



Haushaltsbericht zum 1. September 2024



Fachdienst
Finanzen und Controlling

Stand: September 2024

Herausgeber:

STADT BECKUM

DER BÜRGERMEISTER

www.beckum.de



Kontaktdaten:

Stadt Beckum
Weststraße 46
59269 Beckum

02521 29-0
02521 2955-1999 (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.

Missbräuchlich 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.....	6
2.4	Zusammenfassung investive Finanzrechnung und Liquidität.....	6
2.5	Haushaltsrechtliche Bewertung	8
3	Produktbereiche.....	10
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.....	15
3.3	Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben.....	16
3.3.1	Ergebnisrechnung.....	16
3.3.2	Investive Finanzrechnung.....	17
3.4	Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	18
3.4.1	Ergebnisrechnung.....	18
3.4.2	Investive Finanzrechnung.....	19
3.5	Produktbereich 05 – Soziale Leistungen	20
3.5.1	Ergebnisrechnung.....	20
3.5.2	Investive Finanzrechnung.....	21
3.6	Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	22

3.6.1	Ergebnisrechnung	22
3.6.2	Investive Finanzrechnung	24
3.7	Produktbereich 08 – Sportförderung	25
3.7.1	Ergebnisrechnung	25
3.7.2	Investive Finanzrechnung	25
3.8	Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	26
3.8.1	Ergebnisrechnung	26
3.8.2	Investive Finanzrechnung	27
3.9	Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	28
3.9.1	Ergebnisrechnung	28
3.9.2	Investive Finanzrechnung	30
3.10	Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	31
3.10.1	Ergebnisrechnung	31
3.10.2	Investive Finanzrechnung	32
3.11	Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.....	33
3.11.1	Ergebnisrechnung	33
3.11.2	Investive Finanzrechnung	34
3.12	Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	36
3.12.1	Ergebnisrechnung	36
3.12.2	Investive Finanzrechnung	37
3.13	Produktbereich 14 – Umweltschutz.....	39
3.13.1	Ergebnisrechnung	39
3.13.2	Investive Finanzrechnung	40
3.14	Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus.....	41
3.14.1	Ergebnisrechnung	41

3.14.2	Investive Finanzrechnung.....	41
3.15	Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft.....	43
3.15.1	Ergebnisrechnung.....	43
3.15.2	Investive Finanzrechnung.....	44
4	Gesamtübersicht	45
4.1	Ergebnisrechnung.....	45
4.2	Investive Finanzrechnung.....	46

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. September 2024 Prognosen über von ihnen bewirtschaftete Haushaltspositionen des Ergebnisplans zum 31. Dezember 2024 abgegeben. Der daraus entwickelte Haushaltsbericht zeigt den Stand der Finanzbuchhaltung des jeweiligen Produktbereiches und des gesamten Haushaltes zum Stichtag, aber auch eine Prognose des zu erwartenden Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres. Es sind dabei sämtliche Aufwendungen und Erträge prognostiziert worden, eine Eingrenzung auf Produktkonten oberhalb eines bestimmten Schwellenwertes wurde, um einen möglichst vollständigen Überblick zu erhalten, nicht vorgenommen. Wesentliche nach dem 1. September 2024 schon bekannt gewordene Veränderungen für das Haushaltsjahr 2024 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 1,04 Mio. Euro) gekürzt, da in vergleichbarer Höhe wiederum Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2025 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 2024 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 (ausgenommen Pensionsrückstellungen) 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 wesentlich¹ 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 2024,
- die voraussichtlich benötigten Mittel zum 31. Dezember 2024
- 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.

¹ 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.

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 2024	Angeordnet 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-16.893.145,01	-10.121.061,22	-15.987.837,57	905.307,44
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.519.670,96	-1.308.990,51	-1.800.428,01	-280.757,05
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-7.456.324,56	-2.038.985,25	-7.079.106,22	377.218,34
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-2.387.694,29	-1.808.130,43	-2.354.282,22	33.412,07
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-1.169.143,98	-399.258,48	-1.182.512,16	-13.368,18
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-18.351.206,86	-12.929.953,16	-18.732.677,36	-381.470,50
Produktbereich 08 Sportförderung	-1.567.291,64	-632.112,61	-1.552.304,67	14.986,97
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-925.002,97	-416.366,60	-802.475,52	122.527,45
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.111.150,00	-1.307.891,56	-1.115.117,26	-3.967,26
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	1.998.320,90	3.044.336,80	2.134.433,10	136.112,20
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.679.181,75	-4.300.004,89	-6.438.352,32	240.829,43
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.327.919,50	-981.054,40	-2.207.702,34	120.217,16
Produktbereich 14 Umweltschutz	-437.282,63	-207.695,32	-363.836,02	73.446,61
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-1.445.296,18	-329.489,51	-1.076.479,90	368.816,28
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	53.775.100,00	40.073.183,67	53.904.845,30	129.745,30
Gesamte Kernverwaltung	-6.496.889,43	6.336.526,53	-4.653.833,17	1.843.056,26

- 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 prognostizierten Jahresergebnisses gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz (rund -6.496.900 Euro) sowie dem Jahresergebnis im Haushaltsplan 2024 (- 4.692.950 Euro) auf rund -4.653.850 Euro ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Pensions- und Beihilferückstellungen im Bereich der Inneren Verwaltung nach einer aktuellen Prognose der Heubeck-Werte erheblich geringer ausfallen werden als geplant. Zusammen mit zusätzlich generierten OGS-Beiträgen aufgrund Veränderungen im Abrechnungssystem im Bereich Schulträgeraufgaben und einer erhöhten Gewinnausschüttung aus Beteiligungen im Produktbereich Wirtschaft und Tourismus können Mehraufwendungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe bei den Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen und für die Kindertageseinrichtungen ebenso kompensiert werden wie Einbußen bei den Krankentransportgebühren im Bereich Sicherheit und Ordnung aufgrund des verzögerten Inkrafttretens der neuen Rettungsmittelgebührensatzung. Minderaufwendungen für Betrieb, Unterhaltung und Ausbau der Straßenbeleuchtung im Bereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV tragen ebenfalls zur Ergebnisverbesserung bei. Im Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft werden Mindererträge aus Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer durch höhere Grundsteuereinnahmen und Zinseinsparungen mehr als kompensiert.

Gegenüber dem Jahresergebnis nach der Haushaltsplanung wird überwiegend mit der Inanspruchnahme übertragener Ermächtigungen aus dem Jahr 2023 gerechnet. Dies wird unter anderem durch die aktuell weiterhin anhaltende Inflation und im Vorjahr begonnene aber noch nicht abgeschlossene Maßnahmen zum Beispiel in der Gebäudebewirtschaftung begründet.

Die Isolierung und ertragswirksame Berücksichtigung eines Corona-/und Ukraine-Schadens entfällt ab dem Jahr 2024, da das NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz nicht verlängert wurde.

2.3 Investive Finanzrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Angeordnet 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR - 1 -	EUR - 2 -	EUR - 3 -	EUR - 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-1.363.523,78	-1.563.040,76	-844.073,93	519.449,85
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-8.617.888,89	-2.809.549,48	-4.554.546,31	4.063.342,58
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-4.951.407,65	-608.929,94	-2.117.249,74	2.834.157,91
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-2.468.313,75	-180.237,13	-584.571,57	1.883.742,18
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-5.250,00	-214,82	-5.400,00	-150,00
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-910.858,14	-171.488,71	-255.012,59	655.845,55
Produktbereich 08 Sportförderung	-112.452,17	-90.457,64	-100.850,00	11.602,17
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-120.800,00	-79.602,86	-130.270,00	-9.470,00
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-100.262,92	-12.647,71	-41.800,00	58.462,92
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	-149,61	-1.024,26	-1.024,65	-875,04
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-8.920.007,70	-3.108.633,82	-6.478.051,59	2.441.956,11
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-1.603.461,05	-396.388,01	-772.118,00	831.343,05
Produktbereich 14 Umweltschutz	-1.700,00	-1.300,00	1.172,80	2.872,80
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-420.217,03	-12.547,16	-46.617,41	373.599,62
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.340.600,00	2.550.343,56	3.271.922,56	-68.677,44
Gesamte Kernverwaltung	-26.255.692,69	-6.485.718,74	-12.658.490,43	13.597.202,26

- 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 und Liquidität

Die investive Finanzrechnung weist gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von rund -26.255.700 Euro geringere Auszahlungen in Höhe von circa 12.527.350 Euro aus. Dies ist vor allem auf geringere erwartete Auszahlungen für Hoch-, Tief- und Gewässerbaumaßnahmen, jedenfalls bis zum 31.12.2024, zurückzuführen. Des Weiteren werden voraussichtliche Mindereinzahlungen aus Grundstücksveräußerungen durch Minderauszahlungen

für Flächenankäufe mehr als ausgeglichen und führen im Produktbereich Innere Verwaltung zu einer Ergebnisverbesserung.

Ausgehend vom prognostizierten Jahresergebnis (-4,65 Mio. Euro), stehen 8,28 Mio. Euro ergebnisneutralen Auszahlungen und nicht zahlungswirksamen Erträgen 14,02 Mio. Euro nicht zahlungswirksame Aufwendungen gegenüber, sodass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1,09 Mio. Euro erwartet werden kann, welches mit dem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit verrechnet werden muss. Insbesondere die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit werden im restlichen Jahresverlauf weiter zu beobachten sein.

	Prognose zum 31.12.2024
Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-4,65 Mio. Euro
+ Planmäßige Abschreibungen	7,38 Mio. Euro
+ Wertveränderungen Forderungen	0,38 Mio. Euro
+ Zuführung zu Rückstellungen	6,26 Mio. Euro
- Zahlungen aus Rückstellungen	2,88 Mio. Euro
- Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	5,40 Mio. Euro
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	1,09 Mio. Euro
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-12,66 Mio. Euro
= Veränderung Liquide Mittel 2023	-11,57 Mio. Euro

Anfangsbestand Liquide Mittel am 01.01.2024	6,58 Mio. Euro
Aufnahme Investitionskredit am 22.07.2024	7,03 Mio. Euro
Veränderung Liquide Mittel 2024	-11,57 Mio. Euro
Endbestand Liquide Mittel am 31.12.2024	2,04 Mio. Euro

Der Anfangsbestand der Liquiden Mittel mitsamt der auf der Grundlage des Haushaltsberichtes zum 1. Mai getätigten Kreditaufnahme für Investitionen wird nach jetzigem Stand

zum 31.12.2024 weitestgehend aufgebraucht sein. Eventuell noch vorhandene Restmittel werden für zu bildende Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2025 benötigt werden.

2.5 Haushaltsrechtliche Bewertung

Nach der Stichtagsbetrachtung beziehungsweise dem aktuellen Kenntnisstand geht die Verwaltung davon aus, dass der Haushaltsplan 2024 voraussichtlich mit einem **Jahresfehlbetrag von rund 4,65 Mio. Euro** abschließen wird.

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

Eine (weitere) signifikante Reduzierung des erwarteten Jahresfehlbetrages erscheint derzeit nicht möglich. Eine haushaltswirtschaftliche Sperre (§ 81 Absatz 4 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW), § 25 KomHVO NRW) eine Nachtragssatzung (§ 81 Absätze 1 und 2 GO NRW, § 10 KomHVO NRW) würde nach jetzigen Erkenntnissen zu keiner Verbesserung führen, da die überwiegend pflichtigen Aufwendungen 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.

Das Erreichen des Ansatzzieles bei der Gewerbesteuer kann unter Berücksichtigung der derzeitigen wirtschaftlichen Gesamtentwicklung als positiv bewertet werden. Grundsätzliche nicht beeinflussbare Chancen aus dieser Einnahmequelle sollten zurückhaltend betrachtet und die vorhandenen Risiken nicht außer Acht gelassen werden. Ferner 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.

Eine große Herausforderung wird in künftigen Jahren die Finanzierung der bereits jetzt schon absehbaren notwendig werdenden Investitionen – insbesondere in den öffentlichen Gebäudebestand – darstellen. Daneben stehen die Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges mit der Inflation im Energie- und Bausektor in Form von beispielsweise Sonderabschreibungen und Zinssteigerungen, die noch über mehrere Haushaltsjahre spürbar sein werden.

Umso mehr gilt es für die kommenden Planungen der städtischen Haushalte Augenmaß zu wahren und Prioritäten zu setzen. Die weitere Bewirtschaftung muss mit der größtmöglichen Zurückhaltung erfolgen. Dies ist den Dienststellen der Stadt Beckum aufgegeben und somit bereits heute „Tagesgeschäft“.

Der prognostizierte Jahresfehlbetrag kann durch eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage (Stand zum 31.12.2023: rund 13,34 Mio. Euro) gedeckt werden. Die im Jahr 2024 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 weiter erschweren wird.

Die investive Finanzrechnung schließt voraussichtlich mit einem negativen Saldo von rund 12,66 Mio. Euro ab. Die liquiden Mittel werden voraussichtlich am Jahresende unter Einbeziehung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und des bereits aufgenommenen Investitionskredits weitestgehend erschöpft oder für bereits begonnene Investitionsmaßnahmen im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen gebunden sein.

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 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	906.650,00	6.577,28	905.926,28	-723,72
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	286.900,00	389.800,68	356.900,00	70.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	489.100,00	508.729,64	465.524,20	-23.575,80
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.800,00	255.935,82	232.847,65	-45.952,35
7	+ Sonstige ordentliche Erträge *	2.517.350,00	337.248,83	1.677.474,00	-839.876,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	93.500,00	0,00	93.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.572.300,00	1.498.292,25	3.732.172,13	-840.127,87
11	- Personalaufwendungen *	10.254.450,00	4.804.573,97	9.540.100,00	-714.350,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.416.950,00	0,00	3.683.550,00	-733.400,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.510.176,41	4.758.116,16	6.180.115,34	-330.061,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.356.100,00	1.886,20	1.356.100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.350,00	4.548,34	5.346,64	-1.003,36
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	2.498.418,60	2.050.228,80	2.531.797,72	33.379,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.042.445,01	11.619.353,47	23.297.009,70	-1.745.435,31
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.470.145,01	-10.121.061,22	-19.564.837,57	905.307,44
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)	-20.465.145,01	-10.121.061,22	-19.559.837,57	905.307,44
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-20.465.145,01	-10.121.061,22	-19.559.837,57	905.307,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.917.950,00	0,00	3.917.950,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	345.950,00	0,00	345.950,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-16.893.145,01	-10.121.061,22	-15.987.837,57	905.307,44

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 4) entstehen voraussichtlich Mehrerträge von rund 70.000 Euro bei den Verwaltungsgebühren im Bürgerbüro. Nach Abschaffung der Kinderreisepässe werden vermehrt höherpreisige Reisepässe nachgefragt.

Demgegenüber stehen Mehraufwendungen von rund 40.000 Euro bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16) für die Fertigung von Ausweispapieren.

Die im Bereich der Sonstigen ordentlichen Erträge (Nummer 7) zu erwartenden Mindererträge von rund 840.000 Euro resultieren aus geringeren Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ sowie aus nicht mehr im laufenden Jahr erfolgende Grundstücksverkäufe im Baugebiet VE 10 „Kirchfeld“.

Bei den **Personalaufwendungen (Nummer 11)** und den **Versorgungsaufwendungen (Nummer 12)** werden Minderaufwendungen von rund 1,31 Mio. Euro für Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen nach Anpassung der Heubeck-Werte erwartet. Hintergrund ist, dass die bei Planung des Haushaltes 2024 erwartete Erhöhung des Tabellenentgeltes erst ab dem 01.01.2025 erfolgen wird. Die Belastung verschiebt sich in das Folgejahr. Bis dahin erfolgt lediglich ein pauschaler Zuschlag.

Hinzu kommen geringere Personalaufwendungen von voraussichtlich rund 150.000 Euro aufgrund von Vakanzen.

Demgegenüber stehen rund 25.000 Euro Mehraufwendungen für laufende Beihilfeleistungen.

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** werden voraussichtlich rund 113.400 Euro an Ermächtigungsübertragungen für geplante Sicherheitsprüfungen einschließlich Unterhaltungsmaßnahmen in diesem Jahr nicht verausgabt sowie rund 128.950 Euro für den Abbruch der Eichendorffschule.

Demgegenüber stehen voraussichtliche Mehraufwendungen von rund 72.500 Euro an Steuern und Abgaben für städtische Grundstücke und Gebäude. Die weiteren Minderaufwendungen von rund 164.000 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.1.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.750,00	0,00	286.800,00	280.050,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.956.200,00	141.433,41	2.674.982,00	-1.281.218,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.962.950,00	141.433,41	2.961.782,00	-1.001.168,00
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.369.875,11	1.237.731,87	2.833.024,61	-1.536.850,50
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	125.160,38	50.566,10	117.660,38	-7.500,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	831.438,29	416.176,20	850.470,94	19.032,65
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.326.473,78	1.704.474,17	3.805.855,93	-1.520.617,85
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.363.523,78	-1.563.040,76	-844.073,93	519.449,85

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden rund 280.000 Euro Mehreinzahlungen für die DV-Ausstattung von Schulen erwartet. Es handelt sich hierbei um nicht abgerufene Fördermittel aus Vorjahren.

Die im Bereich der **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Nummer 2)** zu erwartenden Mindereinzahlungen von rund 1,28 Mio. Euro resultieren aus geringeren Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ sowie aus nicht mehr im laufenden Jahr erfolgende Grundstücksverkäufe im Baugebiet VE 10 „Kirchfeld“ und im Baugebiet „Augustastraße“.

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Nummer 7)** werden Minderauszahlungen von rund 1,40 Mio. erwartet, da nicht alle Flächenankäufe realisiert werden können beziehungsweise zahlungswirksam werden. Hinzu kommen Minderauszahlungen von rund 121.800 Euro für einen ins nächste Jahr verschobenen Gebäudeabriss sowie rund 15.000 Euro, die voraussichtlich für Ankäufe kleinerer Flächen im öffentlichen Verkehrsbereich nicht mehr benötigt werden.

3.2 Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

3.2.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.400,00	2.799,10	169.400,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.190.000,00	3.741.935,79	5.718.000,00	-472.000,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.300,00	4.457,00	7.450,00	150,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	430.100,00	112.745,92	506.050,00	75.950,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	268.500,00	202.333,56	269.200,00	700,00
10 = Ordentliche Erträge	7.065.300,00	4.064.271,37	6.670.100,00	-395.200,00
11 – Personalaufwendungen *	4.849.600,00	3.435.308,73	4.858.400,00	8.800,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.110.800,00	794.459,35	1.088.850,30	-21.949,70
14 – Bilanzielle Abschreibungen	833.150,00	2.984,82	833.150,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	55.850,00	52.235,77	55.814,82	-35,18
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen *	1.375.970,96	1.088.273,21	1.274.712,89	-101.258,07
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.225.370,96	5.373.261,88	8.110.928,01	-114.442,95
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.160.070,96	-1.308.990,51	-1.440.828,01	-280.757,05
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.160.070,96	-1.308.990,51	-1.440.828,01	-280.757,05
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.160.070,96	-1.308.990,51	-1.440.828,01	-280.757,05
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	359.600,00	0,00	359.600,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.519.670,96	-1.308.990,51	-1.800.428,01	-280.757,05

Bei den **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 4)** werden, nach einer unterjährigen Hochrechnung der Einsatzfahrten im Rettungsdienst und unter Berücksichtigung des verspäteten Inkrafttretens der Gebührensatzung, Mindererträge aus Krankentransportgebühren von rund 468.000 Euro prognostiziert. Diese werden den vorhandenen Verlustvortrag in der Gebührenkalkulation weiter erhöhen und in Folgejahren auszugleichen sein.

Im Bereich der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** werden Mehrerträge von rund 75.950 Euro unter anderem aufgrund der Erstattung von Mutterschaftsaufwendungen erwartet.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** werden Mehraufwendungen von rund 20.000 Euro für Dienst- und Schutzkleidung im Zusammenhang mit der Durchführung von Großveranstaltungen erwartet. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen von rund 63.000 Euro für die Ausbildung zum Notfallsanitäter durch eine

Umstellung bei der Auswahl der Ausbildungsorte erwartet. Die weiteren Minderaufwendungen von rund 58.250 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.2.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	111.500,00	149.582,53	149.582,53	38.082,53
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	74.052,00	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	111.500,00	223.634,53	149.582,53	38.082,53
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.215.045,48	2.264.652,99	3.175.150,00	-3.039.895,48
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.514.343,41	768.531,02	1.528.978,84	-985.364,57
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.729.388,89	3.033.184,01	4.704.128,84	-4.025.260,05
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-8.617.888,89	-2.809.549,48	-4.554.546,31	4.063.342,58

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden Mittel von rund 2,39 Mio. Euro für den Neubau der Feuer- und Rettungswache Beckum sowie die Instandsetzung des Altstandortes voraussichtlich nicht im Jahr 2024 kassenwirksam. Für den nahezu fertiggestellten Neubau der Feuer- und Rettungswache Neubeckum werden rund 618.500 Euro sowie die Ertüchtigung der Feuerwache Vellern rund 31.100 Euro voraussichtlich nicht mehr benötigt. Dies ist auf die Ermächtigungsübertragungen der Vorjahre zurückzuführen.

Im Bereich der **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** werden rund 870.000 Euro für Neubeschaffungen des Fuhrparks der Feuerwehr und des Rettungsdienstes aufgrund längerer Lieferzeiten nicht kassenwirksam. Hinzu kommen nicht benötigte Mittel aus dem Vorjahr von rund 93.250 Euro die in diesem Jahr neu veranschlagt wurden. Des Weiteren verschiebt sich voraussichtlich die geplante Auszahlung für den Ausbau des Warnsystems im Rahmen des Katastrophenschutzes von rund 18.000 Euro in Folgejahre.

3.3 Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

3.3.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.996.850,00	1.308.802,36	1.964.477,96	-32.372,04
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	447.000,00	685.794,70	685.900,00	238.900,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.500,00	14.168,00	15.319,00	819,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.050,00	26.684,66	36.822,90	18.772,90
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.250,00	16,21	18.250,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.494.650,00	2.035.465,93	2.720.769,86	226.119,86
11	- Personalaufwendungen	1.705.200,00	1.088.395,11	1.705.200,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.828.924,56	931.105,99	1.703.119,84	-125.804,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.882.350,00	1.226,76	1.882.350,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.079.600,00	1.746.174,19	2.070.394,83	-9.205,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	456.900,00	307.549,13	440.811,41	-16.088,59
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.952.974,56	4.074.451,18	7.801.876,08	-151.098,48
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.458.324,56	-2.038.985,25	-5.081.106,22	377.218,34
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.458.324,56	-2.038.985,25	-5.081.106,22	377.218,34
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.458.324,56	-2.038.985,25	-5.081.106,22	377.218,34
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.998.000,00	0,00	1.998.000,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.456.324,56	-2.038.985,25	-7.079.106,22	377.218,34

Bei den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 4) werden voraussichtlich rund 238.900 Euro höhere Elternbeiträge im OGS-Bereich generiert. Seit einer Softwareumstellung im Jahr 2024 kann die Beitragsfestsetzung nach einer Einkommensprüfung auch für Folgejahre ab dem Prüfungsjahr erfolgen. Bislang war ausschließlich die Festsetzung des Prüfungsjahres möglich. Aufgrund rückwirkender Prüfungen und Festsetzungen ab dem Jahr 2022 entsteht für dieses Jahr ein Einmaleffekt.

Im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13) werden Minderaufwendungen von rund 74.600 Euro bei den Schülerbeförderungskosten durch die Fortführung des Deutschland-Tickets prognostiziert. Die weiteren Minderaufwendungen von rund 51.200 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.3.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	741.550,00	348.405,38	350.450,00	-391.100,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	741.550,00	348.405,38	350.450,00	-391.100,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.144.558,72	592.762,12	1.640.984,17	-2.503.574,55
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.548.398,93	364.573,20	826.715,57	-721.683,36
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.692.957,65	957.335,32	2.467.699,74	-3.225.257,91
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-4.951.407,65	-608.929,94	-2.117.249,74	2.834.157,91

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden rund 391.100 Euro Fördermittel für die Schulhofgestaltung der Rosa-Parks-Gesamtschule in diesem Jahr nicht kassenwirksam.

Analog dazu entstehen voraussichtlich im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** Minderauszahlungen von rund 563.900 Euro. Ebenfalls nicht kassenwirksam werden voraussichtlich rund 1,83 Mio. Euro für den Neubau der Sonnenschule und rund 163.700 Euro für die Sanierung der Umkleiden der Sonnenschule – Standort Vellern.

Konträr wird mit preissteigerungsbedingten Mehrauszahlungen von rund 131.800 Euro für den Bau des Regenrückhaltebeckens an der Sekundarschule gerechnet.

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** wird mit Minderauszahlungen bei der Sekundarschule von rund 172.900 Euro für die Fotovoltaikanlage und rund 40.100 Euro für die Ausstattung mit Sicherheitsbeleuchtung gerechnet. Zudem werden voraussichtlich rund 508.700 Euro für Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen im Jahr 2024 nicht kassenwirksam.

3.4 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

3.4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	903.700,00	594.072,76	928.204,29	24.504,29
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.000,00	142.624,65	322.000,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.100,00	141.527,70	190.725,00	99.625,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.050,00	78.654,30	87.498,30	448,30
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.750,00	3.824,43	1.750,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.405.600,00	960.703,84	1.530.177,59	124.577,59
11	– Personalaufwendungen *	1.578.850,00	962.443,92	1.476.800,00	-102.050,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.256.494,29	1.238.161,76	1.450.795,16	194.300,87
14	– Bilanzielle Abschreibungen	111.400,00	0,00	111.400,00	0,00
15	– Transferaufwendungen	475.750,00	439.451,44	486.043,61	10.293,61
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.900,00	128.777,15	160.521,04	-11.378,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.594.394,29	2.768.834,27	3.685.559,81	91.165,52
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.188.794,29	-1.808.130,43	-2.155.382,22	33.412,07
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.188.794,29	-1.808.130,43	-2.155.382,22	33.412,07
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.188.794,29	-1.808.130,43	-2.155.382,22	33.412,07
28	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	198.900,00	0,00	198.900,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.387.694,29	-1.808.130,43	-2.354.282,22	33.412,07

Im Bereich der **Privatrechtlichen Leistungsentgelte (Nummer 5)** werden Mehrerträge von rund 93.900 Euro an Stand-, Schankgebühren et cetera im Rahmen des Jubiläumswochenendes erwartet.

Korrespondierend dazu entstehen bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 184.000 Euro.

Bei den **Personalaufwendungen (Nummer 11)** werden Dienstaufwendungen für Sonstige Beschäftigte für Kurse in Höhe von rund 102.050 Euro voraussichtlich nicht ausgeschöpft.

3.4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	159.000,00	0,00	99.000,00	-60.000,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	159.000,00	0,00	99.000,00	-60.000,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.507.321,57	161.559,21	570.321,57	-1.937.000,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	59.992,18	18.677,92	53.250,00	-6.742,18
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.627.313,75	180.237,13	683.571,57	-1.943.742,18
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.468.313,75	-180.237,13	-584.571,57	1.883.742,18

Im Bereich der **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen für die Maßnahme Sanierung der Bücherei/Freizeithaus Neubeckum von rund 60.000 Euro prognostiziert. Der anteilige Fördermittelabruf für Planungsleistungen wird nicht in voller Höhe in 2024 erfolgen.

Korrespondierend wird bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** mit Minderauszahlungen von rund 100.000 Euro gerechnet. Des Weiteren werden von den eingeplanten Mitteln von rund 2,04 Mio. Euro für die geplante Sanierung des Pfannendachs und die Erneuerung der Fenster der Volkshochschule voraussichtlich rund 1,83 Mio. Euro nicht mehr im Jahr 2024 kassenwirksam.

3.5 Produktbereich 05 – Soziale Leistungen

3.5.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.164.600,00	611.575,00	923.175,00	-241.425,00
3	+ Sonstige Transfererträge	59.000,00	69.258,35	105.831,00	46.831,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.112,70	1.500,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.250,00	0,00	2.250,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	491.250,00	46.028,67	491.250,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	250,00	275,00	250,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.718.850,00	728.249,72	1.524.256,00	-194.594,00
11	– Personalaufwendungen	608.750,00	368.582,53	608.870,55	120,55
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.250,00	10.657,77	25.168,97	-81,03
14	– Bilanzielle Abschreibungen	2.800,00	0,00	2.800,00	0,00
15	– Transferaufwendungen	1.134.943,98	712.621,02	948.006,37	-186.937,61
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.700,00	35.646,88	30.004,72	-695,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.802.443,98	1.127.508,20	1.614.850,61	-187.593,37
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-83.593,98	-399.258,48	-90.594,61	-7.000,63
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-83.593,98	-399.258,48	-90.594,61	-7.000,63
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-83.593,98	-399.258,48	-90.594,61	-7.000,63
28	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.085.550,00	0,00	1.091.917,55	6.367,55
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.169.143,98	-399.258,48	-1.182.512,16	-13.368,18

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 1) werden Mindererträge von rund 271.600 Euro aufgrund geringerer Flüchtlingszuweisungen und entsprechend geringerer Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) prognostiziert.

Demgegenüber stehen Mehrerträge von rund 27.300 Euro aus nicht eingeplanten Landesmitteln zur Förderung der gesellschaftlichen Integration- und Teilhabe sowie 2.900 Euro an Spendengeldern.

Im Bereich der Transferaufwendungen (Nummer 15) wird entsprechend geringerer Flüchtlingszuweisungen mit Minderaufwendungen für Asylbewerberleistungen von rund 187.000 Euro gerechnet.

3.5.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2024	zum	fortgeschr. An-
		2024		31.12.2024	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.250,00	214,82	5.400,00	150,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.250,00	214,82	5.400,00	150,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.250,00	-214,82	-5.400,00	-150,00

3.6 Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

3.6.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.875.650,00	11.039.119,74	11.560.732,00	685.082,00
3	+ Sonstige Transfererträge	2.395.500,00	994.891,25	2.353.450,00	-42.050,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.268.750,00	1.787.553,80	1.776.750,00	508.000,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.050,00	8.057,83	19.100,00	2.050,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	1.030.550,00	1.258.716,90	1.277.668,04	247.118,04
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.950,00	97.291,33	2.950,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.590.450,00	15.185.630,85	16.990.650,04	1.400.200,04
11	- Personalaufwendungen	4.701.000,00	2.824.981,30	4.701.000,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.477.250,00	768.125,78	1.584.885,49	107.635,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	232.900,00	324,85	232.900,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	27.019.956,86	24.439.658,92	28.704.447,06	1.684.490,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	244.050,00	82.493,16	233.594,85	-10.455,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.675.156,86	28.115.584,01	35.456.827,40	1.781.670,54
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-18.084.706,86	-12.929.953,16	-18.466.177,36	-381.470,50
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)	-18.084.756,86	-12.929.953,16	-18.466.227,36	-381.470,50
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-18.084.756,86	-12.929.953,16	-18.466.227,36	-381.470,50
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	266.450,00	0,00	266.450,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-18.351.206,86	-12.929.953,16	-18.732.677,36	-381.470,50

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2) ergeben sich voraussichtlich höhere Landes- und Bundeszuschüsse von rund 670.000 Euro für die Tageseinrichtungen für Kinder. Davon entfallen rund 180.000 Euro auf zusätzliche Alltagshelfer, rund 50.000 Euro auf eine zunehmende Zahl an Kindern mit besonderem Förderbedarf, rund 240.000 Euro auf die Einmalzahlung zu den Betriebskosten zur Abfederung der Tarifsteigerungen, rund 50.000 Euro auf die höher als geplant ausgefallene Steigerungsrate der Betriebskosten und der Planungsgarantie und rund 150.000 Euro auf das Programm Sprach-Kitas.

Korrespondierend entstehen Mehraufwendungen bei den Transferaufwendungen (Nummer 15).

Weitere Mehrerträge von rund 53.000 Euro werden an Verwaltungskosten im Bereich der Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen durch eine gestiegene Zahl

unbegleiteter minderjähriger Ausländer (UMAs) erwartet. Rund 17.000 Euro mehr werden aus der Inklusionspauschale im Rahmen der Präventionsarbeit prognostiziert.

Konträr dazu werden geringere Zuweisungen zur Weiterleitung für den Ausbau von Kindertagesstätten – bedingt durch Projektverschiebungen – von rund 58.400 Euro erwartet.

Im Bereich der **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Nummer 4)** werden voraussichtlich rund 508.000 Euro höhere Elternbeiträge generiert. Seit einer Softwareumstellung im Jahr 2024 kann die Beitragsfestsetzung nach einer Einkommensprüfung auch für Folgejahre ab dem Prüfungsjahr erfolgen. Bislang war ausschließlich die Festsetzung des Prüfungsjahres möglich. Aufgrund rückwirkender Prüfungen und Festsetzungen ab dem Jahr 2022 entsteht für dieses Jahr ein Einmaleffekt

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** werden Mehrerträge von rund 243.100 Euro an anteiligen Landeszuschüssen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz aufgrund gestiegener Fallzahlen erwartet.

Korrespondierend entstehen bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)** Mehraufwendungen von rund 320.000 Euro.

Im Bereich der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** werden Mehraufwendungen für Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen aufgrund gestiegener Pflegegelder und Fachleistungsstundensätzen von rund 85.000 Euro prognostiziert. Hinzu kommen rund 53.750 Euro Kostenersatz für mehr Vormundschaftsfälle.

Die entgegenstehenden Minderaufwendungen von rund 31.150 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

Bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)** entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 761.200 Euro durch die Weiterleitung der Landes- und Bundeszuschüsse für die Kindertageseinrichtungen unter Berücksichtigung des städtischen Anteils (siehe Erläuterungen zu Nummer 2). Hinzu kommen weitere Mehraufwendungen von rund 320.000 Euro durch höhere Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (siehe

Erläuterungen zu Nummer 6), rund 184.050 Euro aus dem Bereich der Familienbezogenen Hilfen, hauptsächlich bedingt durch Tarifsteigerungen und einer vermehrten Anzahl an Kinderschutzfällen, rund 515.500 Euro im Bereich der Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen, insbesondere bedingt durch vermehrte Inobhutnahmen aufgrund von Kindeswohlgefährdung, gestiegene Pflegesätze und zusätzlicher Fälle der stationären Unterbringung seelisch Behinderter.

Demgegenüber stehen Minderaufwendungen von rund 97.300 Euro für Zuschüsse zur Weiterleitung für den Ausbau von Kindertagesstätten, siehe Erläuterungen zu Nummer 2.

3.6.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.679.900,00	269.111,19	335.600,00	-1.344.300,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.679.900,00	269.111,19	335.600,00	-1.344.300,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.227,76	5.394,27	18.227,76	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	215.780,38	61.444,44	207.780,38	-8.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.356.750,00	373.761,19	364.604,45	-1.992.145,55
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.590.758,14	440.599,90	590.612,59	-2.000.145,55
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-910.858,14	-171.488,71	-255.012,59	655.845,55

Im Bereich der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1) werden Mindereinzahlungen von rund 1,34 Mio. Euro an Zuweisungen zur Weiterleitung für den Ausbau von Kindertagesstätten – bedingt durch Projektverschiebungen – prognostiziert.

Korrespondierend entstehen voraussichtlich Minderauszahlungen bei den **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** von rund 1,99 Mio. Euro.

3.7 Produktbereich 08 – Sportförderung

3.7.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.300,00	0,00	20.300,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.800,00	2.116,50	3.800,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.700,00	46,00	21.650,00	-50,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.600,00	0,00	5.600,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	51.400,00	2.162,50	51.350,00	-50,00
11	- Personalaufwendungen	348.700,00	218.722,74	348.700,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	649.841,64	372.131,91	634.298,32	-15.543,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	280.100,00	0,00	280.100,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	59.850,00	33.750,00	60.062,15	212,15
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.450,00	9.670,46	19.744,20	294,20
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.357.941,64	634.275,11	1.342.904,67	-15.036,97
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.306.541,64	-632.112,61	-1.291.554,67	14.986,97
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.306.541,64	-632.112,61	-1.291.554,67	14.986,97
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.306.541,64	-632.112,61	-1.291.554,67	14.986,97
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	260.750,00	0,00	260.750,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.567.291,64	-632.112,61	-1.552.304,67	14.986,97

3.7.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	37.677,25	37.700,00	37.700,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	37.677,25	37.700,00	37.700,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.302,17	126.397,98	126.450,00	26.147,83
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.150,00	1.736,91	12.100,00	-50,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.452,17	128.134,89	138.550,00	26.097,83
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-112.452,17	-90.457,64	-100.850,00	11.602,17

3.8 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

3.8.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.900,00	0,00	6.450,00	-6.450,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	6.594,00	8.000,00	-4.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	42,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.900,00	6.636,00	14.450,00	-10.450,00
11	- Personalaufwendungen	469.400,00	356.310,46	469.400,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.350,00	1.336,70	50.246,12	-2.103,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.150,00	0,00	1.150,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	27.729,72	0,00	27.712,25	-17,47
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	367.023,25	65.355,44	236.167,15	-130.856,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	917.652,97	423.002,60	784.675,52	-132.977,45
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-892.752,97	-416.366,60	-770.225,52	122.527,45
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-892.752,97	-416.366,60	-770.225,52	122.527,45
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-892.752,97	-416.366,60	-770.225,52	122.527,45
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	32.250,00	0,00	32.250,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-925.002,97	-416.366,60	-802.475,52	122.527,45

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16) entstehen Minderaufwendungen für Planungsleistungen von rund 130.850 Euro, unter anderem aufgrund der unterjährigen faktischen Zuordnung zur Investitionsmaßnahme Umgestaltung Hellbach/Hellbachtal sowie Projektverschiebungen.

Analog entstehen Mehrauszahlungen bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8) in der investiven Finanzrechnung für Planungsleistungen zur Umgestaltung des Hellbachs/Hellbachtals von rund 75.900 Euro.

3.8.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	180.000,00	0,00	0,00	-180.000,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	300.000,00	79.422,87	129.470,00	-170.530,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	800,00	179,99	800,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.800,00	79.602,86	130.270,00	-170.530,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-120.800,00	-79.602,86	-130.270,00	-9.470,00

Im Bereich der **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen von rund 180.000 Euro prognostiziert. Der Fördermittelabruf im Rahmen des integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzeptes Beckum ist zeitlich an die Umsetzung der geplanten Maßnahmen gekoppelt und wird nach jetzigem Stand in 2024 nicht stattfinden.

Korrespondierend wird bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** mit Minderauszahlungen von rund 250.000 Euro gerechnet. Demgegenüber stehen Mehrauszahlungen für die Planung der Umgestaltung des Hellbachs/Hellbachtals von rund 75.900 Euro (vergleiche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

3.9 Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

3.9.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.300,00	2.431,28	22.300,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.180.200,00	847.835,83	1.083.400,00	-96.800,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.940,45	2.200,00	2.200,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.200,00	5.905,11	6.550,00	350,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00	910,20	3.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.211.700,00	864.022,87	1.117.450,00	-94.250,00
11	- Personalaufwendungen	2.036.200,00	1.317.942,58	2.036.200,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.850,00	247.699,79	305.335,27	60.485,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.150,00	3.426,77	45.150,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	3.997,48	-2,52
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	865.800,00	603.528,32	721.452,06	-144.347,94
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.196.000,00	2.172.597,46	3.112.134,81	-83.865,19
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.984.300,00	-1.308.574,59	-1.994.684,81	-10.384,81
19	+ Finanzerträge	650,00	683,03	700,00	50,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	650,00	683,03	700,00	50,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.983.650,00	-1.307.891,56	-1.993.984,81	-10.334,81
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.983.650,00	-1.307.891,56	-1.993.984,81	-10.334,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.016.950,00	0,00	1.023.317,55	6.367,55
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	144.450,00	0,00	144.450,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.111.150,00	-1.307.891,56	-1.115.117,26	-3.967,26

Im Bereich **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Nummer 4)** werden Mindererträge von rund 90.000 Euro prognostiziert. Die schlechte Lage am Immobilienmarkt, bedingt durch die Preissteigerungen im Bausektor und den gestiegenen Kreditzinsen, lässt einen Rückgang der Baugenehmigungen erwarten. Hinzu kommen rund 5.000 Euro Mindererträge an Benutzungsgebühren für die Obdachlosenunterkünfte.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 60.500 Euro durch zusätzliche Reinigungskosten, Energiekosten und -verbräuche.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** werden voraussichtlich die Miet- und Nebenkosten für Flüchtlingsunterkünfte um rund 112.750 Euro geringer ausfallen als kalkuliert. Die weiteren Minderaufwendungen von rund 31.600 Euro basieren

auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr,
siehe Seite 1.

3.9.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2024	zum	fortgeschr. An-
		2024		31.12.2024	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.100,00	1.302,90	2.100,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.100,00	1.302,90	2.100,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.500,00	0,00	0,00	-58.500,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.862,92	13.950,61	43.900,00	37,08
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.362,92	13.950,61	43.900,00	-58.462,92
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-100.262,92	-12.647,71	-41.800,00	58.462,92

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden rund 58.500 Euro an Minderauszahlungen für die Errichtung von Abstellräumen in Flüchtlingsunterkünften erwartet. Die Umsetzung wird voraussichtlich in Folgejahren erfolgen.

3.10 Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

3.10.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.850,00	0,00	3.950,00	-900,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.495.300,00	3.426.272,77	3.495.300,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	320.000,00	105.255,52	121.000,00	-199.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	200,00	1.500.579,84	200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.649.400,00	1.015.226,24	1.719.530,00	70.130,00
10	= Ordentliche Erträge	5.469.750,00	6.047.334,37	5.339.980,00	-129.770,00
11	– Personalaufwendungen	180.750,00	1.218.318,36	180.750,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.604.379,10	2.158.341,33	3.338.726,72	-265.652,38
14	– Bilanzielle Abschreibungen	10.750,00	0,00	10.750,00	0,00
15	– Transferaufwendungen	2.250,00	2.237,52	2.248,58	-1,42
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.150,00	44.100,36	82.921,60	-228,40
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.881.279,10	3.422.997,57	3.615.396,90	-265.882,20
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.588.470,90	2.624.336,80	1.724.583,10	136.112,20
19	+ Finanzerträge	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.008.470,90	3.044.336,80	2.144.583,10	136.112,20
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	2.008.470,90	3.044.336,80	2.144.583,10	136.112,20
28	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.150,00	0,00	10.150,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.998.320,90	3.044.336,80	2.134.433,10	136.112,20

Bei den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten (Nummer 5)** werden im Rahmen des Betriebes der städtischen Blockheizkraftwerke mit Mindererträgen von insgesamt rund 199.000 Euro erwartet. Durch niedrigere Börsenstrompreise und eine Umstellung der Abrechnungssystematik beim Stromverkauf werden die Planansätze voraussichtlich nicht erreicht. Die Erträge aus dem Fernwärmeverkauf wurden auf Grundlage der hohen Wärmepreise im Jahr 2023 kalkuliert. Nach Entspannung des Marktes wird für das Jahr 2024 mit einer deutlichen Preissenkung gerechnet.

Korrespondierend entstehen Minderaufwendungen bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** von rund 190.000 Euro. Die weiteren Minderaufwendungen von rund 75.650 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Erträge (Nummer 7)** wird mit Mindererträgen von 86.300 Euro durch das unterjährige Auslaufen der befristeten Förderung nach dem Kraft-Wärme-

Kopplungs-Gesetz für den Betrieb der städtischen Blockheizkraftwerke gerechnet. In den Planansätzen 2024 war die Förderung für das gesamte Jahr enthalten.

Konträr werden voraussichtlich Mehrerträge aus Konzessionsabgaben von rund 137.600 Euro und aus Steuererstattungen im Rahmen des Betriebes der Blockheizkraftwerke von rund 17.600 Euro generiert.

3.10.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	149,61	1.024,26	1.024,65	875,04
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	149,61	1.024,26	1.024,65	875,04
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-149,61	-1.024,26	-1.024,65	-875,04

3.11 Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

3.11.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	383.750,00	40.578,36	383.848,72	98,72
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.816.900,00	455.644,05	1.815.900,00	-1.000,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.400,00	29.264,91	29.891,76	1.491,76
7 + Sonstige ordentliche Erträge	74.250,00	662,27	74.250,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	50.950,00	0,00	50.950,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.354.250,00	526.149,59	2.354.840,48	590,48
11 – Personalaufwendungen	1.107.900,00	677.959,02	1.107.900,00	0,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.408.881,75	3.224.026,86	4.256.782,49	-152.099,26
14 – Bilanzielle Abschreibungen	2.223.450,00	0,00	2.223.450,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	1.090.150,00	842.640,66	1.010.006,23	-80.143,77
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.900,00	81.527,94	138.904,08	-7.995,92
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.977.281,75	4.826.154,48	8.737.042,80	-240.238,95
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.623.031,75	-4.300.004,89	-6.382.202,32	240.829,43
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.623.031,75	-4.300.004,89	-6.382.202,32	240.829,43
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-6.623.031,75	-4.300.004,89	-6.382.202,32	240.829,43
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	100.600,00	0,00	100.600,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	156.750,00	0,00	156.750,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.679.181,75	-4.300.004,89	-6.438.352,32	240.829,43

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13) werden Mehraufwendungen durch gestiegene Gewässerunterhaltungsgebühren von rund 19.000 Euro erwartet.

Demgegenüber stehen voraussichtliche Minderaufwendungen von rund 60.000 Euro aufgrund niedrigerer Stromkosten für die Straßenbeleuchtung als kalkuliert. Die übrigen Minderaufwendungen von rund 111.100 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

Im Bereich der Transferaufwendungen (Nummer 15) entstehen voraussichtlich Minderaufwendungen von rund 80.150 Euro für die Bezuschussung des Ausbaus und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet. Es handelt sich hierbei um nicht in Anspruch genommene Ermächtigungsübertragungen.

3.11.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.372.050,00	1.515.579,16	1.505.700,00	-866.350,00
4 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	1.535.300,00	92.559,95	614.800,00	-920.500,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.907.350,00	1.608.139,11	2.120.500,00	-1.786.850,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.633.031,35	3.337.150,50	6.623.293,39	-4.009.737,96
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	53.500,00	20.930,39	48.500,00	-5.000,00
11 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.140.826,35	1.358.692,04	1.926.758,20	-214.068,15
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.827.357,70	4.716.772,93	8.598.551,59	-4.228.806,11
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-8.920.007,70	-3.108.633,82	-6.478.051,59	2.441.956,11

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen von rund 866.350 Euro durch nicht oder nicht in voller Höhe abgerufene Fördermittel – entsprechend dem Baufortschritt verschiedener Maßnahmen – prognostiziert.

Die Maßnahmen im Einzelnen: Erneuerung Zementstraße, Oelder Straße, Windmühlenstraße (rund 151.000 Euro), Endausbau Obere Brede (rund 155.100 Euro), Ausbau Probsteigasse (rund 255.000 Euro), Radweg Neubeckumer Straße (rund 59.250 Euro), Radweg Lippweg (rund 184.800 Euro), Kreisverkehr Nordstraße, Neubeckumer/Oelder Straße (rund 40.000 Euro), Fußgängerüberwege Kreisverkehr Lippborger Straße/Paterweg (rund 126.000 Euro), Umbau Turmstraße (rund 116.850 Euro), Dorfplatz Vellern (rund 172.500 Euro). Die Mittelabrufe erfolgen nach Fertigstellung in Folgejahren.

Konträr dazu werden Mehreinzahlungen von rund 238.600 Euro für die Neugestaltung des Marktplatzes, rund 42.500 Euro für den Neubau der Brücke Rolandsee/Geißlerbach und rund 113.000 Euro für die Neuaufrichtung von Buswartehäuschen erwartet. Die Mittelabrufe waren ursprünglich in Vorjahren veranschlagt.

Im Bereich **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nummer 4)** werden Mindereinzahlungen an Erschließungsbeiträgen von rund 920.500 Euro, bedingt durch geringere Grundstücksverkäufe, erwartet. Hiervon entfallen auf das Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ 107.000 Euro, auf das Baugebiet „Augustastrasse“ 513.500 Euro und auf das Baugebiet VE 10 „Kirchfeld“ 300.000 Euro.

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden voraussichtlich insgesamt rund 4,01 Mio. Euro im Jahr 2024 nicht kassenwirksam. Unter anderem für die Maßnahmen Brückenbaumaßnahmen (rund 90.000 Euro), Straßenmobiliar (rund 43.700 Euro) Ausbau Probsteigasse (rund 352.000), Rückbau Einbuchtungen Hansaring (rund 69.400 Euro), Erneuerung Zementstraße Oelder Straße, Windmühlenstraße (rund 299.700 Euro), Erneuerung Südring von Mühlen- bis Gröttfricker Weg (rund 35.000 Euro), Radweg Neubeckumer Straße (rund 120.000 Euro), Radweg Lippweg (rund 255.900 Euro), Kreisverkehr Nordstraße, Neubeckumer/Oelder Straße (rund 50.000 Euro), Erschließung Baugebiet 74 „Steinbruchallee“ (rund 54.400 Euro), Zementstraße Zufahrt Feuerwehr (rund 35.000 Euro), Fußgängerüberwege Kreisverkehr Lippborger Straße/Paterweg (rund 180.00 Euro), Umbau Turmstraße (rund 171.000 Euro), Ausbau im Vinkendahl (rund 91.000 Euro), Baugebiet „Augustastrasse“ (rund 910.000 Euro), Dorfplatz Roland (rund 10.000 Euro), Baugebiet VE 10 „Kirchfeld“ (rund 529.200 Euro), Dorfplatz Vellern (rund 378.500 Euro) und die Neuaufstellung von Buswartehäuschen (rund 182.400 Euro). Hier sind Neuveranschlagungen in Folgejahren zu prüfen.

Ferner werden rund 73.450 Euro übertragene Mittel im Zuge der Endausbauarbeiten im Baugebiet 63 Pflaumenallee nicht mehr benötigt.

Mit Minderauszahlungen bei den **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** von rund 214.050 Euro ist für den Ausbau der Straßenbeleuchtung aufgrund der Nichtinanspruchnahme von Ermächtigungsübertragungen zu rechnen.

3.12 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

3.12.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.900,00	51.052,24	202.815,44	-84,56
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	802.400,00	632.661,61	831.150,00	28.750,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	7.141,07	10.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.500,00	48.218,03	50.000,00	26.500,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	59.850,00	10.629,32	67.690,12	7.840,12
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	13.450,00	0,00	13.450,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.112.100,00	749.702,27	1.175.105,56	63.005,56
11	- Personalaufwendungen	508.700,00	323.336,38	508.700,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.211.119,50	1.134.271,97	2.149.980,38	-61.139,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	369.500,00	0,00	369.500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	160.750,00	163.518,21	163.916,88	3.166,88
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	132.800,00	109.630,11	133.560,64	760,64
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.382.869,50	1.730.756,67	3.325.657,90	-57.211,60
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.270.769,50	-981.054,40	-2.150.552,34	120.217,16
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.270.769,50	-981.054,40	-2.150.552,34	120.217,16
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.270.769,50	-981.054,40	-2.150.552,34	120.217,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	91.050,00	0,00	91.050,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	148.200,00	0,00	148.200,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.327.919,50	-981.054,40	-2.207.702,34	120.217,16

Die Minderaufwendungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13) von rund 61.150 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.12.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.199.600,00	72.262,00	373.457,00	-826.143,00
4 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	99.900,00	23.622,87	77.100,00	-22.800,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.299.500,00	95.884,87	450.557,00	-848.943,00
7 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.800,00	8.350,47	69.300,00	-31.500,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.736.111,05	431.341,93	1.087.667,23	-1.648.443,82
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66.050,00	52.580,48	65.707,77	-342,23
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.902.961,05	492.272,88	1.222.675,00	-1.680.286,05
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-1.603.461,05	-396.388,01	-772.118,00	831.343,05

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen von 876.400 Euro durch nicht oder nicht in voller Höhe abgerufene Fördermittel – entsprechend dem Baufortschritt – für die Maßnahmen Naturnahe Entwicklung/Hochwasserschutz Werse Innenbereich (rund 106.400 Euro), Naturnahe Entwicklung Stichelbach (rund 70.000 Euro) und Naturnahe Entwicklung/Hochwasserschutz Kollenbach (rund 700.000 Euro) erwartet.

Korrespondierend ist im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** mit Minderauszahlungen von rund 1,25 Mio. Euro zu rechnen.

Demgegenüber steht unter anderem eine höhere Förderung für die Maßnahme Umgestaltung des Hellbaches (rund 53.000 Euro).

Im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden voraussichtlich rund 1,65 Mio. Euro nicht kassenwirksam oder werden zum Teil nicht mehr in voller Höhe benötigt. Hierunter fallen neben den unter Nummer 1 genannten Maßnahmen mit rund 1,25 Mio. Euro rund 179.400 Euro auf die Herrichtung von Grünflächen einschließlich Ausgleichsmaßnahmen für das „Ökokonto“, das Baugebiet 60 „Obere Brede an der A 2“, das Baugebiet N67 A „Vellerner Straße“ und den Jugendtreff „Altes E-Werk“, rund 26.000 Euro für Bänke in Erholungsgebieten, rund 29.450 Euro für die Errichtung von Bestattungsanlagen auf den städtischen Friedhöfen, rund 65.000 Euro für die Umgestaltung des

Hellbaches/Hellbachtals und rund 48.000 Euro für die Errichtung von Bänken und Aufbauten in Erholungsgebieten und an Wanderwegen.

3.13 Produktbereich 14 – Umweltschutz

3.13.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.300,00	8.140,80	15.940,80	-144.359,20
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	0,00	50,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	10,00	50,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	0,00	9.051,48	9.051,48	9.051,48
7 + Sonstige ordentliche Erträge	50,00	0,00	50,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	160.450,00	17.202,28	25.142,28	-135.307,72
11 – Personalaufwendungen	293.400,00	195.753,76	293.400,00	0,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.750,00	3.491,27	14.195,00	-22.555,00
14 – Bilanzielle Abschreibungen	700,00	0,00	700,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	25.450,00	21.332,28	26.515,56	1.065,56
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	227.232,63	4.320,29	39.967,74	-187.264,89
17 = Ordentliche Aufwendungen	583.532,63	224.897,60	374.778,30	-208.754,33
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-423.082,63	-207.695,32	-349.636,02	73.446,61
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-423.082,63	-207.695,32	-349.636,02	73.446,61
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-423.082,63	-207.695,32	-349.636,02	73.446,61
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.200,00	0,00	14.200,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-437.282,63	-207.695,32	-363.836,02	73.446,61

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** wird mit Mindererträgen aus Zuwendungen für die kommunale Wärmeplanung von rund 128.000 Euro gerechnet. Die Förderzusagen seitens des Bundes und des Landes stehen noch aus. Hinzu kommen voraussichtlich Mindererträge von rund 16.400 Euro für zunächst nicht weiter verfolgte Klimaschutzteilkonzepte.

Analog dazu entstehen Minderaufwendungen bei den **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** von rund 182.000 Euro.

3.13.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe-	AO	Prognose	Abweichung
		ner Ansatz	2024	zum	fortgeschr. An-
		2024		31.12.2024	satz / Prog.
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	4.072,80	4.072,80
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	4.072,80	4.072,80
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	100,00	1.300,00	1.300,00	1.200,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.700,00	1.300,00	2.900,00	1.200,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.700,00	-1.300,00	1.172,80	2.872,80

3.14 Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

3.14.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	133.700,00	4.902,73	132.700,00	-1.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	161.250,00	102.379,81	140.091,40	-21.158,60
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50,00	0,00	0,00	-50,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.050,00	8.594,17	5.050,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	300.250,00	115.876,71	278.041,40	-22.208,60
11 – Personalaufwendungen *	765.400,00	459.286,94	736.050,00	-29.350,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	601.099,46	258.190,12	560.746,54	-40.352,92
14 – Bilanzielle Abschreibungen	35.050,00	0,00	35.050,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	53.450,00	35.366,66	59.911,67	6.461,67
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen *	315.196,72	181.669,50	346.560,09	31.363,37
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.770.196,18	934.513,22	1.738.318,30	-31.877,88
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.469.946,18	-818.636,51	-1.460.276,90	9.669,28
19 + Finanzerträge	130.000,00	489.147,00	489.147,00	359.147,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	130.000,00	489.147,00	489.147,00	359.147,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.339.946,18	-329.489,51	-971.129,90	368.816,28
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.339.946,18	-329.489,51	-971.129,90	368.816,28
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.350,00	0,00	105.350,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.445.296,18	-329.489,51	-1.076.479,90	368.816,28

Bei den Finanzerträgen (Nummer 19) erhöht sich voraussichtlich die erwartete Gewinnausschüttung der Sparkasse Beckum-Wadersloh um rund 359.150 Euro.

3.14.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	33.750,00	0,00	650,00	-33.100,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.750,00	0,00	650,00	-33.100,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.963,81	404,60	31.404,60	-2.559,21
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	67.452,88	11.090,64	14.762,81	-52.690,07
11 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	352.550,34	1.051,92	1.100,00	-351.450,34
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	453.967,03	12.547,16	47.267,41	-406.699,62
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-420.217,03	-12.547,16	-46.617,41	373.599,62

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** werden rund 53.450 Euro für die Illumination des Markplatzes voraussichtlich nicht benötigt.

Im Bereich **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** wird mit Minderauszahlungen von rund 350.250 Euro gerechnet. Die in der Höhe eingeplanten Mittel für den Breitbandausbau werden voraussichtlich im Jahr 2024 nicht kassenwirksam.

3.15 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

3.15.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	55.735.400,00	43.159.527,29	55.612.300,00	-123.100,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.317.350,00	20.634.862,06	22.319.100,00	1.750,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	0,00	68.827,44	68.827,44	68.827,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	735.100,00	73.829,92	750.100,00	15.000,00
10	= Ordentliche Erträge	78.787.850,00	63.937.046,71	78.750.327,44	-37.522,56
15	- Transferaufwendungen	24.224.500,00	23.578.817,92	24.211.936,86	-12.563,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.050,00	17.533,17	283.745,28	-16.304,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.524.550,00	23.596.351,09	24.495.682,14	-28.867,86
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	54.263.300,00	40.340.695,62	54.254.645,30	-8.654,70
19	+ Finanzerträge	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	490.700,00	267.511,95	352.300,00	-138.400,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-488.200,00	-267.511,95	-349.800,00	138.400,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	53.775.100,00	40.073.183,67	53.904.845,30	129.745,30
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	53.775.100,00	40.073.183,67	53.904.845,30	129.745,30
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	53.775.100,00	40.073.183,67	53.904.845,30	129.745,30

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben (Nummer 1)** werden auf Grundlage der Mai-Steuererschätzung 2024 Mindererträge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommens- sowie Umsatzsteuer von insgesamt rund 240.800 Euro erwartet. Die Daten aus dem Orientierungsdatenerlass bleiben abzuwarten. Rund 37.000 Euro Mindererträge werden beim Familienlastenausgleich prognostiziert.

Demgegenüber stehen rund 144.000 Euro Mehrerträge aus der Grundsteuer B, rund 4.700 Euro aus der Grundsteuer A sowie rund 6.000 Euro aus der Hundesteuer.

Im Bereich **Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 6)** entstehen voraussichtlich Mehrträge von rund 68.800 Euro. Es handelt sich hierbei um die Abfindung für Pensionsansprüche im Zusammenhang mit der Versetzung eines beamteten Beschäftigten zur Stadt Beckum.

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (Nummer 20)** wurden im Vergleich zur Planung günstigere Zinskonditionen für aufgenommene Kredite erzielt, sodass mit Mindererträgen von rund 138.400 Euro gerechnet wird.

3.15.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.190.600,00	2.619.171,00	4.190.750,00	150,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.590.600,00	2.619.171,00	4.590.750,00	150,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.250.000,00	68.827,44	1.318.827,44	68.827,44
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250.000,00	68.827,44	1.318.827,44	68.827,44
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	3.340.600,00	2.550.343,56	3.271.922,56	-68.677,44

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (Nummer 10)** entstehen voraussichtlich Mehrauszahlungen von rund 68.800 Euro aufgrund der Weitleitung einer Abfindung für Pensionsansprüche in den Versorgungsfond der kommunalen Versorgungskasse (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Nummer 7)).

4 Gesamtübersicht

4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	56.154.382,02	55.735.400	55.735.400,00	43.159.527,29	55.612.300,00	-123.100,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.520.602,88	39.275.200	39.275.200,00	34.304.913,71	39.559.320,49	284.120,49
3	+ Sonstige Transfererträge	1.489.755,90	2.454.500	2.454.500,00	1.064.149,60	2.459.281,00	4.781,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.372.232,43	15.827.000	15.827.000,00	12.119.947,08	16.098.850,00	271.850,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	854.119,41	1.112.600	1.112.600,00	898.667,02	973.709,60	-138.890,40
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	4.465.935,53	2.394.150	2.394.150,00	3.440.613,08	2.796.657,57	402.507,57
7	+ Sonstige ordentliche Erträge *	6.098.016,16	5.357.450	5.357.450,00	1.750.929,48	4.611.194,12	-746.255,88
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	729.289,20	163.500	163.500,00	0,00	163.500,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	116.684.333,53	122.319.800	122.319.800,00	96.738.747,26	122.274.812,78	-44.987,22
11	- Personalaufwendungen *	25.369.950,51	29.408.300	29.408.300,00	18.251.915,80	28.571.470,55	-836.829,45
12	- Versorgungsaufwendungen	2.177.348,47	4.416.950	4.416.950,00	0,00	3.683.550,00	-733.400,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.045.240,12	22.743.050	24.018.166,71	15.900.116,76	23.343.245,94	-674.920,77
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.178.158,00	7.384.550	7.384.550,00	9.849,40	7.384.550,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	53.443.334,03	56.304.350	56.420.580,56	52.072.352,93	57.836.360,99	1.415.780,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	7.479.259,39	6.822.950	7.235.542,16	4.810.303,92	6.674.465,47	-561.076,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	117.693.290,52	127.080.150	128.884.089,43	91.044.538,81	127.493.642,95	-1.390.446,48
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.008.956,99	-4.760.350	-6.564.289,43	5.694.208,45	-5.218.830,17	1.345.459,26
19	+ Finanzerträge	466.535,01	558.150	558.150,00	909.830,03	917.347,00	359.197,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	18.949,70	490.750	490.750,00	267.511,95	352.350,00	-138.400,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	447.585,31	67.400	67.400,00	642.318,08	564.997,00	497.597,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-561.371,68	-4.692.950	-6.496.889,43	6.336.526,53	-4.653.833,17	1.843.056,26
23	+ Außerordentliche Erträge	2.041.909,87	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	2.041.909,87	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.480.538,19	-4.692.950	-6.496.889,43	6.336.526,53	-4.653.833,17	1.843.056,26
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.480.538,19	-4.692.950	-6.496.889,43	6.336.526,53	-4.653.833,17	1.843.056,26
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	187.464,81	0	0,00	74.049,00	25.000,00	25.000,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	200.563,25	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	201.278,06	0	0,00	103,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	186.750,00	0	0,00	73.946,00	25.000,00	25.000,00
Nachrichtlich: Interne Leistungsverrechnung							

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
	Ertrag aus internen Leistungsverrechnungen	3.479.417,08	5.126.550	5.126.550,00	0,00	5.132.917,55	6.367,55
	Aufwand aus internen Leistungsverrechnungen	3.479.417,08	5.126.550	5.126.550,00	0,00	5.132.917,55	6.367,55

4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2024	AO 2024	Prognose zum 31.12.2024	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2024
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.109.977,32	10.674.700	10.674.700,00	4.974.111,26	7.296.062,33	-3.378.637,67
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	460.949,45	3.956.200	3.956.200,00	215.485,41	2.674.982,00	-1.281.218,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	400.000	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.104.682,24	1.635.200	1.635.200,00	116.182,82	691.900,00	-943.300,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	54.995,12	0	2.100,00	38.980,15	39.800,00	37.700,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.730.604,13	16.666.100	16.668.200,00	5.344.759,64	11.102.744,33	-5.565.455,67
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	274.447,09	2.063.800	4.470.675,11	1.246.082,34	2.902.324,61	-1.568.350,50
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.078.113,56	14.318.850	26.872.371,90	7.050.676,83	13.521.653,75	-13.350.718,15
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.206.463,24	3.332.800	5.420.618,99	1.730.086,62	3.659.966,31	-1.760.652,68
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.166.381,89	1.250.000	1.250.000,00	68.827,44	1.318.827,44	68.827,44
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.175.282,25	2.731.250	4.910.226,69	1.734.805,15	2.358.462,65	-2.551.764,04
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.900.688,03	23.696.700	42.923.892,69	11.830.478,38	23.761.234,76	-19.162.657,93
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-7.170.083,90	-7.030.600	-26.255.692,69	-6.485.718,74	-12.658.490,43	13.597.202,26