



Haushaltsbericht zum 1. Mai 2019



© STADT BECKUM

Fachdienst
Finanzen und Controlling

Stand: Mai 2019

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.....	4
2.1	Ergebnisrechnung.....	4
2.2	Zusammenfassung Ergebnisrechnung.....	5
2.3	Investive Finanzrechnung.....	5
2.4	Zusammenfassung investive Finanzrechnung.....	6
2.5	Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen.....	7
3	Produktbereiche.....	8
3.1	Produktbereich 01 – Innere Verwaltung.....	8
3.1.1	Ergebnisrechnung.....	8
3.1.2	Investive Finanzrechnung.....	9
3.2	Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung	10
3.2.1	Ergebnisrechnung.....	10
3.2.2	Investive Finanzrechnung.....	10
3.3	Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben.....	11
3.3.1	Ergebnisrechnung.....	11
3.3.2	Investive Finanzrechnung.....	12
3.4	Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	13
3.4.1	Ergebnisrechnung.....	13
3.4.2	Investive Finanzrechnung.....	13
3.5	Produktbereich 05 – Soziale Leistungen	14
3.5.1	Ergebnisrechnung.....	14
3.5.2	Investive Finanzrechnung.....	14
3.6	Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	15
3.6.1	Ergebnisrechnung.....	15
3.6.2	Investive Finanzrechnung.....	17
3.7	Produktbereich 08 – Sportförderung.....	18
3.7.1	Ergebnisrechnung.....	18
3.7.2	Investive Finanzrechnung.....	18

3.8	Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	19
3.8.1	Ergebnisrechnung	19
3.8.2	Investive Finanzrechnung	19
3.9	Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	20
3.9.1	Ergebnisrechnung	20
3.9.2	Investive Finanzrechnung	20
3.10	Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	21
3.10.1	Ergebnisrechnung	21
3.10.2	Investive Finanzrechnung	21
3.11	Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.....	22
3.11.1	Ergebnisrechnung	22
3.11.2	Investive Finanzrechnung	22
3.12	Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	24
3.12.1	Ergebnisrechnung	24
3.12.2	Investive Finanzrechnung	24
3.13	Produktbereich 14 – Umweltschutz.....	26
3.13.1	Ergebnisrechnung	26
3.13.2	Investive Finanzrechnung	26
3.14	Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus.....	27
3.14.1	Ergebnisrechnung	27
3.14.2	Investive Finanzrechnung	27
3.15	Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	27
3.15.1	Ergebnisrechnung	28
3.15.2	Investive Finanzrechnung	29
4	Gesamtübersicht	30
4.1	Ergebnisrechnung	30
4.2	Investive Finanzrechnung	31

1 Erläuterungen zum Haushaltsbericht

Der Haushaltsbericht enthält Prognosen zum Jahresende. Als Berichtszeitpunkte wurden der 1. Mai und der 1. September festgelegt.

Die Produktverantwortlichen haben zum Stichtag 1. Mai 2019 Prognosen über von ihnen bewirtschafteten Haushaltspositionen des Ergebnisplans zum 31. Dezember 2019 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 2019 schon bekannt gewordene Veränderungen für das Haushaltsjahr 2019 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 910.000 Euro) gekürzt, da in vergleichbarer Höhe wiederum Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2020 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 2019 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.

Auch die investiven Ein- und Auszahlungen wurden 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.

Zum 1. Januar 2019 ist die Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW – GemHVO NRW) durch die Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) ersetzt worden und hat einige Änderungen mit sich gebracht.

Unter anderem ist nunmehr in § 25 KomHVO NRW – Berichtspflicht, haushaltswirtschaftliche Sperre – geregelt, dass das Vertretungsorgan unverzüglich zu unterrichten ist, wenn sich abzeichnet, dass sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzplanes wesentlich¹ erhöhen werden. Dieser Berichtspflicht kommt die Stadt Beckum in den Haushaltsberichten nach. Die nachrichtliche Auflistung der erhöhten Investitionen wird bei Bedarf unter Punkt 2.4 – Zusammenfassung investive Finanzrechnung – abgebildet. Für den Berichtszeitpunkt 1. Mai 2019 ist kein solcher Sachverhalt bekannt.

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 2019,
- die voraussichtlich benötigten Mittel zum 31. Dezember 2019
- und die Abweichung als Differenz zwischen prognostizierten Mittel und dem fortgeschriebenen Ansatz

¹ Örtlich wurde diese Wesentlichkeitsgrenze auf 75.000 Euro festgelegt.

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 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-13.354.019,05	-3.962.664,66	-13.075.355,65	278.663,40
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.116.200,00	-826.138,06	-1.230.204,20	-114.004,20
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-5.840.193,75	-1.654.387,13	-5.756.195,85	83.997,90
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.396.301,56	-641.060,17	-1.385.892,96	10.408,60
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	67.948,65	-397.593,60	120.289,05	52.340,40
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-11.800.300,00	-4.112.855,57	-12.600.049,14	-799.749,14
Produktbereich 08 Sportförderung	-1.404.233,18	-308.657,97	-1.380.688,55	23.544,63
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-788.604,57	-199.375,94	-789.940,54	-1.335,97
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.447.219,96	-525.179,08	-1.414.305,53	32.914,43
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	2.034.066,05	2.689.489,75	2.161.217,18	127.151,13
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.071.580,54	-1.968.498,06	-4.889.564,10	182.016,44
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-1.718.542,45	-445.220,62	-1.657.090,41	61.452,04
Produktbereich 14 Umweltschutz	-298.718,61	-90.147,71	-246.045,14	52.673,47
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-814.471,88	-190.210,98	-788.025,77	26.446,11
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	43.069.450,00	30.237.659,04	44.832.224,87	1.762.774,87
Gesamte Kernverwaltung	121.079,15	17.605.159,24	1.900.373,26	1.779.294,11

- 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 121.000 Euro, Jahresergebnis Haushaltsplan 2019: 993.100 Euro) auf rund 1.900.000 Euro ist vor allem auf die erhöhte Gewerbesteuer, zusätzliche Zuwendungen 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 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-589.309,00	746.085,46	-637.880,95	-48.571,95
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.358.750,00	-123.991,62	-1.360.000,00	-1.250,00
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-2.775.561,60	-129.648,77	-2.761.499,97	14.061,63
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-120.962,98	-9.151,51	-76.985,77	43.977,21
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-5.149,88	-611,18	-4.461,18	688,7
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.009.229,43	-237.306,12	-853.637,75	155.591,68
Produktbereich 08 Sportförderung	-138.456,24	-3.193,93	-138.456,24	0,00
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-10.267,79	-1.738,57	732,21	11.000,00
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-1.698.912,66	167.971,78	-1.537.789,56	161.123,10
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-566.903,56	-72.998,55	-136.601,48	430.302,08
Produktbereich 14 Umweltschutz	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-641.850,00	0,00	-65.850,00	576.000,00
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.622.550,00	1.280.533,77	3.603.600,77	-18.949,23
Gesamte Kernverwaltung	-5.297.403,14	1.615.746,25	-3.973.429,92	1.323.973,22

- 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 –5.297.000 Mio. Euro, Saldo Haushaltsplan 2019: –1.840.500 Euro) auf rund –3.973.000 Euro verbessern. Dies ist auf geringere Auszahlungen für Baumaßnahmen und geringere Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen zurückzuführen.

Die liquiden Mittel verbessern sich nach heutigem Kenntnisstand auf rund 2.460.000 Euro (Ansatz 2.249.000 Euro) und dienen dem Abbau der Liquiditätskredite. Vom prognostizierten Jahresergebnis (1.900.000 Euro) ausgehend stehen 7.080.000 Euro ergebnisneutralen Auszahlungen 11.610.000 Euro nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge gegenüber, sodass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 6.430.000 Euro erwartet werden kann, welches mit dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit verrechnet werden muss.

Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	1,90 Mio. Euro
+ Planmäßige Abschreibungen	6,36 Mio. Euro
+ Wertveränderungen Forderungen	0,95 Mio. Euro
+ Zuführung zu Rückstellungen	4,30 Mio. Euro
– Zahlungen aus Rückstellungen	2,86 Mio. Euro
– Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	4,22 Mio. Euro
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	6,43 Mio. Euro
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	–3,97 Mio. Euro
= Liquide Mittel	2,46 Mio. Euro

2.5 Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen

Nach der Stichtagsbetrachtung beziehungsweise dem aktuellen Kenntnisstand geht die Verwaltung davon aus, dass der Haushaltsplan 2019 voraussichtlich mit einem **Jahresüberschuss von rund 1.900.000 Euro** abschließen wird.

Zu diesem Zeitpunkt ist die Prognose noch mit **zahlreichen Unsicherheitsfaktoren** behaftet. Allerdings ist die Verbesserung in Höhe von rund 1.779.000 Euro gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ein erfreuliches Anzeichen und lässt **eine Verbesserung des planmäßigen Ergebnisses des Haushaltes 2019** 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 rund 3.973.000 Euro ab. Ein erhöhter Liquiditätskreditbedarf ist nach heutigen Erkenntnissen jedoch nicht notwendig, da der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (+6.430.000 Euro) diesen Betrag übersteigt und darüber hinaus den **Liquiditätskredit um rund 2.457.000 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 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR - 1 -	EUR - 2 -	EUR - 3 -	EUR - 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.050,00	395,78	150.245,78	195,78
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.650,00	4.285,90	5.371,05	721,05
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	428.350,00	351.087,04	427.284,48	-1.065,52
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.700,00	122.357,19	225.324,87	47.624,87
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.011.950,00	1.118.938,74	1.148.605,71	136.655,71
8 + Aktivierte Eigenleistungen	38.400,00	0,00	38.400,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.811.100,00	1.597.064,65	1.995.231,89	184.131,89
11 – Personalaufwendungen	7.116.050,00	2.274.327,13	7.182.251,92	66.201,92
12 – Versorgungsaufwendungen	2.425.000,00	0,00	2.491.000,00	66.000,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.436.819,05	2.619.934,35	5.275.306,00	-161.513,05
14 – Bilanzielle Abschreibungen	720.050,00	16.275,53	720.310,94	260,94
15 – Transferaufwendungen	6.950,00	5.418,20	7.003,92	53,92
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600.050,00	643.774,10	1.534.414,76	-65.635,24
17 = Ordentliche Aufwendungen	17.304.919,05	5.559.729,31	17.210.287,54	-94.631,51
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.493.819,05	-3.962.664,66	-15.215.055,65	278.763,40
19 + Finanzerträge	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.488.819,05	-3.962.664,66	-15.210.055,65	278.763,40
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.345.400,00	0,00	2.345.300,00	-100,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	210.600,00	0,00	210.600,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.354.019,05	-3.962.664,66	-13.075.355,65	278.663,40

Unter den **sonstigen ordentlichen Erträgen (Nummer 7)** sind unter anderem durch erhöhte Grundstücksverkäufe im Baugebiet N 67 „Vellerner Straße“ Mehrerträge in Höhe von rund 137.000 Euro zu verzeichnen.

Im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** ist mit Mehraufwendungen von rund 66.000 Euro zu rechnen. Diese beruhen auf der angekündigten Übertragung des über die Erwartungen hinausgehenden Ergebnisses des Abschlusses der Tarifverhandlungen für die Beschäftigten des Landes Nordrhein-Westfalen (NRW) auf die beamteten Beschäftigten in NRW. Die Mehraufwendungen aufgrund des Tarifabschlusses werden im Rahmen dieses Berichtes zentral im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – abgebildet. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt „produktgenau.“

Bei den **Versorgungsaufwendungen (Nummer 12)** kommt es durch erhöhte Aufwendungen im Bereich der Beihilfe zu einer Überschreitung des Ansatzes von 66.000 Euro.

Die Abweichungen bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 13 und 16)** basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.1.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	159.800,00	3.748,22	89.177,40	-70.622,60
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.264.400,00	1.059.025,50	1.276.745,50	12.345,50
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.424.200,00	1.062.773,72	1.365.922,90	-58.277,10
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.310.856,95	198.652,54	1.305.275,38	-5.581,57
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.600,00	0,00	90.600,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	610.652,05	116.307,01	605.279,76	-5.372,29
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.248,71	1.248,71	1.248,71
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.400,00	480,00	1.400,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.013.509,00	316.688,26	2.003.803,85	-9.705,15
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-589.309,00	746.085,46	-637.880,95	-48.571,95

Im Bereich der **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** kommt es durch zeitliche Verschiebungen der Antragstellung für Glasfaseranschlüsse für Schulen zu Mindereinzahlungen von rund 72.000 Euro.

3.2 Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

3.2.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.400,00	0,00	132.400,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.802.000,00	1.382.781,57	3.720.000,00	-82.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	1.944,00	6.200,00	-800,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	275.950,00	10.028,51	281.604,44	5.654,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	188.700,00	65.532,55	154.023,89	-34.676,11
10	= Ordentliche Erträge	4.406.050,00	1.460.286,63	4.294.228,33	-111.821,67
11	- Personalaufwendungen	3.193.950,00	1.465.495,37	3.197.044,06	3.094,06
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	699.100,00	480.664,19	726.357,81	27.257,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	419.850,00	3.952,18	423.794,40	3.944,40
15	- Transferaufwendungen	35.250,00	30.667,50	35.178,26	-71,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.045.850,00	305.645,45	1.013.808,00	-32.042,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.394.000,00	2.286.424,69	5.396.182,53	2.182,53
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-987.950,00	-826.138,06	-1.101.954,20	-114.004,20
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-987.950,00	-826.138,06	-1.101.954,20	-114.004,20
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	128.250,00	0,00	128.250,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.116.200,00	-826.138,06	-1.230.204,20	-114.004,20

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 4) kommt es insbesondere aufgrund der verzögerten Neukalkulation der Rettungsdienstgebühren zu Mindererträgen in Höhe von 82.000 Euro (siehe Vorlage 2019/0053). Diese Mindererträge werden in folgenden Jahren wieder ausgeglichen.

3.2.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	90.250,00	0,00	114.937,98	24.687,98
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.250,00	0,00	114.937,98	24.687,98
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	644.000,00	31.076,06	644.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	805.000,00	92.915,56	830.937,98	25.937,98
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.449.000,00	123.991,62	1.474.937,98	25.937,98
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.358.750,00	-123.991,62	-1.360.000,00	-1.250,00

3.3 Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

3.3.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.650.750,00	644.081,19	1.717.560,85	66.810,85
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	216.000,00	0,00	216.000,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.600,00	14.894,00	14.994,00	4.394,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.550,00	7.995,65	56.445,65	7.895,65
7 + Sonstige ordentliche Erträge	12.450,00	164,10	12.592,28	142,28
10 = Ordentliche Erträge	1.938.350,00	667.134,94	2.017.592,78	79.242,78
11 – Personalaufwendungen	1.415.950,00	560.390,88	1.413.039,00	-2.911,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.569.493,75	659.394,63	1.555.621,44	-13.872,31
14 – Bilanzielle Abschreibungen	1.784.850,00	798,79	1.785.529,76	679,76
15 – Transferaufwendungen	1.274.250,00	782.110,88	1.340.077,93	65.827,93
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	459.400,00	318.826,89	404.920,50	-54.479,50
17 = Ordentliche Aufwendungen	6.503.943,75	2.321.522,07	6.499.188,63	-4.755,12
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.565.593,75	-1.654.387,13	-4.481.595,85	83.997,90
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.565.593,75	-1.654.387,13	-4.481.595,85	83.997,90
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.274.600,00	0,00	1.274.600,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.840.193,75	-1.654.387,13	-5.756.195,85	83.997,90

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** sind Mehrerträge durch erhöhte Landeszuweisungen für die offenen Ganztagschulen zu verzeichnen. Korrespondierend hierzu ergeben sich bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)** erhöhte Aufwendungen durch die Weiterleitung an die Träger der Angebote.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** sind aufgrund von geringeren Beiträgen an die gesetzliche Unfallversicherung Mindererträge von rund 54.000 Euro zu erwarten.

3.3.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.848.478,27	21.194,69	1.839.139,70	-9.338,57
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	927.083,33	108.454,08	922.360,27	-4.723,06
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.775.561,60	129.648,77	2.761.499,97	-14.061,63
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.775.561,60	-129.648,77	-2.761.499,97	14.061,63

3.4 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

3.4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	444.400,00	216.308,55	499.125,00	54.725,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	289.750,00	155.293,03	289.800,00	50,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.650,00	37.121,55	56.579,16	1.929,16
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.200,00	35.000,00	39.200,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.950,00	206,01	3.032,00	82,00
10 = Ordentliche Erträge	830.950,00	443.929,14	887.736,16	56.786,16
11 – Personalaufwendungen	1.262.850,00	517.780,93	1.312.134,03	49.284,03
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.550,00	168.150,93	301.455,24	14.905,24
14 – Bilanzielle Abschreibungen	97.200,00	86,00	97.286,00	86,00
15 – Transferaufwendungen	400.150,00	362.844,23	388.291,20	-11.858,80
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	103.301,56	36.127,22	97.262,65	-6.038,91
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.150.051,56	1.084.989,31	2.196.429,12	46.377,56
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.319.101,56	-641.060,17	-1.308.692,96	10.408,60
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.319.101,56	-641.060,17	-1.308.692,96	10.408,60
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.200,00	0,00	77.200,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.396.301,56	-641.060,17	-1.385.892,96	10.408,60

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 50.000 Euro Mehrerträge zu erwarten. Korrespondierend wird unter anderem im Bereich der Personalaufwendungen kumuliert ein Mehraufwand von rund 50.000 Euro erwartet.

3.4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.000,00	380,80	41.000,00	0,00
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.587,35	8.283,71	15.485,77	-24.101,58
11 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	40.375,63	487,00	20.500,00	-19.875,63
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	120.962,98	9.151,51	76.985,77	-43.977,21
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-120.962,98	-9.151,51	-76.985,77	43.977,21

3.5 Produktbereich 05 – Soziale Leistungen

3.5.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.932.250,00	347.732,58	1.974.600,21	42.350,21
3	+ Sonstige Transfererträge	35.000,00	21.622,66	54.900,00	19.900,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.202,71	1.500,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	0,00	250,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.700,00	62.842,55	165.700,00	-15.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.250,00	7,25	28.257,25	7,25
10	= Ordentliche Erträge	2.177.950,00	433.407,75	2.225.207,46	47.257,46
11	- Personalaufwendungen	667.500,00	286.291,38	662.921,44	-4.578,56
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.000,00	8.877,17	21.652,30	652,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.355.200,00	519.198,68	1.350.809,75	-4.390,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.301,35	16.634,12	37.534,92	3.233,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.080.401,35	831.001,35	2.075.318,41	-5.082,94
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	97.548,65	-397.593,60	149.889,05	52.340,40
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	97.548,65	-397.593,60	149.889,05	52.340,40
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.600,00	0,00	29.600,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	67.948,65	-397.593,60	120.289,05	52.340,40

3.5.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	688,70	688,70	688,70
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	688,70	688,70	688,70
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.149,88	1.299,88	5.149,88	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.149,88	1.299,88	5.149,88	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.149,88	-611,18	-4.461,18	688,70

3.6 Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

3.6.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.532.250,00	3.749.697,51	6.526.746,70	-5.503,30
3 + Sonstige Transfererträge	1.500.500,00	675.686,81	1.567.500,00	67.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.422.300,00	1.981.976,40	1.422.300,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.350,00	722,30	13.300,00	-50,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	694.000,00	417.078,84	793.180,67	99.180,67
7 + Sonstige ordentliche Erträge	70.600,00	2.591,15	70.550,00	-50,00
10 = Ordentliche Erträge	10.233.000,00	6.827.753,01	10.393.577,37	160.577,37
11 – Personalaufwendungen	3.540.600,00	1.359.649,87	3.548.208,84	7.608,84
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	660.050,00	206.879,81	735.249,76	75.199,76
14 – Bilanzielle Abschreibungen	200.900,00	11.241,39	212.141,39	11.241,39
15 – Transferaufwendungen	17.179.450,00	9.279.223,42	18.077.857,45	898.407,45
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	330.650,00	83.614,09	298.519,07	-32.130,93
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.911.650,00	10.940.608,58	22.871.976,51	960.326,51
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.678.650,00	-4.112.855,57	-12.478.399,14	-799.749,14
20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,00	0,00	50,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-50,00	0,00	-50,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-11.678.700,00	-4.112.855,57	-12.478.449,14	-799.749,14
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.600,00	0,00	121.600,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.800.300,00	-4.112.855,57	-12.600.049,14	-799.749,14

Bei den **sonstigen Transfererträgen (Nummer 3)** ist aufgrund einer gesunkenen Anzahl von Fällen unbegleiteter minderjähriger Ausländerinnen und Ausländer mit einer Kostenerstattungspflicht des Landes mit Mindererträgen in Höhe von 221.000 Euro zu rechnen. In selbiger Höhe verringert sich der Transferaufwand. Beim Ersatz von sozialen Leistungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses ist mit Mehrerträgen von rund 260.000 Euro zu rechnen. Insgesamt entstehen Mehrerträge in Höhe von rund 67.000 Euro.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** entsteht durch die Reform des Unterhaltsvorschussgesetzes 2017 eine erhöhte Kostenerstattung des Landes in Höhe von rund 86.000 Euro.

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** muss aufgrund von erhöhten Erstattungen vereinnahmter Unterhaltszahlungen an das Land für

gewährte Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz mit Mehraufwendungen in Höhe von rund 98.000 Euro gerechnet werden.

Die **Transferaufwendungen (Nummer 15)** erhöhen sich insgesamt um rund 898.000 Euro. Ausschlaggebend hierfür sind erhöhte Aufwendungen in der Kindertagespflege und der Jugendhilfe. In der Kindertagespflege entstehen Mehraufwendungen in Höhe von rund 300.000 Euro. Im Bereich der Jugendhilfe entstehen insgesamt rund 799.000 Euro Mehraufwendungen. Aufwandserhöhend wirken die ambulanten Hilfen für seelisch behinderte Kinder (+60.000 Euro), die ambulante Jugendhilfe mit dem Fokus des Ambulantes Clearing und reintegrativer Maßnahmen (+122.000 Euro), die Unterbringung von Kindern in Pflegefamilien (+192.000 Euro) und die stationäre Unterbringung von Kinder- und Jugendlichen in Verbindung mit kostenintensiven Individualmaßnahmen (+500.000 Euro). Bei den Inobhutnahmen kann durch die Beendigung zweier Fälle mit Minderaufwendungen in Höhe von 75.000 Euro gerechnet werden. Wie unter den sonstigen Transfererträgen (Nummer 3) beschrieben, entstehen durch die gesunkene Anzahl von unbegleiteter minderjähriger Ausländer Minderaufwendungen von rund 221.000 Euro.

3.6.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	274.050,00	-11.957,54	147.794,46	-126.255,54
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	274.050,00	-11.957,54	147.794,46	-126.255,54
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	479.524,95	155.235,17	479.524,95	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	335.903,79	70.912,72	329.907,26	-5.996,53
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	467.850,69	-799,31	192.000,00	-275.850,69
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.283.279,43	225.348,58	1.001.432,21	-281.847,22
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.009.229,43	-237.306,12	-853.637,75	155.591,68

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** entstehen im Bereich der Verwaltung der Tageseinrichtungen für Kinder durch Verzögerungen beim Bau der Kindertageseinrichtung an der Vellerner Straße Mindereinzahlungen in Höhe von rund 115.000 Euro.

Korrespondierend wird mit Minderauszahlungen von **aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** in Höhe von rund 276.000 Euro gerechnet.

3.7 Produktbereich 08 – Sportförderung**3.7.1 Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.050,00	0,00	33.050,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.150,00	1.602,75	4.100,00	-2.050,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.200,00	1.237,32	1.170,00	-30,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	23.050,00	0,00	23.050,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	63.450,00	2.840,07	61.370,00	-2.080,00
11 – Personalaufwendungen	572.600,00	234.864,68	569.291,32	-3.308,68
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.183,18	59.834,32	263.133,99	-19.049,19
14 – Bilanzielle Abschreibungen	250.250,00	0,00	250.250,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	69.900,00	6.400,00	69.757,74	-142,26
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.300,00	10.399,04	16.275,50	-3.024,50
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.194.233,18	311.498,04	1.168.708,55	-25.524,63
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.130.783,18	-308.657,97	-1.107.338,55	23.444,63
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.130.783,18	-308.657,97	-1.107.338,55	23.444,63
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	273.450,00	0,00	273.350,00	-100,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.404.233,18	-308.657,97	-1.380.688,55	23.544,63

3.7.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.050,00	0,00	12.050,00	0,00
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	126.406,24	3.193,93	126.406,24	0,00
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.456,24	3.193,93	138.456,24	0,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-138.456,24	-3.193,93	-138.456,24	0,00

3.8 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

3.8.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.450,00	600,00	7.000,00	-2.450,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	3.963,00	10.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	193,88	193,88	193,88
10	= Ordentliche Erträge	19.450,00	4.756,88	17.193,88	-2.256,12
11	- Personalaufwendungen	451.300,00	173.334,77	449.600,68	-1.699,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.015,70	6.822,13	51.174,02	-1.841,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	350,00	0,00	350,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.000,00	0,00	9.979,65	-20,35
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	277.788,87	23.975,92	280.430,07	2.641,20
17	= Ordentliche Aufwendungen	792.454,57	204.132,82	791.534,42	-920,15
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-773.004,57	-199.375,94	-774.340,54	-1.335,97
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-773.004,57	-199.375,94	-774.340,54	-1.335,97
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.600,00	0,00	15.600,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-788.604,57	-199.375,94	-789.940,54	-1.335,97

3.8.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	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	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00

3.9 Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

3.9.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.700,00	3.002,45	20.693,25	2.993,25
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	526.100,00	369.097,28	544.100,00	18.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.683,72	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.700,00	4.000,00	4.700,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	550.500,00	377.783,45	571.493,25	20.993,25
11	- Personalaufwendungen	1.225.850,00	502.195,98	1.230.296,00	4.446,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.230,00	114.449,89	175.227,46	-7.002,54
14	- Bilanzielle Abschreibungen	37.000,00	4.252,70	41.241,93	4.241,93
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	3.991,86	-8,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	452.089,96	283.086,02	438.491,53	-13.598,43
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.901.169,96	903.984,59	1.889.248,78	-11.921,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.350.669,96	-526.201,14	-1.317.755,53	32.914,43
19	+ Finanzerträge	1.050,00	1.022,06	1.050,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.050,00	1.022,06	1.050,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.349.619,96	-525.179,08	-1.316.705,53	32.914,43
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.600,00	0,00	97.600,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.447.219,96	-525.179,08	-1.414.305,53	32.914,43

3.9.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	27.500,00	2.820,83	27.500,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.500,00	2.820,83	35.000,00	7.500,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.767,79	4.559,40	34.267,79	-3.500,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	37.767,79	4.559,40	34.267,79	-3.500,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-10.267,79	-1.738,57	732,21	11.000,00

3.10 Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

3.10.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.300,00	31.000,00	31.000,00	22.700,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.681.300,00	2.627.085,26	2.681.300,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.000,00	51.923,50	75.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	1.269.376,52	200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.618.500,00	300.888,17	1.620.694,92	2.194,92
10	= Ordentliche Erträge	4.383.300,00	4.280.273,45	4.408.194,92	24.894,92
11	- Personalaufwendungen	127.200,00	635.184,71	126.685,80	-514,20
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.571.833,95	1.332.595,75	2.462.483,08	-109.350,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.750,00	7.045,31	15.795,31	7.045,31
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	50.550,00	35.835,93	50.991,55	441,55
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.758.333,95	2.010.661,70	2.655.955,74	-102.378,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.624.966,05	2.269.611,75	1.752.239,18	127.273,13
19	+ Finanzerträge	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.200,00	122,00	7.322,00	122,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	412.800,00	419.878,00	412.678,00	-122,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.037.766,05	2.689.489,75	2.164.917,18	127.151,13
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.034.066,05	2.689.489,75	2.161.217,18	127.151,13

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 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

3.11 Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**3.11.1 Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
	EUR	EUR	EUR	
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	310.650,00	37.938,36	358.191,89	47.541,89
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.986.550,00	351.427,45	1.986.550,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.450,00	17.459,46	21.450,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	63.500,00	680,43	64.900,00	1.400,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	50.500,00	0,00	48.700,00	-1.800,00
10 = Ordentliche Erträge	2.432.650,00	407.505,70	2.479.791,89	47.141,89
11 – Personalaufwendungen	647.550,00	220.801,37	646.048,60	-1.501,40
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.611.916,90	1.898.288,85	3.487.144,25	-124.772,65
14 – Bilanzielle Abschreibungen	2.440.650,00	685,30	2.441.335,30	685,30
15 – Transferaufwendungen	623.000,00	201.342,34	621.572,38	-1.427,62
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.313,64	54.885,90	135.455,46	-5.858,18
17 = Ordentliche Aufwendungen	7.464.430,54	2.376.003,76	7.331.555,99	-132.874,55
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.031.780,54	-1.968.498,06	-4.851.764,10	180.016,44
20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.033.780,54	-1.968.498,06	-4.851.764,10	182.016,44
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.200,00	0,00	75.200,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	113.000,00	0,00	113.000,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.071.580,54	-1.968.498,06	-4.889.564,10	182.016,44

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

3.11.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	98.000,00	0,00	184.673,60	86.673,60
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	408.550,00	267.635,59	497.365,30	88.815,30
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	506.550,00	267.635,59	682.038,90	175.488,90
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.691.162,26	73.007,23	1.705.528,06	14.365,80
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	72.300,40	21.599,64	72.300,40	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	442.000,00	5.056,94	442.000,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.205.462,66	99.663,81	2.219.828,46	14.365,80
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.698.912,66	167.971,78	-1.537.789,56	161.123,10

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** sind im Bereich der Investitionszuwendungen vom Bund und vom Land insgesamt Mehreinzahlungen für die Errichtung einer Buswartehalle in Höhe von rund 86.000 Euro zu verzeichnen.

Im Bereich der Einzahlungen aus **Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nummer 4)** können bei den Straßenbaubeiträgen nach § 8 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen voraussichtlich Mehreinzahlungen in Höhe von rund 164.000 Euro erwirtschaftet werden. Bei der Erhebung von Erschließungsbeiträgen nach dem Baugesetzbuch werden hingegen Mindereinzahlungen in Höhe von rund 75.000 Euro erwartet.

3.12 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

3.12.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	129.900,00	2.788,80	129.900,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	573.500,00	231.411,25	573.500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.000,00	7.562,57	24.000,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	43.800,00	100,10	43.800,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	5.050,00	0,00	5.050,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	784.250,00	241.862,72	784.250,00	0,00
11 – Personalaufwendungen	331.300,00	139.506,86	332.066,68	766,68
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.542.792,45	418.914,13	1.485.335,02	-57.457,43
14 – Bilanzielle Abschreibungen	323.050,00	0,00	323.050,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	127.000,00	101.329,15	126.741,52	-258,48
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.950,00	27.333,20	128.447,19	-4.502,81
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.457.092,45	687.083,34	2.395.640,41	-61.452,04
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.672.842,45	-445.220,62	-1.611.390,41	61.452,04
20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.680.842,45	-445.220,62	-1.619.390,41	61.452,04
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	114.000,00	0,00	114.000,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	151.700,00	0,00	151.700,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.718.542,45	-445.220,62	-1.657.090,41	61.452,04

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

3.12.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	855.600,00	6.289,00	855.600,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	354.900,00	30.892,16	385.792,16	30.892,16
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.210.500,00	37.181,16	1.241.392,16	30.892,16
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	469.456,64	45.073,00	448.573,64	-20.883,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.300.796,92	65.106,71	922.270,00	-378.526,92
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.150,00	0,00	7.150,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.777.403,56	110.179,71	1.377.993,64	-399.409,92
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-566.903,56	-72.998,55	-136.601,48	430.302,08

Im Bereich der **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** kommt es im Bereich der Gewässerentwicklung und des Hochwasserschutzes zu Verzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen. Es wird mit Minderauszahlungen in Höhe von rund 379.000 Euro gerechnet.

3.13 Produktbereich 14 – Umweltschutz**3.13.1 Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.400,00	15.526,85	88.426,85	5.026,85
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	30,00	50,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	50,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	85.100,00	15.556,85	90.126,85	5.026,85
11	- Personalaufwendungen	253.800,00	70.272,17	256.513,82	2.713,82
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.440,49	3.474,36	9.168,90	-7.271,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	500,00	0,00	500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	4.989,82	-10,18
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.478,12	31.958,03	59.399,45	-43.078,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	378.218,61	105.704,56	330.571,99	-47.646,62
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-293.118,61	-90.147,71	-240.445,14	52.673,47
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-293.118,61	-90.147,71	-240.445,14	52.673,47
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-298.718,61	-90.147,71	-246.045,14	52.673,47

3.13.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		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	0,00	1.600,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00

3.14 Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

3.14.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.800,00	19.405,73	96.800,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.950,00	90.123,92	137.034,46	2.084,46
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	172,76	50,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.950,00	54,97	1.950,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	233.950,00	109.757,38	236.034,46	2.084,46
11	- Personalaufwendungen	474.350,00	204.356,28	473.625,68	-724,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	413.122,47	60.371,83	397.449,12	-15.673,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.300,00	0,00	41.300,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	31.400,00	10.033,66	31.337,62	-62,38
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.949,41	25.206,59	167.047,81	-7.901,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.135.121,88	299.968,36	1.110.760,23	-24.361,65
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-901.171,88	-190.210,98	-874.725,77	26.446,11
19	+ Finanzerträge	118.800,00	0,00	118.800,00	0,00
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)	-782.371,88	-190.210,98	-755.925,77	26.446,11
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.100,00	0,00	32.100,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-814.471,88	-190.210,98	-788.025,77	26.446,11

3.14.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.500,00	0,00	45.500,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.850,00	0,00	18.850,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	581.000,00	0,00	5.000,00	-576.000,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	645.350,00	0,00	69.350,00	-576.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-641.850,00	0,00	-65.850,00	576.000,00

Im Bereich der **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** sind Minderauszahlungen aufgrund der zeitlichen Verzögerung beim Breitbandausbau durch den Kreis Warendorf in Höhe von 576.000 Euro zu erwarten.

3.15 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft**3.15.1 Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz) EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	46.443.850,00	32.815.732,38	48.452.586,96	2.008.736,96
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.715.650,00	17.645.034,42	18.726.312,05	10.662,05
3	+ Sonstige Transfererträge	462.600,00	0,00	462.600,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	23.735,59	23.735,59	23.735,59
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	649.600,00	203.344,20	650.300,00	700,00
10	= Ordentliche Erträge	66.271.700,00	50.687.846,59	68.315.534,60	2.043.834,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	98.592,75	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.535.700,00	20.344.789,92	22.865.826,69	330.126,69
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	795.000,00	151,67	762.183,04	-32.816,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.330.700,00	20.443.534,34	23.628.009,73	297.309,73
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	42.941.000,00	30.244.312,25	44.687.524,87	1.746.524,87
19	+ Finanzerträge	250.000,00	11.155,00	261.200,00	11.200,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	121.550,00	17.808,21	116.500,00	-5.050,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	128.450,00	-6.653,21	144.700,00	16.250,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	43.069.450,00	30.237.659,04	44.832.224,87	1.762.774,87
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	43.069.450,00	30.237.659,04	44.832.224,87	1.762.774,87

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben (Nummer 1)** werden insgesamt Mehrerträge in Höhe von rund 2 Mio. Euro erwartet. Bei der Grundsteuer B ist voraussichtlich ein Mehrertrag von 46.000 Euro zu verzeichnen. Ein Mehrertrag von 2.500.000 Euro und somit ein Gesamtertrag von 18,5 Mio. Euro wird aus der Gewerbesteuer prognostiziert. Im Bereich des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer wird aufgrund der aktuellen Steuerschätzung aus Mai 2019 mit Mindererträgen von 400.000 Euro kalkuliert. Bei der Vergnügungssteuer wird ein Minderertrag von 200.000 Euro erwartet. Dies ist durch geringere Spieleinätze begründet.

Aufgrund der erwarteten Mehrerträge bei der Gewerbesteuer sind Mehraufwendungen im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** durch eine erhöhte Gewerbesteuerumlage (202.000 Euro) und erhöhte Aufwendungen der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (168.000 Euro) zu erwarten.

3.15.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.453.250,00	1.304.269,36	4.458.036,36	4.786,36
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	253.550,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	-253.550,00	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.453.250,00	1.304.269,36	4.458.036,36	4.786,36
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	830.700,00	23.735,59	854.435,59	23.735,59
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	830.700,00	23.735,59	854.435,59	23.735,59
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	3.622.550,00	1.280.533,77	3.603.600,77	-18.949,23

4 Gesamtübersicht

4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschrie- bener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	46.443.850	46.443.850,00	32.815.732,38	48.452.586,96	2.008.736,96
2.	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.247.000	30.247.000,00	22.713.512,22	30.492.052,58	245.052,58
3.	+ Sonstige Transfererträge	1.998.100	1.998.100,00	697.309,47	2.085.000,00	86.900,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.521.600	11.521.600,00	7.110.146,60	11.456.321,05	-65.278,95
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	732.200	732.200,00	549.530,03	738.692,10	6.492,10
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.467.700	1.467.700,00	1.979.040,84	1.636.955,10	169.255,10
7.	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.717.350	3.717.350,00	1.695.080,39	3.823.806,05	106.456,05
8.	+ Aktivierte Eigenleistungen	93.950	93.950,00	0,00	92.150,00	-1.800,00
9.	+/- Bestandsveränderungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	= Ordentliche Erträge	96.221.750	96.221.750,00	67.560.351,93	98.777.563,84	2.555.813,84
11.	- Personalaufwendungen	21.280.850	21.280.850,00	8.644.452,38	21.399.727,87	118.877,87
12.	- Versorgungsaufwendungen	2.425.000	2.425.000,00	0,00	2.491.000,00	66.000,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.663.350	17.346.547,94	8.036.275,07	16.946.758,39	-399.789,55
14.	- Bilanzielle Abschreibungen	6.327.100	6.327.100,00	143.145,40	6.355.285,03	28.185,03
15.	- Transferaufwendungen	43.654.250	43.657.250,00	31.648.112,52	44.933.415,79	1.276.165,79
16.	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.534.150	5.719.972,91	1.897.454,17	5.425.181,50	-294.791,41
17.	= Ordentliche Aufwendungen	95.884.700	96.756.720,85	50.369.439,54	97.551.368,58	794.647,73
18.	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	337.050	-534.970,85	17.190.912,39	1.226.195,26	1.761.166,11
19.	+ Finanzerträge	794.850	794.850,00	432.177,06	806.050,00	11.200,00
20.	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	138.800	138.800,00	17.930,21	131.872,00	-6.928,00
21.	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	656.050	656.050,00	414.246,85	674.178,00	18.128,00
22.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	993.100	121.079,15	17.605.159,24	1.900.373,26	1.779.294,11
23.	+ Außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	993.100	121.079,15	17.605.159,24	1.900.373,26	1.779.294,11
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage						
27.	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	61.100	61.100,00	153,53	61.253,53	153,53
28.	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0,00	517,92	517,92	517,92
29.	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 28)	61.100	61.100,00	-364,39	60.735,61	-364,39

4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz 2019	Fortgeschrie- bener Ansatz 2019	Angeordnet 2019	Prognose zum 31.12.2019	Abweichung (Prognose % Fortgeschrie- bener Ansatz)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.934.450	5.934.450,00	1.303.037,74	5.854.408,50	-80.041,50
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.264.400	1.264.400,00	1.312.575,50	1.284.245,50	19.845,50
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00	-253.550,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	763.450	763.450,00	298.527,75	883.157,46	119.707,46
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	27.500	27.500,00	2.820,83	27.500,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.989.800	7.989.800,00	2.663.411,82	8.049.311,46	59.511,46
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.452.000	1.780.313,59	243.725,54	1.753.849,02	-26.464,57
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.459.500	6.153.112,40	346.000,66	5.779.612,71	-373.499,69
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.983.100	2.990.450,83	427.321,42	2.972.695,35	-17.755,48
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	830.700	830.700,00	24.984,30	855.684,30	24.984,30
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.105.000	1.532.626,32	5.224,63	660.900,00	-871.726,32
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.830.300	13.287.203,14	1.047.256,55	12.022.741,38	-1.264.461,76
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.840.500	-5.297.403,14	1.615.746,25	-3.973.429,92	1.323.973,22