



# Haushaltsbericht zum 1. Mai 2023



© STADT BECKUM

Fachdienst  
Finanzen und Controlling

Stand: Mai 2023

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>4</b>
2.1	Ergebnisrechnung.....	4
2.2	Zusammenfassung Ergebnisrechnung.....	5
2.3	Investive Finanzrechnung.....	6
2.4	Zusammenfassung investive Finanzrechnung.....	6
2.5	Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen.....	7
<b>3</b>	<b>Produktbereiche.....</b>	<b>10</b>
3.1	Produktbereich 01 – Innere Verwaltung.....	10
3.1.1	Ergebnisrechnung.....	10
3.1.2	Investive Finanzrechnung.....	12
3.2	Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung .....	13
3.2.1	Ergebnisrechnung.....	13
3.2.2	Investive Finanzrechnung.....	14
3.3	Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben.....	15
3.3.1	Ergebnisrechnung.....	15
3.3.2	Investive Finanzrechnung.....	16
3.4	Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft .....	17
3.4.1	Ergebnisrechnung.....	17
3.4.2	Investive Finanzrechnung.....	17
3.5	Produktbereich 05 – Soziale Leistungen .....	18
3.5.1	Ergebnisrechnung.....	18
3.5.2	Investive Finanzrechnung.....	19
3.6	Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	20

---

3.6.1	Ergebnisrechnung .....	20
3.6.2	Investive Finanzrechnung .....	22
3.7	Produktbereich 08 – Sportförderung .....	23
3.7.1	Ergebnisrechnung .....	23
3.7.2	Investive Finanzrechnung .....	24
3.8	Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	25
3.8.1	Ergebnisrechnung .....	25
3.8.2	Investive Finanzrechnung .....	25
3.9	Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen .....	26
3.9.1	Ergebnisrechnung .....	26
3.9.2	Investive Finanzrechnung .....	27
3.10	Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung .....	28
3.10.1	Ergebnisrechnung .....	28
3.10.2	Investive Finanzrechnung .....	28
3.11	Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.....	29
3.11.1	Ergebnisrechnung .....	29
3.11.2	Investive Finanzrechnung .....	30
3.12	Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege .....	31
3.12.1	Ergebnisrechnung .....	31
3.12.2	Investive Finanzrechnung .....	32
3.13	Produktbereich 14 – Umweltschutz .....	33
3.13.1	Ergebnisrechnung .....	33
3.13.2	Investive Finanzrechnung .....	33
3.14	Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus.....	34
3.14.1	Ergebnisrechnung .....	34

---

3.14.2	Investive Finanzrechnung.....	34
3.15	Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft.....	35
3.15.1	Ergebnisrechnung.....	35
3.15.2	Investive Finanzrechnung.....	36
<b>4</b>	<b>Gesamtübersicht .....</b>	<b>37</b>
4.1	Ergebnisrechnung.....	37
4.2	Investive Finanzrechnung.....	38



## 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 2023 Prognosen über von ihnen bewirtschaftete Haushaltspositionen des Ergebnisplans zum 31. Dezember 2023 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 2023 schon bekannt gewordene Veränderungen für das Haushaltsjahr 2023 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 891.000 Euro) gekürzt, da in vergleichbarer Höhe wiederum Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2024 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 2023 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 Haushaltsführung keine besonderen Entwicklungen bekannt wurden, 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.

In § 25 Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) – Berichtspflicht, haushaltswirtschaftliche Sperre – ist geregelt, dass das Vertretungsorgan unverzüglich zu unterrichten ist, wenn sich abzeichnet, dass sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzplanes wesentlich<sup>1</sup> erhöhen werden. Dieser Berichtspflicht kommt die Stadt Beckum in den Haushaltsberichten nach.

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 2023,
- die voraussichtlich benötigten Mittel zum 31. Dezember 2023
- 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.

---

<sup>1</sup> Örtlich wurde diese Wesentlichkeitsgrenze auf 75.000 Euro festgelegt.



---

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 nur im Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft sowie in der Gesamtübersicht aufgeführt. Hier erfolgt die Darstellung des Corona- und Ukraine-Schadens in Form eines außerordentlichen Ertrages. In allen anderen Produktbereichen entfällt die Darstellung aufgrund fehlender Vorfälle.

## 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 2023	Angeordnet 2023	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-14.829.220,79	-6.475.968,39	-14.653.567,27	175.653,52
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.813.130,23	-711.511,85	-1.732.162,65	80.967,58
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-7.014.493,65	-1.589.020,88	-7.020.309,63	-5.815,98
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.867.439,68	-441.347,48	-1.856.756,46	10.683,22
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-1.230.100,00	777.252,50	-886.913,54	343.186,46
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-16.844.650,00	-5.437.072,99	-17.373.701,83	-529.051,83
Produktbereich 08 Sportförderung	-1.490.810,39	-329.732,17	-1.491.844,44	-1.034,05
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-825.495,11	-204.501,25	-817.337,41	8.157,70
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.483.894,90	-929.613,02	-1.356.987,29	126.907,61
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	1.932.850,00	3.236.384,14	2.016.803,52	83.953,52
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.460.790,60	-2.298.995,95	-6.371.694,91	89.095,69
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.065.385,48	-173.607,56	-2.005.492,45	59.893,03
Produktbereich 14 Umweltschutz	-382.198,02	-115.057,63	-379.313,84	2.884,18
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-1.272.314,85	-303.384,59	-1.192.817,48	79.497,37
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	49.918.700,00	27.098.715,75	48.744.651,19	-1.174.048,81
<b>Gesamte Kernverwaltung</b>	<b>-5.728.373,70</b>	<b>12.102.538,63</b>	<b>-6.377.444,49</b>	<b>-649.070,79</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 Verschlechterung des prognostizierten Jahresergebnisses gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (rund -5.728.000 Euro, Jahresergebnis Haushaltsplan 2023: -3.183.850 Euro) auf rund -6.377.450 Euro ist überwiegend auf Abgänge bei der Gewerbesteuer im Bereich der Allgemeinen Finanzwirtschaft sowie erhöhte Aufwendungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe zurückzuführen. Gegenüber dem Jahresergebnis nach der Haushaltsplanung wird überwiegend mit der Inanspruchnahme übertragener Ermächtigungen aus dem Jahr 2022 gerechnet. Dies wird unter anderem durch die aktuell weiterhin anhaltende Inflation begründet.

Dagegen wird im Bereich Soziale Leistungen, hauptsächlich bedingt durch die außerplanmäßige Tranche aus dem zweiten Maßnahmenpaket der Landesregierung zur Bewältigung der Krisensituation in Folge des russischen Angriffskrieges in der Ukraine, ein besseres Ergebnis erwartet. Die Mittelbewirtschaftung für Maßnahmen zur Unterbringung der Schutzsuchenden aus der Ukraine findet zudem im Bereich Bauen und Wohnen statt. Nach interner Leistungsverrechnung beider Bereiche verbleibt ein Mehraufwand, was zu einer Erhöhung des eingeplanten Ukraine-Schadens führt. Der für das Jahr 2023 eingeplante Corona-Schaden bleibt voraussichtlich unverändert. Anderweitige Erkenntnisse liegen zum jetzigen Zeitpunkt nicht vor.

## 2.3 Investive Finanzrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2023	Angeordnet 2023	Prognose zum 31.12.2023	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-1.936.257,05	-327.248,42	-477.766,23	1.458.490,82
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-8.818.368,67	-1.933.041,43	-8.808.598,83	9.769,84
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-4.413.266,13	-14.743,49	-4.087.696,33	325.569,80
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-347.063,24	-12.603,90	-354.831,24	-7.768,00
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-3.171,49	-966,73	-3.171,49	0,00
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-547.856,01	-137.820,65	-547.840,47	15,54
Produktbereich 08 Sportförderung	-195.453,73	-84.249,06	-150.743,16	44.710,57
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-1.517,04	-717,04	-1.517,04	0,00
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-100.538,00	-6.452,00	-97.038,00	3.500,00
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	-25.000,00	-25.865,25	-27.000,00	-2.000,00
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-9.423.303,75	-647.095,34	-5.337.229,14	4.086.074,61
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.092.264,23	-13.209,37	-1.650.082,12	442.182,11
Produktbereich 14 Umweltschutz	-79.700,00	-9.709,34	-31.600,00	48.100,00
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-380.545,47	-124.218,64	-381.441,97	-896,50
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.088.500,00	1.551.374,00	3.086.950,00	-1.550,00
<b>Gesamte Kernverwaltung</b>	<b>-25.275.804,81</b>	<b>-1.786.566,66</b>	<b>-18.869.606,02</b>	<b>6.406.198,79</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 weist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von rund –25.275.800 Euro geringere Auszahlungen in Höhe von circa 6.406.200 Euro aus. Dies ist vor allem auf geringere erwartete Auszahlungen für Hoch-, Tief- und Gewässerbaumaßnahmen sowie für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen zurückzuführen. Hinzu kommen Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen und nicht eingeplanten Zuwendungen.

Vom prognostizierten Jahresergebnis (-6,38 Mio. Euro) ausgehend, stehen 8,81 Mio. Euro ergebnisneutralen Auszahlungen und nicht zahlungswirksamen Erträgen 13,35 Mio. Euro nicht zahlungswirksame Aufwendungen gegenüber, sodass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -1,84 Mio. Euro erwartet werden kann, welches mit dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit verrechnet werden muss. Insbesondere die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit werden im weiteren Jahresverlauf zu beobachten sein.

Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-6,38 Mio. Euro
+ Planmäßige Abschreibungen	7,55 Mio. Euro
+ Wertveränderungen Forderungen	0,39 Mio. Euro
+ Zuführung zu Rückstellungen	5,41 Mio. Euro
- Zahlungen aus Rückstellungen	3,47 Mio. Euro
- Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	5,34 Mio. Euro
<b>= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1,84 Mio. Euro</b>
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-18,87 Mio. Euro
<b>= Veränderung Liquide Mittel 2022</b>	<b>-20,71 Mio. Euro</b>

Anfangsbestand Liquide Mittel am 01.01.2023	15,91 Mio. Euro
Veränderung Liquide Mittel 2023	-20,71 Mio. Euro
Endbestand Liquide Mittel am 31.12.2023	-4,80 Mio. Euro

## 2.5 Haushaltsrechtliche Bewertung und Konsequenzen

Nach der Stichtagsbetrachtung beziehungsweise dem aktuellen Kenntnisstand geht die Verwaltung davon aus, dass der Haushaltsplan 2023 voraussichtlich mit einem **Jahresfehlbetrag von rund 6,38 Mio. Euro** abschließen wird.

Zu diesem Zeitpunkt ist die Prognose noch mit **erheblichen Unsicherheitsfaktoren** behaftet.

Eine signifikante Reduzierung des erwarteten Jahresfehlbetrages erscheint derzeit nicht möglich. Die Ertragsminderungen, insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer, werden sich nicht durch eine haushaltswirtschaftliche Sperre (§ 81 Absatz 4 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW), § 25 KomHVO NRW) oder durch eine Nachtragsatzung (§ 81 Absätze 1 und 2 GO NRW, § 10 KomHVO NRW) kompensieren lassen. Dies begründet sich mit den ganz überwiegend pflichtigen Aufwendungen, die in jedem Fall unverändert weiterhin wirksam würden. Des Weiteren würden die Wirkungen einer Sperre im Hinblick auf die notwendigen Sanierungsmaßnahmen, zum Beispiel an Schulgebäuden, zu Verschiebungen und zumindest tendenziell zu (weiteren) Kostensteigerungen in Folgejahren führen. Die Sperrung von überwiegend mit Fördermitteln und Erträgen (zum Beispiel Gebühren) hinterlegten Ansätzen führt zudem nicht zu Verbesserungen, da die Erträge so ebenfalls nicht wirksam werden.

Zu berücksichtigen ist des Weiteren, dass im Bereich der Gewerbesteuer neben den derzeit gesehenen Risiken, grundsätzlich auch Chancen vorhanden sind. Daneben zeigt die Erfahrung im Rahmen der Aufstellung der Haushaltsberichte, dass insbesondere die Aufwands- und Auszahlungsprognosen der Dienststellen – trotz vorgenommener pauschaler Anpassung – vielfach zum Jahresende doch nicht erreicht werden. Dies gilt zum Beispiel aufgrund zunehmend langer Lieferzeiten, zum Beispiel bei Fahrzeugbeschaffungen, oder aufgrund der Notwendigkeit mehrfacher Ausschreibungsverfahren aufgrund unwirtschaftlicher Angebote und den damit einhergehenden zeitlichen Verzögerungen.

Jedenfalls muss die weitere Bewirtschaftung des Haushaltes mit der größtmöglichen Zurückhaltung erfolgen. Dies ist den Dienststellen der Stadt Beckum aufgegeben und somit bereits heute „Tagesgeschäft“. Die weitere Entwicklung des Ukraine-Krieges, der Inflation und des Bausektors werden für die weiteren Entwicklung eine wichtige Rolle spielen.

Der prognostizierte Jahresfehlbetrag kann durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage (erwarteter Stand nach Verrechnung des Jahresüberschusses zum 31.12.2022: rund 11,05 Mio. Euro) gedeckt werden. Die im Jahr 2023 gegenüber der Haushaltsplanung zusätzlich entnommenen Beträge stehen folglich allerdings nicht zum Ausgleich der Folgejahre zur Verfügung, was die Planung, Beratung und Verabschiedung der Haushalte für die Folgejahre deutlich erschweren wird.

Die investive Finanzrechnung schließt voraussichtlich mit einem negativen Saldo von rund 18,87 Mio. Euro ab. Unter Einbeziehung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit wird – unter dem Vorbehalt der tatsächlichen Kassenwirksamkeit aller derzeit in die Prognose eingestellten Maßnahmen – ein negativer Endbestand an liquiden Mittel zum 31.12.2023 prognostiziert. Aus Vorjahren vorhandene Liquiditätsbestände werden folglich voraussichtlich zum Jahresende aufgebraucht sein, sodass Liquiditätskreditaufnahmen in der Zukunft nicht auszuschließen sind. Eine Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten sieht die Haushaltssatzung 2023 nicht vor. Vor dem Hintergrund des Investitionsprogramms der gültigen mittelfristigen Finanzplanung für die Jahre 2024 bis 2026 wird sich die Frage der Aufnahme von Investitionskrediten jedoch stellen.

**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		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2023	Mai	fortgeschr. An-
		2023		2023	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.004.550,00	10.720,41	1.014.300,00	9.750,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.800,00	183.964,13	276.850,00	-3.950,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	489.100,00	335.068,34	489.100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	266.250,00	75.030,34	307.068,00	40.818,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.350.300,00	338.182,92	1.466.200,00	115.900,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	51.800,00	0,00	51.800,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.442.800,00</b>	<b>942.966,14</b>	<b>3.605.318,00</b>	<b>162.518,00</b>
11	- Personalaufwendungen *	8.588.150,00	3.233.331,57	8.762.587,92	174.437,92
12	- Versorgungsaufwendungen	3.121.600,00	0,00	3.121.600,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.088.826,93	2.734.177,24	5.977.461,17	-111.365,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.408.400,00	413,48	1.408.400,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	11.100,00	4.602,45	11.092,43	-7,57
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	2.427.593,86	1.446.409,79	2.351.393,75	-76.200,11
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.645.670,79</b>	<b>7.418.934,53</b>	<b>21.632.535,27</b>	<b>-13.135,52</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-18.202.870,79</b>	<b>-6.475.968,39</b>	<b>-18.027.217,27</b>	<b>175.653,52</b>
19	+ Finanzerträge	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-18.197.870,79</b>	<b>-6.475.968,39</b>	<b>-18.022.217,27</b>	<b>175.653,52</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-18.197.870,79</b>	<b>-6.475.968,39</b>	<b>-18.022.217,27</b>	<b>175.653,52</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.620.600,00	0,00	3.620.600,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	251.950,00	0,00	251.950,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-14.829.220,79</b>	<b>-6.475.968,39</b>	<b>-14.653.567,27</b>	<b>175.653,52</b>

Bei den **Sonstigen ordentlichen Erträgen (Nummer 7)** werden durch aus dem Vorjahr verschobene Grundstückskaufvertragsabschlüsse im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“, Mehrerträge in Höhe von rund 104.000 Euro prognostiziert.

Die im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** zu erwartenden Mehraufwendungen von rund 174.450 Euro resultieren aus dem Tarifvertragsabschluss 2023. Die Mehraufwendungen verteilen sich grundsätzlich auf alle Produktbereiche, werden aber zunächst im Rahmen der Berichterstattung insgesamt im Produktbereich 01 abgebildet.



---

Die Minderaufwendungen von rund 111.350 Euro im Bereich **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

Die Minderaufwendungen von rund 76.200 Euro bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

## 3.1.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.300,00	0,00	967.300,00	940.000,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.603.900,00	0,00	2.744.100,00	140.200,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.631.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.711.400,00</b>	<b>1.080.200,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.656.399,44	194.047,03	2.658.337,16	1.937,72
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	111.493,58	0,00	111.493,58	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.799.564,03	133.101,39	1.413.835,49	-385.728,54
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	100,00	5.500,00	5.500,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.567.457,05</b>	<b>327.248,42</b>	<b>4.189.166,23</b>	<b>-378.290,82</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.936.257,05</b>	<b>-327.248,42</b>	<b>-477.766,23</b>	<b>1.458.490,82</b>

Im Bereich der **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mehreinzahlungen von rund 940.000 Euro im Rahmen der DV-Ausstattung von Schulen erwartet. Neben dem voraussichtlichen Fördermittelabruf für das Jahr 2023 von rund 360.000 Euro sind zudem 580.000 Euro nicht abgerufene Fördermittel aus den Jahren 2021 und 2022 in der Summe enthalten.

Analog dazu werden voraussichtlich bei den **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** rund 450.000 Euro von den verfügbaren Haushaltsmitteln von insgesamt 845.700 Euro im Jahr 2023 für die DV-Ausstattung von Schulen kassenwirksam. Dies führt zu Minderauszahlungen von rund 395.700 Euro, da vorgenommene Ermächtigungsübertragungen, die für Unwägbarkeiten dienen sollten, voraussichtlich nicht vollumfänglich in Anspruch genommen werden müssen.

Bei den **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Nummer 2)** werden durch aus dem Vorjahr verschobene Grundstückskaufvertragsabschlüsse im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ Mehreinzahlungen von rund 139.900 Euro prognostiziert.

## 3.2 Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

### 3.2.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.150,00	1.101,51	166.150,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.699.000,00	2.056.066,18	5.699.000,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.300,00	2.821,00	7.300,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	377.900,00	60.937,50	376.208,92	-1.691,08
7 + Sonstige ordentliche Erträge	218.700,00	130.181,41	219.800,00	1.100,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>6.469.050,00</b>	<b>2.251.107,60</b>	<b>6.468.458,92</b>	<b>-591,08</b>
11 – Personalaufwendungen	4.409.150,00	1.798.747,56	4.411.867,95	2.717,95
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.057.415,07	199.132,22	1.043.244,54	-14.170,53
14 – Bilanzielle Abschreibungen	751.600,00	0,00	751.600,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	53.750,00	39.416,55	53.663,41	-86,59
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen *	1.740.415,16	925.323,12	1.670.395,67	-70.019,49
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>8.012.330,23</b>	<b>2.962.619,45</b>	<b>7.930.771,57</b>	<b>-81.558,66</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.543.280,23</b>	<b>-711.511,85</b>	<b>-1.462.312,65</b>	<b>80.967,58</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.543.280,23</b>	<b>-711.511,85</b>	<b>-1.462.312,65</b>	<b>80.967,58</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.543.280,23</b>	<b>-711.511,85</b>	<b>-1.462.312,65</b>	<b>80.967,58</b>
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	269.850,00	0,00	269.850,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.813.130,23</b>	<b>-711.511,85</b>	<b>-1.732.162,65</b>	<b>80.967,58</b>

Die Minderaufwendungen von rund 70.000 Euro bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

## 3.2.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sach- anlagen	0,00	6.675,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>120.000,00</b>	<b>6.675,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.914.527,61	1.231.065,00	5.914.527,61	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegli- chem Anlagevermögen	3.023.841,06	708.651,43	3.014.071,22	-9.769,84
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.938.368,67</b>	<b>1.939.716,43</b>	<b>8.928.598,83</b>	<b>-9.769,84</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.818.368,67</b>	<b>-1.933.041,43</b>	<b>-8.808.598,83</b>	<b>9.769,84</b>

### 3.3 Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

#### 3.3.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.821.800,00	819.002,91	2.023.293,86	201.493,86
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	282.350,00	0,00	282.350,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.500,00	10.186,00	14.500,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.050,00	8.842,65	13.850,00	8.800,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.600,00	165,83	19.600,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.143.300,00</b>	<b>838.197,39</b>	<b>2.353.593,86</b>	<b>210.293,86</b>
11	- Personalaufwendungen	1.541.950,00	595.353,40	1.542.322,72	372,72
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.733.226,35	573.079,68	1.719.376,26	-13.850,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.881.500,00	1.357,65	1.881.500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.611.250,00	966.895,00	1.855.976,86	244.726,86
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	453.717,30	290.532,54	438.577,65	-15.139,65
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.221.643,65</b>	<b>2.427.218,27</b>	<b>7.437.753,49</b>	<b>216.109,84</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-5.078.343,65</b>	<b>-1.589.020,88</b>	<b>-5.084.159,63</b>	<b>-5.815,98</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-5.078.343,65</b>	<b>-1.589.020,88</b>	<b>-5.084.159,63</b>	<b>-5.815,98</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-5.078.343,65</b>	<b>-1.589.020,88</b>	<b>-5.084.159,63</b>	<b>-5.815,98</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.936.150,00	0,00	1.936.150,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-7.014.493,65</b>	<b>-1.589.020,88</b>	<b>-7.020.309,63</b>	<b>-5.815,98</b>

Im Bereich **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Nummer 2)** werden im Rahmen des Förderprogrammes „Aufholen nach Corona“ voraussichtlich zusätzliche Fördermittel in Höhe von rund 63.400 Euro erwartet sowie höhere Zuweisungen von rund 138.100 Euro aufgrund höherer Schülerzahlen im OGS-Bereich.

Korrespondierend werden im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** Mehraufwendungen von insgesamt rund 244.700 Euro erwartet.

## 3.3.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fort- geschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	170.000,00	330.403,60	500.403,60	330.403,60
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	46.000,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>170.000,00</b>	<b>376.403,60</b>	<b>500.403,60</b>	<b>330.403,60</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.185.080,01	243.246,64	3.185.080,01	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.398.186,12	147.900,45	1.403.019,92	4.833,80
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.583.266,13</b>	<b>391.147,09</b>	<b>4.588.099,93</b>	<b>4.833,80</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.413.266,13</b>	<b>-14.743,49</b>	<b>-4.087.696,33</b>	<b>325.569,80</b>

Bei den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1) werden insgesamt rund 330.400 Euro Mehreinzahlungen für den Belastungsausgleich im Zuge der G9-Umstellung erwartet.

### 3.4 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

#### 3.4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	678.250,00	309.724,20	709.335,90	31.085,90
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	292.000,00	95.902,43	292.000,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.100,00	17.493,46	95.451,18	4.351,18
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.700,00	62.775,25	78.700,00	-8.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.750,00	22.590,81	24.250,00	22.500,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.149.800,00</b>	<b>508.486,15</b>	<b>1.199.737,08</b>	<b>49.937,08</b>
11	– Personalaufwendungen	1.587.600,00	545.580,64	1.628.762,60	41.162,60
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	567.939,68	132.569,85	570.006,37	2.066,69
14	– Bilanzielle Abschreibungen	111.800,00	0,00	111.800,00	0,00
15	– Transferaufwendungen	439.450,00	233.721,56	439.154,91	-295,09
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	94.700,00	37.961,58	91.019,66	-3.680,34
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.801.489,68</b>	<b>949.833,63</b>	<b>2.840.743,54</b>	<b>39.253,86</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.651.689,68</b>	<b>-441.347,48</b>	<b>-1.641.006,46</b>	<b>10.683,22</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.651.689,68</b>	<b>-441.347,48</b>	<b>-1.641.006,46</b>	<b>10.683,22</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.651.689,68</b>	<b>-441.347,48</b>	<b>-1.641.006,46</b>	<b>10.683,22</b>
28	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	215.750,00	0,00	215.750,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.867.439,68</b>	<b>-441.347,48</b>	<b>-1.856.756,46</b>	<b>10.683,22</b>

#### 3.4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	122.800,00	0,00	122.800,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>122.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122.800,00</b>	<b>0,00</b>
8	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	385.613,24	4.116,09	385.631,24	18,00
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.250,00	8.487,81	54.250,00	0,00
11	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	30.000,00	0,00	37.750,00	7.750,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>469.863,24</b>	<b>12.603,90</b>	<b>477.631,24</b>	<b>7.768,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-347.063,24</b>	<b>-12.603,90</b>	<b>-354.831,24</b>	<b>-7.768,00</b>

## 3.5 Produktbereich 05 – Soziale Leistungen

## 3.5.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.133.900,00	474.238,00	1.091.638,00	-42.262,00
3	+ Sonstige Transfererträge	43.000,00	57.819,48	149.374,00	106.374,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.390,23	1.500,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	451.250,00	969.505,26	1.349.885,23	898.635,23
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	250,00	283,98	550,00	300,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.632.150,00</b>	<b>1.503.236,95</b>	<b>2.595.197,23</b>	<b>963.047,23</b>
11	- Personalaufwendungen	622.100,00	226.562,15	597.221,48	-24.878,52
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	2,00	2,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.500,00	3.755,16	20.083,69	-416,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.050,00	83,48	3.050,00	0,00
15	- Transferaufwendungen *	1.242.500,00	484.952,66	1.077.625,35	-164.874,65
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.100,00	10.631,00	27.289,97	-810,03
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.916.250,00</b>	<b>725.984,45</b>	<b>1.725.272,49</b>	<b>-190.977,51</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-284.100,00</b>	<b>777.252,50</b>	<b>869.924,74</b>	<b>1.154.024,74</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-284.100,00</b>	<b>777.252,50</b>	<b>869.924,74</b>	<b>1.154.024,74</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-284.100,00</b>	<b>777.252,50</b>	<b>869.924,74</b>	<b>1.154.024,74</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	946.000,00	0,00	1.756.838,28	810.838,28
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.230.100,00</b>	<b>777.252,50</b>	<b>-886.913,54</b>	<b>343.186,46</b>

Im Bereich der **Sonstigen Transfererträge (Nummer 3)** werden Mehrerträge von rund 106.300 Euro erwartet. Im Rahmen der Flüchtlingszuweisungen wird mit erhöhten Barauszahlungen gerechnet. Die Auszahlungen werden über das Abrechnungssystem des Kreises Warendorf unter dieser Position erstattet.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** werden Mehrerträge von rund 898.000 Euro prognostiziert. Hierbei handelt es sich um die Tranche aus dem zweiten Maßnahmenpaket der Landesregierung zur Bewältigung der Krisensituation in Folge des russischen Angriffskrieges in der Ukraine.

Im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** werden Minderaufwendungen von rund 164.900 Euro prognostiziert. Neben gesunkenen Krankenhilfekosten aus dem Solidarfonds wird mit einer rückläufigen Zahl an Schutzsuchenden aus der Ukraine gerechnet.



Bei den **Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen (Nummer 28)** werden voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 810.800 zu verzeichnen sein. Es handelt sich hierbei um die Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen für die Versorgung und Unterbringung der Schutzsuchenden aus der Ukraine. Die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel erfolgt in diesem Produktbereich sowie im Produktbereich Bauen und Wohnen (Produktbereich 10). Dort werden die entsprechenden Mehrerträge prognostiziert.

### 3.5.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.171,49	966,73	3.171,49	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.171,49</b>	<b>966,73</b>	<b>3.171,49</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.171,49</b>	<b>-966,73</b>	<b>-3.171,49</b>	<b>0,00</b>

## 3.6 Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

## 3.6.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.529.600,00	5.965.699,87	10.298.109,88	768.509,88
3	+ Sonstige Transfererträge	1.780.500,00	482.395,26	2.165.500,00	385.000,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.301.900,00	1.023.450,39	1.301.900,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.350,00	3.235,25	13.350,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	886.700,00	571.230,57	966.761,96	80.061,96
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.400,00	31.735,18	29.200,00	26.800,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>13.514.450,00</b>	<b>8.077.746,52</b>	<b>14.774.821,84</b>	<b>1.260.371,84</b>
11	- Personalaufwendungen	4.371.800,00	1.650.511,60	4.375.553,44	3.753,44
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.382.700,00	178.514,33	1.351.796,25	-30.903,75
14	- Bilanzielle Abschreibungen	216.800,00	0,00	216.800,00	0,00
15	- Transferaufwendungen *	23.884.050,00	11.615.285,28	25.700.240,93	1.816.190,93
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	238.600,00	62.534,77	231.399,60	-7.200,40
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>30.093.950,00</b>	<b>13.506.845,98</b>	<b>31.875.790,22</b>	<b>1.781.840,22</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-16.579.500,00</b>	<b>-5.429.099,46</b>	<b>-17.100.968,38</b>	<b>-521.468,38</b>
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,00	7.973,53	7.633,45	7.583,45
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-50,00</b>	<b>-7.973,53</b>	<b>-7.633,45</b>	<b>-7.583,45</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-16.579.550,00</b>	<b>-5.437.072,99</b>	<b>-17.108.601,83</b>	<b>-529.051,83</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-16.579.550,00</b>	<b>-5.437.072,99</b>	<b>-17.108.601,83</b>	<b>-529.051,83</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	265.100,00	0,00	265.100,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-16.844.650,00</b>	<b>-5.437.072,99</b>	<b>-17.373.701,83</b>	<b>-529.051,83</b>

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** ergeben sich voraussichtlich höhere Landes- und Bundeszuschüsse von rund 697.000 Euro für die Verwaltung der Tageseinrichtungen für Kinder.

Davon entfallen rund 250.000 Euro auf zusätzliche Alltagshelfer, rund 166.000 Euro auf eine zunehmende Zahl an Kindern mit besonderem Förderbedarf, rund 100.000 Euro auf das Sofortprogramm zur Abfederung der Energiepreissteigerungen, rund 75.000 Euro auf die Planungsgarantie, rund 57.500 Euro auf die höher als geplant ausgefallene Steigerungsrate der Betriebskosten, rund 25.000 Euro auf die Verlängerung des Sprachförderprogramms, rund 14.000 Euro auf Ausbau und Ausstattung zur Weiterleitung sowie rund 9.500 Euro auf Ausstattungsmaßnahmen der Tagespflege.

---

Weitere Mehrerträge von rund 75.100 Euro werden bei den städtischen Kindertageseinrichtungen aufgrund gestiegener Zahlen an Kindern mit besonderem Förderbedarf und der Berücksichtigung der Steigerungsrate unter Einbeziehung des städtischen Anteils erwartet. Korrespondierend entstehen Mehraufwendungen bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)**.

Bei den **Sonstigen Transfererträgen (Nummer 3)** werden Mehrerträge von rund 500.000 Euro, bedingt durch eine gestiegene Zahl unbegleitete minderjährige Ausländer, prognostiziert. Entsprechende Mehraufwendungen werden im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** erwartet.

Rund 125.000 Euro werden an Mindererträgen im Bereich der Hilfen für junge Volljährige durch die Beendigung zweier umfangreicher Erstattungsfälle prognostiziert.

Im Bereich **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** werden Mehrerträge von rund 80.000 Euro an anteiligen Landeszuschüssen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz erwartet.

Korrespondierend entstehen bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)** Mehraufwendungen von rund 173.200 Euro.

Im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 958.000 Euro durch die Weiterleitung der Landes- und Bundeszuschüsse für die Kindertageseinrichtungen unter Berücksichtigung des städtischen Anteils (siehe Erläuterungen zu Nummer 2), weitere Mehraufwendungen von 173.200 Euro durch höhere Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (siehe Erläuterungen zu Nummer 6) sowie Mehraufwendungen von rund 500.000 Euro für unbegleitete minderjährige Ausländer (siehe Erläuterungen zu Nummer 3).

Hinzu kommen prognostizierte Mehraufwendungen von rund 195.000 Euro für ambulante Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Personen.

## 3.6.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2023	Mai	fortgeschr. An-
		2023		2023	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	141.750,00	0,00	338.248,00	196.498,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>141.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>338.248,00</b>	<b>196.498,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	48.227,76	0,00	48.227,76	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	378.878,25	137.820,65	378.853,87	-24,38
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	262.500,00	0,00	459.006,84	196.506,84
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>689.606,01</b>	<b>137.820,65</b>	<b>886.088,47</b>	<b>196.482,46</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-547.856,01</b>	<b>-137.820,65</b>	<b>-547.840,47</b>	<b>15,54</b>

Im Bereich der **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mehreinzahlungen von rund 196.500 Euro als passivierbare Zuwendung zur Weiterleitung für die zusätzliche Sanierung der Kindertageseinrichtung „St. Nikolaus“ erwartet.

Korrespondierend wird bei den **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** mit Mehrauszahlungen in gleicher Höhe gerechnet.

### 3.7 Produktbereich 08 – Sportförderung

#### 3.7.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.300,00	0,00	20.300,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.800,00	0,00	3.800,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.100,00	0,00	24.100,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.800,00	0,00	0,00	-2.800,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>51.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.200,00</b>	<b>-2.800,00</b>
11	- Personalaufwendungen *	300.375,07	173.209,46	309.288,11	8.913,04
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600.450,00	129.254,45	590.474,41	-9.975,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	266.450,00	161,50	266.450,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	85.685,32	17.951,76	85.626,87	-58,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.100,00	9.155,00	16.455,05	-644,95
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.270.060,39</b>	<b>329.732,17</b>	<b>1.268.294,44</b>	<b>-1.765,95</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.219.060,39</b>	<b>-329.732,17</b>	<b>-1.220.094,44</b>	<b>-1.034,05</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.219.060,39</b>	<b>-329.732,17</b>	<b>-1.220.094,44</b>	<b>-1.034,05</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.219.060,39</b>	<b>-329.732,17</b>	<b>-1.220.094,44</b>	<b>-1.034,05</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	271.750,00	0,00	271.750,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.490.810,39</b>	<b>-329.732,17</b>	<b>-1.491.844,44</b>	<b>-1.034,05</b>

## 3.7.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	261,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>261,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	182.710,57	84.510,06	138.000,00	-44.710,57
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.743,16	0,00	12.743,16	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>195.453,73</b>	<b>84.510,06</b>	<b>150.743,16</b>	<b>-44.710,57</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-195.453,73</b>	<b>-84.249,06</b>	<b>-150.743,16</b>	<b>44.710,57</b>

Im Haushalt 2023 sind für das Jahnstadion 40.000 Euro für vorbereitende Ingenieurleistungen zur Erneuerung des Kunstrasenplatzes und der Rundlaufbahn vorgesehen. Die Ausführung dieser Maßnahmen und die Erneuerung der Speerwurfanlage sieht die mittelfristige Finanzplanung derzeit für das Jahr 2024 mit Kosten von insgesamt 552.000 Euro vor. Vor dem Hintergrund der sich verschlechternden finanziellen Rahmenbedingungen sieht die Verwaltung derzeit von einem Vorantreiben dieser Projekte und der weiteren vorbereitenden Detailplanung ab.

### 3.8 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

#### 3.8.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.600,00	600,00	70.600,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	2.426,00	6.000,00	-6.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	916,61	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>82.600,00</b>	<b>3.942,61</b>	<b>76.600,00</b>	<b>-6.000,00</b>
11	- Personalaufwendungen	506.600,00	190.467,73	506.600,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.500,00	917,62	29.804,23	-695,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.300,00	0,00	1.300,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	35.250,00	0,00	35.225,95	-24,05
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	314.195,11	17.058,51	300.757,23	-13.437,88
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>887.845,11</b>	<b>208.443,86</b>	<b>873.687,41</b>	<b>-14.157,70</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-805.245,11</b>	<b>-204.501,25</b>	<b>-797.087,41</b>	<b>8.157,70</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-805.245,11</b>	<b>-204.501,25</b>	<b>-797.087,41</b>	<b>8.157,70</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-805.245,11</b>	<b>-204.501,25</b>	<b>-797.087,41</b>	<b>8.157,70</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.250,00	0,00	20.250,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-825.495,11</b>	<b>-204.501,25</b>	<b>-817.337,41</b>	<b>8.157,70</b>

#### 3.8.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.517,04	717,04	1.517,04	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.517,04</b>	<b>717,04</b>	<b>1.517,04</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.517,04</b>	<b>-717,04</b>	<b>-1.517,04</b>	<b>0,00</b>

## 3.9 Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

## 3.9.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.050,00	1.054,50	14.050,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	945.250,00	672.892,75	1.030.600,00	85.350,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	272,64	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.700,00	42,33	4.700,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	4.493,43	3.200,00	1.200,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>966.000,00</b>	<b>678.755,65</b>	<b>1.052.550,00</b>	<b>86.550,00</b>
11	- Personalaufwendungen *	1.453.800,00	722.490,21	1.480.576,84	26.776,84
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.250,00	457.549,90	1.116.040,63	798.790,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	36.000,00	2.278,33	36.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	3.997,27	-2,73
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	1.414.394,90	426.063,65	1.359.310,83	-55.084,07
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.225.444,90</b>	<b>1.608.382,09</b>	<b>3.995.925,57</b>	<b>770.480,67</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.259.444,90</b>	<b>-929.626,44</b>	<b>-2.943.375,57</b>	<b>-683.930,67</b>
19	+ Finanzerträge	36.000,00	13,42	36.000,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>36.000,00</b>	<b>13,42</b>	<b>36.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.223.444,90</b>	<b>-929.613,02</b>	<b>-2.907.375,57</b>	<b>-683.930,67</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.223.444,90</b>	<b>-929.613,02</b>	<b>-2.907.375,57</b>	<b>-683.930,67</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	877.700,00	0,00	1.688.538,28	810.838,28
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	138.150,00	0,00	138.150,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.483.894,90</b>	<b>-929.613,02</b>	<b>-1.356.987,29</b>	<b>126.907,61</b>

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 3) werden Mehrerträge von rund 77.000 Euro an Unterkunftsentschädigungsleistungen für Flüchtlingsunterkünfte prognostiziert.

Im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13) entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 770.000 Euro für die Herrichtung der Fläche für die Wohnraumcontainer an der Römerkampfbahn. Weitere Mehraufwendungen von rund 22.100 Euro werden aufgrund gestiegener Heizenergiepreise prognostiziert.

Die Minderaufwendungen von rund 55.100 Euro bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16) basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.



Bei den **Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen (Nummer 27)** werden Mehrerträge von rund 810.800 Euro erwartet. Es handelt sich hierbei um die Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen für die Versorgung und Unterbringung der Schutzsuchenden aus der Ukraine. Die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel erfolgt in diesem Produktbereich sowie im Produktbereich Soziale Leistungen (Produktbereich 05). Dort werden die entsprechenden Mehraufwendungen prognostiziert.

### 3.9.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.450,00	106,64	9.950,00	3.500,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.450,00</b>	<b>106,64</b>	<b>9.950,00</b>	<b>3.500,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.500,00	0,00	58.500,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.488,00	6.558,64	48.488,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>106.988,00</b>	<b>6.558,64</b>	<b>106.988,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-100.538,00</b>	<b>-6.452,00</b>	<b>-97.038,00</b>	<b>3.500,00</b>

## 3.10 Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

## 3.10.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.950,00	0,00	6.950,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.326.450,00	3.215.606,43	3.326.450,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.000,00	121.484,56	279.750,42	6.750,42
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	0,00	1.242.588,32	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.578.900,00	291.499,25	1.578.950,00	50,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>5.185.300,00</b>	<b>4.871.178,56</b>	<b>5.192.100,42</b>	<b>6.800,42</b>
11	- Personalaufwendungen	168.300,00	671.107,06	168.300,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.410.700,00	922.914,57	3.335.727,62	-74.972,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.250,00	2.237,52	2.248,47	-1,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.050,00	38.535,27	68.870,81	-2.179,19
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.664.300,00</b>	<b>1.634.794,42</b>	<b>3.587.146,90</b>	<b>-77.153,10</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.521.000,00</b>	<b>3.236.384,14</b>	<b>1.604.953,52</b>	<b>83.953,52</b>
19	+ Finanzerträge	420.000,00	0,00	420.000,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>420.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.941.000,00</b>	<b>3.236.384,14</b>	<b>2.024.953,52</b>	<b>83.953,52</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.941.000,00</b>	<b>3.236.384,14</b>	<b>2.024.953,52</b>	<b>83.953,52</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.150,00	0,00	8.150,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>1.932.850,00</b>	<b>3.236.384,14</b>	<b>2.016.803,52</b>	<b>83.953,52</b>

Die Minderaufwendungen von rund 75.000 Euro bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Nummer 13) basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

## 3.10.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000,00	25.865,25	27.000,00	2.000,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.865,25</b>	<b>27.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-25.865,25</b>	<b>-27.000,00</b>	<b>-2.000,00</b>

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

## 3.11.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	320.350,00	40.578,36	320.350,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.129.400,00	454.116,11	2.129.400,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	27.300,00	28.127,50	27.300,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	62.850,00	0,00	62.850,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	48.100,00	0,00	48.100,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.588.000,00</b>	<b>522.821,97</b>	<b>2.588.000,00</b>	<b>0,00</b>
11 – Personalaufwendungen	971.050,00	372.353,67	973.193,68	2.143,68
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.504.545,60	2.144.541,63	4.401.701,64	-102.843,96
14 – Bilanzielle Abschreibungen	2.434.200,00	0,00	2.434.200,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	943.500,00	246.888,70	942.756,42	-743,58
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen *	146.945,00	58.033,92	159.293,17	12.348,17
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>9.000.240,60</b>	<b>2.821.817,92</b>	<b>8.911.144,91</b>	<b>-89.095,69</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-6.412.240,60</b>	<b>-2.298.995,95</b>	<b>-6.323.144,91</b>	<b>89.095,69</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-6.412.240,60</b>	<b>-2.298.995,95</b>	<b>-6.323.144,91</b>	<b>89.095,69</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-6.412.240,60</b>	<b>-2.298.995,95</b>	<b>-6.323.144,91</b>	<b>89.095,69</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	93.200,00	0,00	93.200,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141.750,00	0,00	141.750,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-6.460.790,60</b>	<b>-2.298.995,95</b>	<b>-6.371.694,91</b>	<b>89.095,69</b>

Die Minderaufwendungen von rund 102.800 Euro bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Nummer 13)** basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

## 3.11.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2023	Mai	fortgeschr. An-
		2023		2023	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.318.050,00	0,00	4.318.050,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	506.500,00	38.347,83	752.500,00	246.000,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.824.550,00</b>	<b>38.347,83</b>	<b>5.070.550,00</b>	<b>246.000,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.412.488,96	605.450,24	8.493.661,63	-1.918.827,33
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.117,51	24.899,40	64.117,51	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	3.771.247,28	55.093,53	1.850.000,00	-1.921.247,28
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>14.247.853,75</b>	<b>685.443,17</b>	<b>10.407.779,14</b>	<b>-3.840.074,61</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.423.303,75</b>	<b>-647.095,34</b>	<b>-5.337.229,14</b>	<b>4.086.074,61</b>

Im Bereich **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nummer 4)** werden voraussichtlich Mehreinzahlungen an Erschließungsbeiträgen von 238.400 Euro durch aus dem Vorjahr verschobene Grundstückskaufvertragsabschlüsse im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ erzielt.

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden insgesamt rund 1,92 Mio. Euro im Jahr 2023 nicht kassenwirksam (unter anderem Ausbau der Straße Kirchplatz und des nördlichen Weges mit rund 430.600 Euro, Erneuerung der Wirtschaftswege Knükel, Nummer 91 und 92 mit rund 888.000 Euro).

Von den Minderauszahlungen bei den **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** sind rund 1,69 Mio. Euro dem Kirchplatz St. Stephanus zuzuordnen. Zudem entstehen voraussichtlich rund 230.000 Euro weniger für den Ausbau der Straßenbeleuchtung, aufgrund der Nichtinanspruchnahme von Ermächtigungsübertragungen.

## 3.12 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

## 3.12.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	168.650,00	13.536,18	168.350,00	-300,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	832.100,00	431.899,91	832.100,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	14.334,49	18.000,00	16.000,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.000,00	19.692,28	23.000,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	52.050,00	305,43	52.050,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	12.650,00	0,00	12.650,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>1.090.450,00</b>	<b>479.768,29</b>	<b>1.106.150,00</b>	<b>15.700,00</b>
11 – Personalaufwendungen	478.800,00	162.747,38	479.619,04	819,04
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.017.985,48	364.132,65	1.975.014,64	-42.970,84
14 – Bilanzielle Abschreibungen	379.950,00	22,69	379.950,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	160.750,00	86.523,07	160.640,34	-109,66
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.600,00	39.950,06	72.668,43	-1.931,57
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.112.085,48</b>	<b>653.375,85</b>	<b>3.067.892,45</b>	<b>-44.193,03</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-2.021.635,48</b>	<b>-173.607,56</b>	<b>-1.961.742,45</b>	<b>59.893,03</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-2.021.635,48</b>	<b>-173.607,56</b>	<b>-1.961.742,45</b>	<b>59.893,03</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-2.021.635,48</b>	<b>-173.607,56</b>	<b>-1.961.742,45</b>	<b>59.893,03</b>
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	90.150,00	0,00	90.150,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.900,00	0,00	133.900,00	0,00
<b>29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-2.065.385,48</b>	<b>-173.607,56</b>	<b>-2.005.492,45</b>	<b>59.893,03</b>

## 3.12.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2023	Mai	fortgeschr. An-
		2023	2023	2023	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	450.600,00	0,00	5.000,00	-445.600,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	103.350,00	107.378,08	295.942,16	192.592,16
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>553.950,00</b>	<b>107.378,08</b>	<b>300.942,16</b>	<b>-253.007,84</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	32.210,07	210,07	32.250,00	39,93
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.607.054,16	120.247,39	1.911.774,28	-695.279,88
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.950,00	129,99	7.000,00	50,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.646.214,23</b>	<b>120.587,45</b>	<b>1.951.024,28</b>	<b>-695.189,95</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.092.264,23</b>	<b>-13.209,37</b>	<b>-1.650.082,12</b>	<b>442.182,11</b>

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen von rund 445.600 Euro prognostiziert. Die eingeplanten Fördermittel für die Maßnahmen Naturnahe Entwicklung/Hochwasserschutz Werse Innenbereich (rund 120.000 Euro) sowie Kollenbach (rund 325.600 Euro) werden im Jahr 2023 voraussichtlich nicht mehr abgerufen.

Korrespondierend werden Minderauszahlungen im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** von rund 782.900 Euro für diese Maßnahmen erwartet. Demgegenüber stehen voraussichtlich Mehrauszahlungen für die Maßnahmen Naturnahe Entwicklung Hellbach mit rund 51.100 Euro und die Erneuerung des Westteichs mit rund 36.500 Euro.

Im Bereich **Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten (Nummer 4)** werden Mehreinzahlungen an Kostenerstattungsbeträgen von rund 89.000 Euro durch aus dem Vorjahr verschobene Grundstückskaufvertragsabschlüsse im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ erwartet. Hinzu kommen vorzeitig abgelöste Kostenerstattungsbeträge aus einem vorhabenbezogenen Bebauungsplan von rund 103.600 Euro.

### 3.13 Produktbereich 14 – Umweltschutz

#### 3.13.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.300,00	4.072,80	22.372,80	72,80
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	50,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	50,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	50,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>22.450,00</b>	<b>4.072,80</b>	<b>22.522,80</b>	<b>72,80</b>
11	- Personalaufwendungen	264.000,00	96.069,16	264.922,68	922,68
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.150,00	3.153,24	24.432,95	-717,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	450,00	0,00	450,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	25.974,40	16.032,35	25.956,67	-17,73
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	79.873,62	3.875,68	76.874,34	-2.999,28
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>395.448,02</b>	<b>119.130,43</b>	<b>392.636,64</b>	<b>-2.811,38</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-372.998,02</b>	<b>-115.057,63</b>	<b>-370.113,84</b>	<b>2.884,18</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-372.998,02</b>	<b>-115.057,63</b>	<b>-370.113,84</b>	<b>2.884,18</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-372.998,02</b>	<b>-115.057,63</b>	<b>-370.113,84</b>	<b>2.884,18</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.200,00	0,00	9.200,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-382.198,02</b>	<b>-115.057,63</b>	<b>-379.313,84</b>	<b>2.884,18</b>

#### 3.13.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	78.100,00	9.709,34	30.000,00	-48.100,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>79.700,00</b>	<b>9.709,34</b>	<b>31.600,00</b>	<b>-48.100,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-79.700,00</b>	<b>-9.709,34</b>	<b>-31.600,00</b>	<b>48.100,00</b>

## 3.14 Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

## 3.14.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	319.050,00	1.636,56	319.050,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.450,00	93.450,07	197.350,00	47.900,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	2.550,00	4.190,05	2.550,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.050,00	1.622,77	6.000,00	950,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	250,00	0,00	250,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>476.550,00</b>	<b>100.899,45</b>	<b>525.400,00</b>	<b>48.850,00</b>
11	- Personalaufwendungen	642.750,00	276.743,26	643.005,36	255,36
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611.346,94	26.995,51	597.148,62	-14.198,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	46.750,00	0,00	46.750,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	51.515,40	29.765,52	51.480,25	-35,15
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	438.452,51	70.779,75	421.783,25	-16.669,26
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.790.814,85</b>	<b>404.284,04</b>	<b>1.760.167,48</b>	<b>-30.647,37</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-1.314.264,85</b>	<b>-303.384,59</b>	<b>-1.234.767,48</b>	<b>79.497,37</b>
19	+ Finanzerträge	118.800,00	0,00	118.800,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>118.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-1.195.464,85</b>	<b>-303.384,59</b>	<b>-1.115.967,48</b>	<b>79.497,37</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-1.195.464,85</b>	<b>-303.384,59</b>	<b>-1.115.967,48</b>	<b>79.497,37</b>
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76.850,00	0,00	76.850,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>-1.272.314,85</b>	<b>-303.384,59</b>	<b>-1.192.817,48</b>	<b>79.497,37</b>

## 3.14.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.750,00	0,00	650,00	-1.100,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>650,00</b>	<b>-1.100,00</b>
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.500,00	4.311,52	25.500,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	29.758,16	2.525,98	29.554,66	-203,50
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	327.037,31	117.381,14	327.037,31	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>382.295,47</b>	<b>124.218,64</b>	<b>382.091,97</b>	<b>-203,50</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>-380.545,47</b>	<b>-124.218,64</b>	<b>-381.441,97</b>	<b>-896,50</b>



### 3.15 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

#### 3.15.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	53.679.500,00	35.634.703,77	51.957.200,00	-1.722.300,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.181.300,00	13.709.118,13	15.132.600,00	-48.700,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	658.600,00	123.908,21	661.600,00	3.000,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>69.519.400,00</b>	<b>49.467.730,11</b>	<b>67.751.400,00</b>	<b>-1.768.000,00</b>
15	- Transferaufwendungen	21.576.000,00	22.335.696,10	21.410.818,24	-165.181,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.050,00	28.903,09	287.173,53	-12.876,47
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>21.876.050,00</b>	<b>22.364.599,19</b>	<b>21.697.991,77</b>	<b>-178.058,23</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>47.643.350,00</b>	<b>27.103.130,92</b>	<b>46.053.408,23</b>	<b>-1.589.941,77</b>
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	58.550,00	4.415,17	58.550,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-58.550,00</b>	<b>-4.415,17</b>	<b>-58.550,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>47.584.800,00</b>	<b>27.098.715,75</b>	<b>45.994.858,23</b>	<b>-1.589.941,77</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	2.333.900,00	0,00	2.749.792,96	415.892,96
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>2.333.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.749.792,96</b>	<b>415.892,96</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>49.918.700,00</b>	<b>27.098.715,75</b>	<b>48.744.651,19</b>	<b>-1.174.048,81</b>
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>	<b>49.918.700,00</b>	<b>27.098.715,75</b>	<b>48.744.651,19</b>	<b>-1.174.048,81</b>

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben (Nummer 1)** werden Mindererträge bei der Gewerbesteuer von rund 2 Mio. prognostiziert. Demgegenüber stehen voraussichtlich Mehrerträge bei der Grundsteuer B von rund 80.100 Euro und eine höher ausfallender Gemeindeanteil an der Kompensationszahlung für den Familienlastenausgleich von rund 191.800 Euro.

Im Bereich der **Transferaufwendungen (Nummer 15)** reduziert sich korrespondierend mit dem geringeren Gewerbesteueraufkommen die Gewerbesteuerumlage um rund 165.200 Euro.

Der bei den **außerordentlichen Erträgen (Nummer 23)** neben dem Corona-Schaden eingeplante Ukraineschaden erhöht sich voraussichtlich um rund 415.900 Euro. Die für die Versorgung und Unterbringung der Schutzsuchenden enthaltenen prognostizierten Erträge in den Produktbereichen 05 und 10 decken nach jetzigen Erkenntnissen nicht die Aufwendungen. Veränderungen bei dem Corona-Schaden sind derzeit nicht ersichtlich.

## 3.15.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2023	Mai	fortgeschr. An-
		2023		2023	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.138.500,00	1.551.374,00	4.136.950,00	-1.550,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.338.500,00</b>	<b>1.551.374,00</b>	<b>4.336.950,00</b>	<b>-1.550,00</b>
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.250.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo der Investitionstätigkeit</b>	<b>3.088.500,00</b>	<b>1.551.374,00</b>	<b>3.086.950,00</b>	<b>-1.550,00</b>

## 4 Gesamtübersicht

## 4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	56.404.642,79	53.679.500	53.679.500,00	35.634.703,77	51.957.200,00	-1.722.300,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.371.201,89	30.457.800	30.457.800,00	21.351.083,43	31.377.450,44	919.650,44
3	+ Sonstige Transfererträge	1.466.920,69	1.823.500	1.823.500,00	540.214,74	2.314.874,00	491.374,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.580.657,40	15.106.800	15.106.800,00	8.137.714,56	15.182.200,00	75.400,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	888.365,51	1.042.100	1.042.100,00	598.345,81	1.117.101,60	75.001,60
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	2.541.266,64	2.131.400	2.131.400,00	3.043.878,66	3.150.024,11	1.018.624,11
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.991.781,12	3.976.600	3.976.600,00	944.969,22	4.148.400,00	171.800,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	507.001,71	115.600	115.600,00	0,00	112.800,00	-2.800,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>118.751.837,75</b>	<b>108.333.300</b>	<b>108.333.300,00</b>	<b>70.250.910,19</b>	<b>109.360.050,15</b>	<b>1.026.750,15</b>
11	- Personalaufwendungen *	24.805.649,16	25.866.150	25.906.425,07	10.715.274,85	26.143.821,82	237.396,75
12	- Versorgungsaufwendungen	3.384.470,26	3.121.600	3.121.600,00	0,00	3.121.602,00	2,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.968.513,86	21.504.050	22.368.536,05	7.870.688,05	22.752.313,02	383.776,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.289.733,88	7.550.250	7.550.250,00	4.317,13	7.550.250,00	0,00
15	- Transferaufwendungen *	51.824.890,82	50.074.650	50.127.025,12	36.079.968,52	51.856.504,37	1.729.479,25
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	5.917.277,62	6.255.550	7.842.937,46	3.465.747,73	7.576.412,94	-266.524,52
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>115.190.535,60</b>	<b>114.372.250</b>	<b>116.916.773,70</b>	<b>58.135.996,28</b>	<b>119.000.904,15</b>	<b>2.084.130,45</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>3.561.302,15</b>	<b>-6.038.950</b>	<b>-8.583.473,70</b>	<b>12.114.913,91</b>	<b>-9.640.854,00</b>	<b>-1.057.380,30</b>
19	+ Finanzerträge	587.852,50	579.800	579.800,00	13,42	579.800,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	43.948,05	58.600	58.600,00	12.388,70	66.183,45	7.583,45
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>543.904,45</b>	<b>521.200</b>	<b>521.200,00</b>	<b>-12.375,28</b>	<b>513.616,55</b>	<b>-7.583,45</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>4.105.206,60</b>	<b>-5.517.750</b>	<b>-8.062.273,70</b>	<b>12.102.538,63</b>	<b>-9.127.237,45</b>	<b>-1.064.963,75</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	-60.243,99	2.333.900	2.333.900,00	0,00	2.749.792,96	415.892,96
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>-60.243,99</b>	<b>2.333.900</b>	<b>2.333.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.749.792,96</b>	<b>415.892,96</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>4.044.962,61</b>	<b>-3.183.850</b>	<b>-5.728.373,70</b>	<b>12.102.538,63</b>	<b>-6.377.444,49</b>	<b>-649.070,79</b>
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)</b>	<b>4.044.962,61</b>	<b>-3.183.850</b>	<b>-5.728.373,70</b>	<b>12.102.538,63</b>	<b>-6.377.444,49</b>	<b>-649.070,79</b>
<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	10.078,65	0	0,00	6.674,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermö- gensgegenständen	5.701,89	0	0,00	92,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanz- anlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>33</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>4.376,76</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>6.582,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Nachrichtlich: Interne Leistungsver- rechnung</b>						
	Ertrag aus internen Leistungsverrech- nungen	2.705.071,25	4.681.650	4.681.650,00	0,00	5.492.488,28	810.838,28
	Aufwand aus internen Leistungsverrech- nungen	2.705.071,25	4.684.800	4.684.800,00	0,00	5.495.638,28	810.838,28

## 4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsar- ten		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2023	AO 2023	Prognose Mai 2023	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2023
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnah- men	6.173.709,81	9.490.750	9.490.750,00	1.881.777,60	10.509.401,60	1.018.651,60
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	438.668,41	2.603.900	2.603.900,00	6.936,00	2.744.100,00	140.200,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	200.000	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Ent- gelten	563.197,48	609.850	609.850,00	145.725,91	1.048.442,16	438.592,16
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	46.427,81	6.450	6.450,00	46.000,00	9.950,00	3.500,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätig- keit</b>	<b>7.222.003,51</b>	<b>12.910.950</b>	<b>12.910.950,00</b>	<b>2.080.439,51</b>	<b>14.511.893,76</b>	<b>1.600.943,76</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.580.037,94	1.182.000	2.688.609,51	194.257,10	2.690.587,16	1.977,65
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.150.776,54	12.727.050	22.956.195,89	2.318.812,19	20.299.396,11	-2.656.799,78
26	- Auszahlungen für den Erwerb von be- weglichem Anlagevermögen	3.123.887,31	3.435.250	6.823.064,82	1.171.759,51	6.432.222,36	-390.842,46
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Fi- nanzanlagen	1.211.717,01	1.250.000	1.250.000,00	0,00	1.250.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zu- wendungen	838.246,31	2.380.000	4.468.884,59	182.284,01	2.709.294,15	-1.759.590,44
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätig- keit</b>	<b>13.904.665,11</b>	<b>20.974.300</b>	<b>38.186.754,81</b>	<b>3.867.112,81</b>	<b>33.381.499,78</b>	<b>-4.805.255,03</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (=</b> <b>Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-6.682.661,60</b>	<b>-8.063.350</b>	<b>-25.275.804,81</b>	<b>-1.786.673,30</b>	<b>-18.869.606,02</b>	<b>6.406.198,79</b>