	3.900,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-184.900,00</b>	<b>-177.222,11</b>	<b>-176.023,34</b>	<b>8.876,66</b>

#### 3.13.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.600,00	1.383,86	1.600,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.600,00</b>	<b>1.383,86</b>	<b>1.600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>-1.383,86</b>	<b>-1.600,00</b>	<b>0,00</b>

## 3.14 Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

## 3.14.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.000,00	29.083,66	108.850,00	-20.150,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	100,00	200,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.900,00	99.725,16	138.573,81	3.673,81
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.050,00	3.120,40	4.170,40	3.120,40
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.950,00	2.443,31	3.968,31	2.018,31
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>267.100,00</b>	<b>134.472,53</b>	<b>255.762,52</b>	<b>-11.337,48</b>
11	- Personalaufwendungen	392.700,00	325.195,99	392.365,43	-334,57
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.195,19	192.246,31	415.017,93	-29.177,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.550,00	0,00	36.550,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	46.200,00	10.049,82	25.819,78	-20.380,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.800,00	55.640,86	110.247,96	8.447,96
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.021.445,19</b>	<b>583.132,98</b>	<b>980.001,10</b>	<b>-41.444,09</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-754.345,19</b>	<b>-448.660,45</b>	<b>-724.238,58</b>	<b>30.106,61</b>
19	+ Finanzerträge	118.800,00	232.503,00	232.503,00	113.703,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>118.800,00</b>	<b>232.503,00</b>	<b>232.503,00</b>	<b>113.703,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-635.545,19</b>	<b>-216.157,45</b>	<b>-491.735,58</b>	<b>143.809,61</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.750,00	0,00	34.750,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-670.295,19</b>	<b>-216.157,45</b>	<b>-526.485,58</b>	<b>143.809,61</b>

Bei den Finanzerträgen (Nummer 19) sind durch erhöhte Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen Mehrerträge von rund 114.000 Euro zu verzeichnen.

## 3.14.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	14.900,00	0,00	700,00	-14.200,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>700,00</b>	<b>-14.200,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.636,65	1.136,65	38.150,00	-7.486,65
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.200,00	1.000,00	13.150,00	-50,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	269.000,00	0,00	700,00	-268.300,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>327.836,65</b>	<b>2.136,65</b>	<b>52.000,00</b>	<b>-275.836,65</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-312.936,65</b>	<b>-2.136,65</b>	<b>-51.300,00</b>	<b>261.636,65</b>

Bei den Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11) wird die Auszahlung für den Breitbandausbau in 2018 nicht mehr realisiert.

### 3.15 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

#### 3.15.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.455.650,00	34.717.380,50	45.126.650,00	1.671.000,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.611.850,00	17.140.994,87	18.618.403,96	6.553,96
3	+ Sonstige Transfererträge	1.056.500,00	515.982,09	1.056.500,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	142,90	142,90	142,90
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	630.000,00	351.858,19	790.410,00	160.410,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>63.754.000,00</b>	<b>52.726.358,55</b>	<b>65.592.106,86</b>	<b>1.838.106,86</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	2,00	2,00
15	- Transferaufwendungen	22.214.550,00	21.011.351,87	22.202.566,24	-11.983,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	795.000,00	208.266,84	741.606,02	-53.393,98
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>23.009.550,00</b>	<b>21.219.618,71</b>	<b>22.944.174,26</b>	<b>-65.375,74</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>40.744.450,00</b>	<b>31.506.739,84</b>	<b>42.647.932,60</b>	<b>1.903.482,60</b>
19	+ Finanzerträge	250.000,00	17.839,45	276.500,00	26.500,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	126.550,00	14.682,63	37.550,00	-89.000,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>123.450,00</b>	<b>3.156,82</b>	<b>238.950,00</b>	<b>115.500,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>40.867.900,00</b>	<b>31.509.896,66</b>	<b>42.886.882,60</b>	<b>2.018.982,60</b>
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>40.867.900,00</b>	<b>31.509.896,66</b>	<b>42.886.882,60</b>	<b>2.018.982,60</b>

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben (Nummer 1)** werden aufgrund der aktuellen Veranlagung erhöhte Erträge aus der Gewerbesteuer, der Grundsteuer B sowie der Vergnügungssteuer erwartet. Bei der Grundsteuer B ist voraussichtlich ein Mehrertrag von 110.000 Euro und bei der Vergnügungssteuer ein erhöhter Betrag von 50.000 Euro zu verzeichnen. Ein Mehrertrag von 1.500.000 Euro und somit ein Gesamtertrag von 16 Mio. Euro wird aus der Gewerbesteuer prognostiziert.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Erträge (Nummer 7)** werden Mehrerträge durch die Auflösung des kwv-Versorgungsfonds in Höhe von 250.000 Euro erwirtschaftet. Ertragsmindernd wirken sich geringere Zinsen für Gewerbesteuernachforderungen von rund 100.000 Euro aus. Gleichzeitig reduzieren sich jedoch auch die Zinsen für Gewerbesteuererstattungen in ähnlichem Maße.

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

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (Nummer 20)** ist aufgrund von geringen Gewerbesteuererstattungen mit Minderaufwendungen von rund 70.000 Euro zu rechnen.

### 3.15.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2018	Angeordnet 2018	Prognose zum 31.12.2018	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.204.900,00	2.104.160,00	4.204.900,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	253.550,00	253.550,00	253.550,00
6	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.204.900,00</b>	<b>2.357.710,00</b>	<b>4.458.450,00</b>	<b>253.550,00</b>
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	830.700,00	0,00	830.700,00	0,00
13	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>830.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>830.700,00</b>	<b>0,00</b>
14	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>3.374.200,00</b>	<b>2.357.710,00</b>	<b>3.627.750,00</b>	<b>253.550,00</b>

Im Bereich der **Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Nummer 3)** werden Mehreinzahlungen durch die Auflösung des kww Versorgungsfonds in Höhe von 250.000 Euro erwirtschaftet.

## 4 Gesamtübersicht

## 4.1 Ergebnisrechnung

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	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	43.455.650,00	43.455.650,00	34.717.380,50	45.126.650,00	1.671.000,00
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.537.950,00	29.537.950,00	26.067.988,73	30.268.103,41	730.153,41
3.	+ Sonstige Transfererträge	3.122.000,00	3.122.000,00	1.258.759,07	2.744.954,39	-377.045,61
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.195.100,00	11.195.100,00	8.331.002,52	11.282.820,06	87.720,06
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	740.400,00	740.400,00	700.348,44	753.066,44	12.666,44
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.152.250,00	1.152.250,00	2.701.869,61	1.800.006,80	647.756,80
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.611.100,00	3.611.100,00	2.323.737,43	3.922.739,38	311.639,38
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
<b>10.</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>92.851.550,00</b>	<b>92.851.550,00</b>	<b>76.101.086,30</b>	<b>95.935.440,48</b>	<b>3.083.890,48</b>
11.	- Personalaufwendungen	20.308.200,00	20.308.200,00	14.528.414,69	20.649.795,85	341.595,85
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	11.703.817,04	17.284.221,62	-108.109,18
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	6.202.650,00	6.202.650,00	13.143,07	6.710.044,39	507.394,39
15.	- Transferaufwendungen	42.115.150,00	42.225.875,55	39.546.194,88	43.610.959,16	1.385.083,61
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.143.600,00	5.426.374,35	3.109.744,59	5.098.946,66	-327.427,69
<b>17.</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>92.909.100,00</b>	<b>93.758.780,70</b>	<b>68.901.314,27</b>	<b>95.557.317,68</b>	<b>1.798.536,98</b>
<b>18.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-57.550,00</b>	<b>-907.230,70</b>	<b>7.199.772,03</b>	<b>378.122,80</b>	<b>1.285.353,50</b>
19.	+ Finanzerträge	792.650,00	792.650,00	671.565,19	930.353,00	137.703,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	133.750,00	133.750,00	14.682,63	44.750,00	-89.000,00
<b>21.</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>658.900,00</b>	<b>658.900,00</b>	<b>656.882,56</b>	<b>885.603,00</b>	<b>226.703,00</b>
<b>22.</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>601.350,00</b>	<b>-248.330,70</b>	<b>7.856.654,59</b>	<b>1.263.725,80</b>	<b>1.512.056,50</b>
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
<b>25.</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26.</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>601.350,00</b>	<b>-248.330,70</b>	<b>7.856.654,59</b>	<b>1.263.725,80</b>	<b>1.512.056,50</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage</b>						
27.	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	25.200,00	25.200,00	67.014,71	67.014,71	41.814,71
28.	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	550,00	550,00	546,13	970,23	420,23
<b>29.</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 28)</b>	<b>24.650,00</b>	<b>24.650,00</b>	<b>66.468,58</b>	<b>66.044,48</b>	<b>41.394,48</b>

## 4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		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 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.271.050	5.271.050,00	2.515.038,46	5.312.620,89	41.570,89
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.038.050	1.038.050,00	794.050,04	815.731,98	-222.318,02
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00	253.550,00	253.550,00	253.550,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.055.150	1.055.150,00	851.783,75	1.131.599,28	76.449,28
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	31.950	31.950,00	23.732,82	31.950,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.396.200</b>	<b>7.396.200,00</b>	<b>4.438.155,07</b>	<b>7.545.452,15</b>	<b>149.252,15</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grund- stücken und Gebäuden	1.587.900	2.385.969,52	1.043.512,51	2.250.388,09	-135.581,43
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.062.600	4.854.100,49	1.907.674,58	3.287.396,40	-1.566.704,09
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweg- lichem Anlagevermögen	1.767.450	2.697.822,46	898.103,77	2.097.262,93	-600.559,53
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanz- anlagen	830.700	830.700,00	0,00	830.700,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwen- dungen	639.750	719.048,95	94.798,77	278.331,82	-440.717,13
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.888.400</b>	<b>11.487.641,42</b>	<b>3.944.089,63</b>	<b>8.744.079,24</b>	<b>-2.743.562,18</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>507.800</b>	<b>-4.091.441,42</b>	<b>494.065,44</b>	<b>-1.198.627,09</b>	<b>2.892.814,33</b>