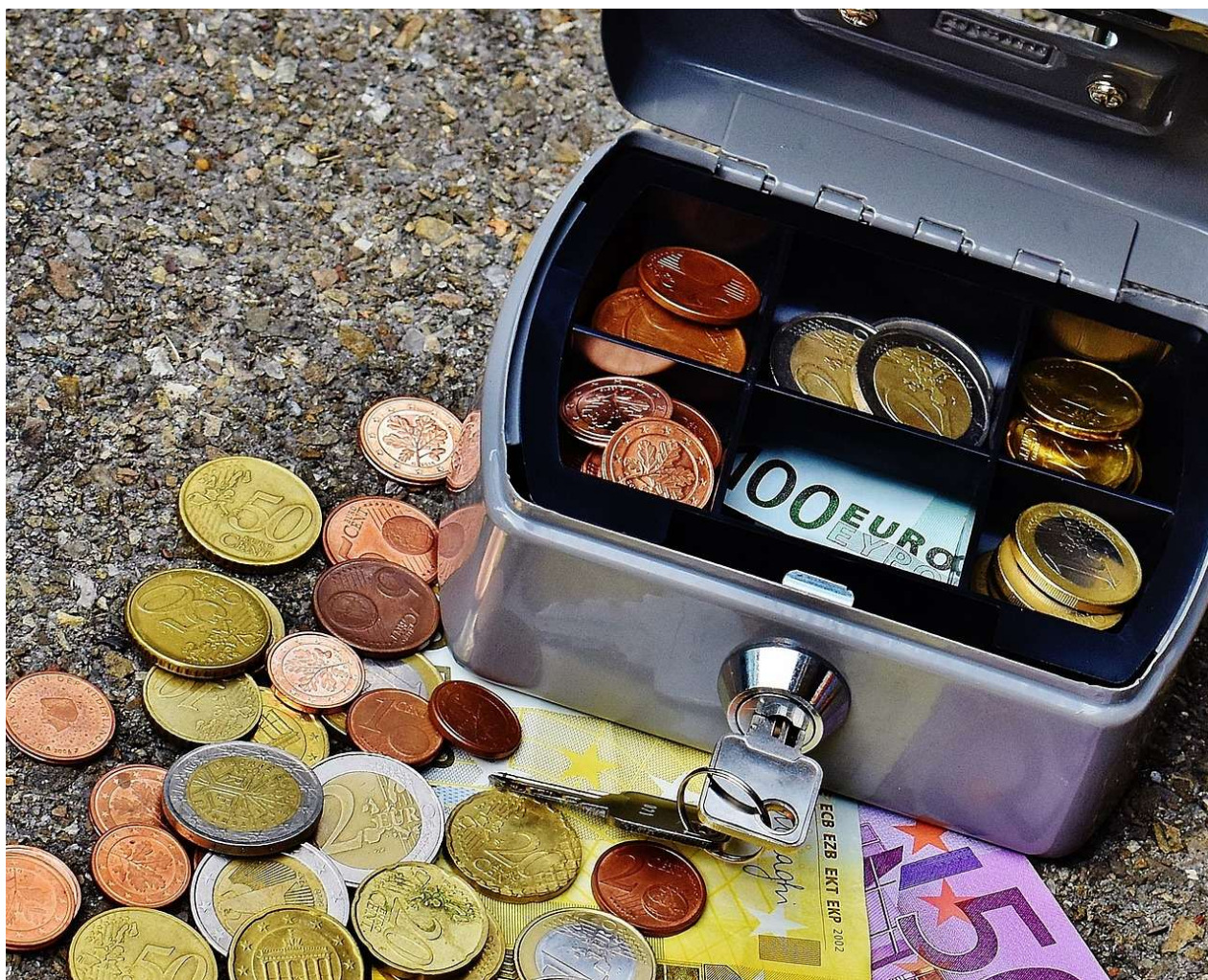




Haushaltsbericht zum 1. September 2025



Herausgeber:

STADT BECKUM

DER BÜRGERMEISTER

www.beckum.de



Kontakt Daten:

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
2.6	Inanspruchnahme der Kreditermächtigung	9
3	Produktbereiche.....	11
3.1	Produktbereich 01 – Innere Verwaltung.....	11
3.1.1	Ergebnisrechnung.....	11
3.1.2	Investive Finanzrechnung.....	13
3.2	Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung	15
3.2.1	Ergebnisrechnung.....	15
3.2.2	Investive Finanzrechnung.....	16
3.3	Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben.....	17
3.3.1	Ergebnisrechnung.....	17
3.3.2	Investive Finanzrechnung.....	17
3.4	Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft	19
3.4.1	Ergebnisrechnung.....	19
3.4.2	Investive Finanzrechnung.....	19
3.5	Produktbereich 05 – Soziale Leistungen	21
3.5.1	Ergebnisrechnung.....	21
3.5.2	Investive Finanzrechnung.....	22

3.6	Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	23
3.6.1	Ergebnisrechnung	23
3.6.2	Investive Finanzrechnung	25
3.7	Produktbereich 08 – Sportförderung	26
3.7.1	Ergebnisrechnung	26
3.7.2	Investive Finanzrechnung	26
3.8	Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	27
3.8.1	Ergebnisrechnung	27
3.8.2	Investive Finanzrechnung	27
3.9	Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen	29
3.9.1	Ergebnisrechnung	29
3.9.2	Investive Finanzrechnung	30
3.10	Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung	31
3.10.1	Ergebnisrechnung	31
3.10.2	Investive Finanzrechnung	31
3.11	Produktbereich 12 – Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.....	32
3.11.1	Ergebnisrechnung	32
3.11.2	Investive Finanzrechnung	33
3.12	Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege	35
3.12.1	Ergebnisrechnung	35
3.12.2	Investive Finanzrechnung	36
3.13	Produktbereich 14 – Umweltschutz	38
3.13.1	Ergebnisrechnung	38
3.13.2	Investive Finanzrechnung	39
3.14	Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus.....	40

3.14.1	Ergebnisrechnung.....	40
3.14.2	Investive Finanzrechnung.....	40
3.15	Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft.....	42
3.15.1	Ergebnisrechnung.....	42
3.15.2	Investive Finanzrechnung.....	43
4	Gesamtübersicht	44
4.1	Ergebnisrechnung.....	44
4.2	Investive Finanzrechnung.....	45

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 2025 Prognosen über von ihnen bewirtschaftete Haushaltspositionen des Ergebnisplans zum 31. Dezember 2025 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 2025 schon bekannt gewordene Veränderungen für das Haushaltsjahr 2025 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 2026 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 2025 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 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 2025,
- die voraussichtlich benötigten Mittel zum 31. Dezember 2025
- 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 2025	Angeordnet 2025	Prognose zum 31.12.2025	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-17.436.963,97	-7.488.929,88	-16.229.231,29	1.207.732,68
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-1.568.305,10	-1.302.677,84	-1.446.667,25	121.637,85
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-7.769.639,86	-2.245.209,32	-7.647.111,66	122.528,20
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-1.771.550,00	-783.801,68	-1.750.931,73	20.618,27
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-1.403.950,00	-349.254,31	-1.634.367,19	-230.417,19
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-20.369.050,00	-14.465.905,77	-21.071.182,89	-702.132,89
Produktbereich 08 Sportförderung	-1.760.600,00	-651.713,50	-1.711.868,05	48.731,95
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-947.683,41	-444.117,32	-863.804,74	83.878,67
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-1.276.650,00	-1.242.325,59	-1.208.226,37	68.423,63
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	1.970.269,60	2.751.840,69	2.103.119,17	132.849,57
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-6.863.605,46	-3.949.517,04	-6.545.527,12	318.078,34
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.342.478,06	-1.093.205,72	-2.336.536,99	5.941,07
Produktbereich 14 Umweltschutz	-574.850,00	-121.425,47	-280.467,24	294.382,76
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-1.348.237,69	-442.295,35	-1.193.681,36	154.556,33
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	52.570.100,00	48.079.731,00	58.594.389,53	6.024.289,53
Gesamte Kernverwaltung	-10.893.193,95	16.251.192,90	-3.222.095,18	7.671.098,77

- 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 -10.893.200 Euro) sowie dem Jahresergebnis im Haushaltsplan 2025 (- 10.075.500 Euro) auf rund -3.222.100 Euro ist in erster Linie auf die sich abzeichnende Verbesserung bei der Gewerbesteuer im Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft sowie auf die Realisierung von im Vorjahr eingeplanten Grundstücksverkäufen im Bereich Innere Verwaltung gestützt. Durch zeitliche Verlagerungen von Unterhaltungsmaßnahmen an Straßen und Brücken im Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV sowie von Planungsleistungen und Konzepterstellung im Produktbereich Umweltschutz entsteht eine weitere Ergebnisverbesserung. Der im Haushaltsplan in Ansatz gebrachte globale Minderaufwand von 500.000 Euro wurde im Rahmen der Ergebnisermittlung nicht mehr berücksichtigt, da dieser keine „Ergebnisqualität“ hat.

Verschlechterungen sind im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe insbesondere bei den Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen sowie im Bereich Soziale Leistungen durch zurückgehende Flüchtlingszuweisungen und daraus resultierende sinkende Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) zu verzeichnen.

2.3 Investive Finanzrechnung

Produktbereich	Fortgeschriebener Ansatz 2025	Angeordnet 2025	Prognose zum 31.12.2025	Abweichung (Prognose % Fortgeschriebener Ansatz)
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Produktbereich 01 Innere Verwaltung	-3.225.725,83	1.009.842,07	974.999,67	4.200.725,50
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung	-6.297.293,85	-930.495,04	-3.281.140,51	3.016.153,34
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben	-5.938.042,02	-1.943.838,97	-4.474.655,09	1.463.386,93
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft	-6.864.381,59	-676.663,49	-2.956.447,67	3.907.933,92
Produktbereich 05 Soziale Leistungen	-6.119,00	-767,71	-6.500,00	-381,00
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-1.004.046,08	-233.803,82	-559.785,00	444.261,08
Produktbereich 08 Sportförderung	-792.852,32	-438.250,43	-556.079,38	236.772,94
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-128.800,00	-13.335,50	-250.800,00	-122.000,00
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen	-90.134,74	-5.826,80	-22.500,00	67.634,74
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-5.882.494,03	-542.585,04	-2.170.086,73	3.712.407,30
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege	-2.600.201,08	-183.999,56	-594.802,78	2.005.398,30
Produktbereich 14 Umweltschutz	-2.500,00	-900,00	1.572,80	4.072,80
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus	-746.502,90	-76.338,44	-335.950,00	410.552,90
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.403.369,79	1.525.937,13	2.403.369,79	0,00
Gesamte Kernverwaltung	-31.175.723,65	-2.511.025,60	-11.828.804,90	19.346.918,75

- 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 -31.175.700 Euro geringere Auszahlungen in Höhe von circa 11.828.800 Euro aus. Dies ist vor allem auf geringere erwartete Auszahlungen für Hoch-, Tief- und Gewässerbaumaßnahmen sowie Fahrzeugbeschaffungen für Feuerwehr und Rettungsdienst im Bereich Sicherheit und Ordnung, jedenfalls bis zum 31.12.2025, zurückzuführen. Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkäufen in Verbindung mit Minderauszahlungen für Grundstücksankäufe führen im Produktbereich Innere Verwaltung zu einer Ergebnisverbesserung.

Ausgehend vom prognostizierten Jahresergebnis (-3,22 Mio. Euro), stehen 12,65 Mio. Euro ergebnisneutralen Auszahlungen und nicht zahlungswirksamen Erträgen 15,07 Mio. Euro nicht zahlungswirksame Aufwendungen gegenüber, sodass ein Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit von 0,80 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 31.12.2025
Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-3,22 Mio. Euro
+ Planmäßige Abschreibungen	7,60 Mio. Euro
+ Wertveränderungen Forderungen	0,37 Mio. Euro
+ Zuführung zu Rückstellungen	7,10 Mio. Euro
– Zahlungen aus Rückstellungen	5,16 Mio. Euro
– Ertragswirksame Auflösung von Sonderposten	6,17 Mio. Euro
– Zahlungen für Verbindlichkeiten aus Vorjahren	1,32 Mio. Euro
= Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	-0,80 Mio. Euro
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-11,83 Mio. Euro
= Veränderung Liquide Mittel 2025	-12,63 Mio. Euro

Anfangsbestand Liquide Mittel am 01.01.2025	1,00 Mio. Euro
Veränderung Liquide Mittel 2025	-12,63 Mio. Euro
Endbestand Liquide Mittel am 31.12.2025	-11,63 Mio. Euro

Die Liquiden Mittel werden nach jetzigem Stand zum 31.12.2025 – ohne Aufnahme von Investitionskrediten – **negativ mit rund 11,63 Mio. Euro** abschließen. Die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten von Kreditinstituten konnte zum Berichtszeitpunkt weitestgehend durch die Einführung und Unterstützung des Liquiditätsverbundes vermieden werden. Dies wird im weiteren Jahresverlauf entsprechend der Prognose voraussichtlich nicht mehr ausreichend sein, sodass die Aufnahme von Investitionskrediten erforderlich wird.

2.5 Haushaltsrechtliche Bewertung

Nach der Stichtagsbetrachtung beziehungsweise dem aktuellen Kenntnisstand geht die Verwaltung davon aus, dass der Haushaltsplan 2025 voraussichtlich mit einem **Jahresfehlbetrag von rund 3,22 Mio. Euro** abschließen wird.

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

Eine (weitere) signifikante Reduzierung des erwarteten Jahresfehlbetrages erscheint derzeit möglich, wenn sich die Gewerbesteuer weiterhin positiv entwickelt. 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.

Die Überschreitung des Ansatzzieles bei der Gewerbesteuer kann als positiv bewertet werden. Weitere Chancen, aber auch Risiken, dieser nicht beeinflussbaren Einnahmequelle sind zum jetzigen Zeitpunkt nicht ausgeschlossen.

Die Erfahrung im Rahmen der Aufstellung der Haushaltsberichte zeigt, 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.

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 01.01.2025: rund 13,34 Mio. Euro) gedeckt werden. Die im Jahr 2025 gegenüber der Haushaltsplanung weniger entnommenen Beträge verschaffen einen größeren Spielraum für den Ausgleich der Folgejahre.

Die investive Finanzrechnung schließt voraussichtlich mit einem negativen Saldo von rund 11,83 Mio. Euro ab. Die liquiden Mittel werden voraussichtlich im Rahmen der weiteren Bewirtschaftung verbraucht werden und auch eine Unterstützung durch den Liquiditätsverbund wird nicht mehr ausreichend sein, um – unter dem Vorbehalt der tatsächlichen Kassenwirksamkeit aller derzeit in die Prognose eingestellten Maßnahmen – eine weitergehende (Liquiditäts-)kreditaufnahme in der Zukunft zu vermeiden.

2.6 Inanspruchnahme der Kreditermächtigung

In der Haushaltssatzung 2025 wurde eine Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von rund 20,34 Mio. Euro festgesetzt. Eine Inanspruchnahme ist unter Berücksichtigung der Haushaltsgrundsätze sowie der Nachrangigkeit der Finanzmittelbeschaffung nach §§ 75 und 77 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) nur möglich, soweit eine andere Finanzierung nicht oder nur teilweise möglich ist und eine Zahlungsverpflichtung besteht.

Die Auszahlungen für Investitionen belaufen sich zum Berichtszeitpunkt bereits auf rund 9,33 Mio. Euro. Zum 31.12.2025 wird mit kassenwirksamen Zahlungen von rund 24,95 Mio. Euro gerechnet. Unter Einbeziehung der Investitionseinzahlungen und des Ergebnisses aus laufender Verwaltungstätigkeit verbleibt ein **Finanzmittelfehlbetrag von 11,63 Mio. Euro**. Der Inanspruchnahme der nach Haushaltssatzung festgesetzten Kreditaufnahme für Investitionen von rund 20,34 Mio. Euro wäre demnach zum jetzigen Stand teilweise Rechnung getragen, da anderweitige Möglichkeiten für eine Finanzmittelbeschaffung nicht ersichtlich sind.

Die gesamtwirtschaftlichen und haushaltswirtschaftlichen Aspekte wurden bei den Planungen für das Jahr 2025 einbezogen und abgewogen. Vorrangige – vor einer Kreditaufnahme – zu verwendende Finanzmittel (z.B. Zuweisungen, Gemeindeanteile an Ein-

kommens- und Umsatzsteuer et cetera) sind zur Deckung des Investitionsbedarfes nicht auskömmlich und in der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt.

Für eine weitergehende bedarfsgerechte Inanspruchnahme der Kreditermächtigung muss die unterjährige Entwicklung der Zahlungsverpflichtungen im Auge behalten werden.

Vergleich der Kreditermächtigung Plan und aktuelle Prognose

	Plan	Prognose September 2025
	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-20.345.550	rund -11.831.400
+ Rückflüsse aus gewährten Darlehen	2.600	2.600
= Bereinigter Investitionssaldo	-20.342.950	rund -11.828.800
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.366.750	rund -80.000
– Tilgung	538.350	538.350
= „freie“ Liquidität aus laufender Verwaltungstätigkeit (falls >0 Euro)	0	0
Bereinigter Investitionssaldo (falls <0 Euro)	-20.342.950	rund -11.828.800
+ „freie“ Liquidität aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0
= Investitionskreditermächtigung	20.342.950	11.828.800

Soweit die Investitionskreditermächtigung im laufenden Haushaltsjahr nicht beziehungsweise nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wird, gilt diese nach § 86 Absatz 2 GO NRW bis zum Ende des nächsten Haushaltsjahres fort.

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- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.078.200,00	5.876,49	1.458.430,00	380.230,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342.200,00	333.787,87	338.100,00	-4.100,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	432.600,00	522.633,00	549.020,00	116.420,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.800,00	214.421,57	366.350,00	-27.450,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.091.350,00	2.510.896,80	2.569.350,00	478.000,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	164.750,00	0,00	164.750,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	4.502.900,00	3.587.615,73	5.446.000,00	943.100,00
11 – Personalaufwendungen	10.852.000,00	5.162.119,78	10.866.168,46	14.168,46
12 – Versorgungsaufwendungen	4.046.800,00	0,00	4.046.800,00	0,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	6.666.250,00	3.948.259,35	6.633.575,54	-32.674,46
14 – Bilanzielle Abschreibungen	1.290.800,00	663,74	1.290.800,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	6.400,00	3.807,37	6.395,32	-4,68
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen *	2.728.413,97	1.961.695,37	2.482.291,97	-246.122,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.590.663,97	11.076.545,61	25.326.031,29	-264.632,68
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.087.763,97	-7.488.929,88	-19.880.031,29	1.207.732,68
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)	-21.082.763,97	-7.488.929,88	-19.875.031,29	1.207.732,68
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-21.082.763,97	-7.488.929,88	-19.875.031,29	1.207.732,68
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.008.250,00	0,00	4.008.250,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	362.450,00	0,00	362.450,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-17.436.963,97	-7.488.929,88	-16.229.231,29	1.207.732,68
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-17.436.963,97	-7.488.929,88	-16.229.231,29	1.207.732,68

Im Bereich **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** (Nummer 2) werden Mehrerträge von rund 421.700 Euro durch eine ertragswirksame Auflösung von Sonderposten aus dem bereits im Vorjahr eingeplanten Grundstücksverkauf „Auf dem Jakob“ prognostiziert.

Dem stehen Mindererträge von rund 41.500 Euro gegenüber. Fördermittel für die Sanierung des Kriegerehrenmales und des Winkelbaus Rathaus Beckum werden voraussichtlich im Jahr 2025 nicht kassenwirksam.

Bei den **Privatrechtlichen Entgelten (Nummer 5)** entstehen voraussichtlich Mehrerträge von rund 115.000 Euro aus Mieten und Pachten. Die laufenden Mietverträge im Zuge des Grundstückserwerbs der sogenannten Renfert-Fläche wurden übernommen.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Erträge (Nummer 7)** werden Mehrerträge von rund 1,15 Mio. Euro, resultierend aus im Vorjahr eingeplanten Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“, im Baugebiet N67 A „Vellerner Straße“ und im Baugebiet Nummer 75 „Auf dem Jakob“, erwartet.

Mindererträge hingegen werden in voraussichtlicher Höhe von rund 678.650 Euro durch noch nicht vermarktete Grundstücke im Baugebiet VE 10 „Kirchfeld“ sowie „Augustastraße“ entstehen.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** fallen voraussichtlich die Lizenz- und Pflegekosten für Software rund 65.500 Euro geringer aus als geplant. Die weiteren prognostizierten Minderaufwendungen von rund 180.600 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 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	180.350,00	69.454,49	12.869,47	-167.480,53
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.123.200,00	2.434.570,80	3.763.900,00	1.640.700,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.303.550,00	2.504.025,29	3.776.769,47	1.473.219,47
7	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	3.821.993,45	989.696,39	1.763.207,51	-2.058.785,94
8	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	631.800,00	7.358,10	10.500,00	-621.300,00
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.055.482,38	496.128,73	1.023.312,29	-32.170,09
10	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	1.000,00	0,00	0,00
11	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	20.000,00	0,00	4.750,00	-15.250,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.529.275,83	1.494.183,22	2.801.769,80	-2.727.506,03
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.225.725,83	1.009.842,07	974.999,67	4.200.725,50

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden voraussichtlich eingeplante Fördermittel von rund 180.000 Euro für die Dacherneuerung des Winkelbaus Rathaus Beckum nicht mehr kassenwirksam. Demgegenüber wird mit Mehreinzahlungen von rund 12.650 Euro aus im Vorjahr eingeplanten Fördermitteln für behindertengerechte Arbeitsplatzausstattungen gerechnet.

Korrespondierend zu den Mindereinzahlungen für die Dacherneuerung des Winkelbaus Rathaus werden im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** Minderauszahlungen von rund 601.300 Euro erwartet. Die Baumaßnahme verlagert sich voraussichtlich in das Jahr 2026.

Im Bereich der **Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Nummer 2)** werden Mehreinzahlungen von rund 2,47 Mio. Euro aus im Vorjahr eingeplanten Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“, im Baugebiet N67 A „Vellerner Straße“ und im Baugebiet Nummer 75 „Auf dem Jakob“ erwartet.

Demgegenüber stehen voraussichtliche Mindereinzahlungen von rund 826.950 Euro aufgrund noch nicht vermarkteter Grundstücke im Baugebiet VE 10 „Kirchfeld“ sowie „Augustasträße“.

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Nummer 7)** werden Minderauszahlungen von rund 2,06 Mio. erwartet, da nicht alle Flächenankäufe – teilweise aufgrund nicht vorhandener Verkaufsbereitschaft – realisiert werden können beziehungsweise zahlungswirksam werden.

3.2 Produktbereich 02 – Sicherheit und Ordnung

3.2.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	169.900,00	19,53	169.900,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.925.000,00	4.182.196,87	6.925.000,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.300,00	4.735,00	7.000,00	-300,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	448.400,00	83.163,40	485.400,00	37.000,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	295.300,00	98.544,56	299.000,00	3.700,00
10 = Ordentliche Erträge	7.845.900,00	4.368.659,36	7.886.300,00	40.400,00
11 – Personalaufwendungen	5.347.450,00	3.633.366,64	5.348.203,76	753,76
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.204.350,00	833.341,06	1.196.979,70	-7.370,30
14 – Bilanzielle Abschreibungen	984.250,00	879,81	984.250,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	77.350,00	71.488,28	77.293,53	-56,47
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.432.955,10	1.132.261,41	1.358.390,26	-74.564,84
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.046.355,10	5.671.337,20	8.965.117,25	-81.237,85
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.200.455,10	-1.302.677,84	-1.078.817,25	121.637,85
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.200.455,10	-1.302.677,84	-1.078.817,25	121.637,85
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.200.455,10	-1.302.677,84	-1.078.817,25	121.637,85
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	367.850,00	0,00	367.850,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.568.305,10	-1.302.677,84	-1.446.667,25	121.637,85
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.568.305,10	-1.302.677,84	-1.446.667,25	121.637,85

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** werden Mehraufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung und eine extern durchgeführte Orga-Untersuchung für die Feuerwehr von rund 27.000 Euro erwartet. Demgegenüber stehen voraussichtlich Minderaufwendungen von rund 20.000 Euro für Notarzteinsätze. Die weiteren Minderaufwendungen von rund 81.550 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.2.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	119.000,00	147.555,84	147.555,84	28.555,84
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.000,00	147.555,84	147.555,84	28.555,84
8	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.523.823,05	845.040,66	1.660.500,00	-1.863.323,05
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.892.470,80	233.010,22	1.768.196,35	-1.124.274,45
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.416.293,85	1.078.050,88	3.428.696,35	-2.987.597,50
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.297.293,85	-930.495,04	-3.281.140,51	3.016.153,34

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden Minderauszahlungen von rund 1,86 Mio. Euro für die Ertüchtigung des derzeitigen Standortes und den Neubau der Feuer- und Rettungswache Beckum prognostiziert. Die Auszahlungen verlagern sich in Folgejahre.

Im Bereich der **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** werden rund 1,12 Mio. Euro für Neubeschaffungen des Fuhrparks der Feuerwehr und des Rettungsdienstes aufgrund längerer Lieferzeiten nicht kassenwirksam und verschoben sich in Folgejahre.

3.3 Produktbereich 03 – Schulträgeraufgaben

3.3.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.014.250,00	1.333.713,27	1.993.556,53	-20.693,47
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	648.000,00	651.447,65	648.000,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.500,00	14.344,00	15.250,00	750,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.050,00	16.642,98	39.300,00	21.250,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.300,00	1.925,85	26.300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.721.100,00	2.018.073,75	2.722.406,53	1.306,53
11	– Personalaufwendungen	1.757.950,00	1.082.071,10	1.720.875,15	-37.074,85
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.865.889,86	951.399,09	1.804.607,96	-61.281,90
14	– Bilanzielle Abschreibungen	1.913.600,00	4.045,89	1.913.600,00	0,00
15	– Transferaufwendungen	2.505.900,00	1.919.310,89	2.504.070,69	-1.829,31
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	411.050,00	306.456,10	390.014,39	-21.035,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.454.389,86	4.263.283,07	8.333.168,19	-121.221,67
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.733.289,86	-2.245.209,32	-5.610.761,66	122.528,20
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.733.289,86	-2.245.209,32	-5.610.761,66	122.528,20
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-5.733.289,86	-2.245.209,32	-5.610.761,66	122.528,20
28	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.036.350,00	0,00	2.036.350,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.769.639,86	-2.245.209,32	-7.647.111,66	122.528,20
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-7.769.639,86	-2.245.209,32	-7.647.111,66	122.528,20

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

3.3.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	925.400,00	84.733,87	679.733,87	-245.666,13
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	148,78	0,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	925.400,00	84.882,65	679.733,87	-245.666,13
8	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.338.213,03	1.835.547,92	3.626.526,64	-1.711.686,39
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.525.228,99	193.173,70	1.527.862,32	2.633,33
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.863.442,02	2.028.721,62	5.154.388,96	-1.709.053,06
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-5.938.042,02	-1.943.838,97	-4.474.655,09	1.463.386,93

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** entstehen voraussichtlich Mindereinzahlungen von rund 245.700 Euro. Im Rahmen der Haushaltsplanung wurde der Ansatz für den Belastungsausgleich G 9 zu hoch erwartet.

Im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden voraussichtlich rund 1,71 Mio. Euro unter anderem für den Neubau der Sonnenschule und diverser weiterer Baumaßnahmen noch nicht kassenwirksam oder nicht in eingeplanter Höhe benötigt. Mit einer Verschiebung der Kassenwirksamkeit in Folgejahre ist zu rechnen.

3.4 Produktbereich 04 – Kultur und Wissenschaft

3.4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	720.300,00	474.701,79	728.410,17	8.110,17
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	297.500,00	140.505,72	289.308,50	-8.191,50
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte *	103.400,00	49.628,23	74.210,41	-29.189,59
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.250,00	60.151,21	85.050,00	-200,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.750,00	4.240,70	1.150,00	-600,00
10 = Ordentliche Erträge	1.208.200,00	729.227,65	1.178.129,08	-30.070,92
11 – Personalaufwendungen	1.638.250,00	898.024,34	1.593.396,43	-44.853,57
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	388.350,00	248.477,56	366.521,27	-21.828,73
14 – Bilanzielle Abschreibungen	126.900,00	52,14	126.900,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	517.950,00	271.612,56	518.129,97	179,97
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.850,00	94.862,73	121.663,14	15.813,14
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.777.300,00	1.513.029,33	2.726.610,81	-50.689,19
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.569.100,00	-783.801,68	-1.548.481,73	20.618,27
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.569.100,00	-783.801,68	-1.548.481,73	20.618,27
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.569.100,00	-783.801,68	-1.548.481,73	20.618,27
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	202.450,00	0,00	202.450,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.771.550,00	-783.801,68	-1.750.931,73	20.618,27
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.771.550,00	-783.801,68	-1.750.931,73	20.618,27

3.4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	117.800,00	0,00	0,00	-117.800,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	117.800,00	0,00	0,00	-117.800,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.617.582,99	660.280,20	2.804.100,00	-3.813.482,99
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	364.598,60	16.383,29	152.347,67	-212.250,93
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.982.181,59	676.663,49	2.956.447,67	-4.025.733,92
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-6.864.381,59	-676.663,49	-2.956.447,67	3.907.933,92

Im Bereich **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlung von rund 117.800 Euro prognostiziert. Der eingeplante Fördermittelabruf für die Baumaßnahme Hochbau Stadtmuseum erfolgt voraussichtlich im Jahr 2026.

Analog wird mit Minderauszahlungen bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** von rund 392.800 Euro gerechnet. Hinzu kommen voraussichtlich weitere Minderauszahlungen von rund 3,42 Mio. Euro für die Sanierung der Volkshochschule und des Freizeithauses/der Bücherei Neubeckum. Mit einer Verschiebung der Kassenwirksamkeit in Folgejahre ist zu rechnen.

Im Bereich der **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (Nummer 9)** wird angenommen, dass rund 207.000 Euro für Ausstattungsgegenstände des Freizeithauses/der Bücherei Neubeckum Anfang nächsten Jahres kassenwirksam werden.

3.5 Produktbereich 05 – Soziale Leistungen

3.5.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.060.050,00	393.873,00	655.614,00	-404.436,00
3 + Sonstige Transfererträge	141.500,00	37.861,19	67.800,00	-73.700,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500,00	1.232,70	1.500,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00	0,00	250,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.700,00	5.276,54	106.200,00	-500,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	250,00	380,00	250,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.310.250,00	438.623,43	831.614,00	-478.636,00
11 – Personalaufwendungen	578.800,00	389.452,65	580.294,72	1.494,72
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.450,00	9.634,64	26.824,56	1.374,56
14 – Bilanzielle Abschreibungen	2.950,00	0,00	2.950,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	1.004.600,00	375.217,41	559.686,13	-444.913,87
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.600,00	13.573,04	28.184,06	-3.415,94
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.643.400,00	787.877,74	1.197.939,47	-445.460,53
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-333.150,00	-349.254,31	-366.325,47	-33.175,47
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit (= Zeilen 18 und 21)	-333.150,00	-349.254,31	-366.325,47	-33.175,47
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-333.150,00	-349.254,31	-366.325,47	-33.175,47
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	1.070.800,00	0,00	1.268.041,72	197.241,72
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.403.950,00	-349.254,31	-1.634.367,19	-230.417,19
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.403.950,00	-349.254,31	-1.634.367,19	-230.417,19

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 1)** werden Mindererträge von rund 399.100 Euro aufgrund geringerer Flüchtlingszuweisungen und entsprechend geringerer FlüAG-Pauschalen prognostiziert. Weitere Mindererträge von rund 16.000 Euro werden für das Ende des Jahres 2024 eingestellte „Komm-An Programm NRW“ erwartet. Demgegenüber stehen Mehrerträge von rund 10.700 Euro aus nicht eingeplanten Landesmitteln zur Förderung der gesellschaftlichen Integration und Teilhabe sowie Spendengeldern.

Im **Bereich der Sonstigen Transfererträge (Nummer 2)** werden durch geringere prognostizierte Flüchtlingszuweisungen Mindererträge von 73.700 Euro aus Erstattungen von vorausgeleisteten Barauslagen zum Beispiel im Falle eines Rechtskreiswechsels erwartet.

Bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)** wird entsprechend geringerer Flüchtlingszuweisungen mit Minderaufwendungen für Asylbewerberleistungen von rund 428.850 Euro sowie rund 16.000 Euro für zur Weiterleitung eingeplante Mittel aus dem „Komm-An Programm NRW“ gerechnet.

Bei den **Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen (Nummer 28)** werden voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 197.250 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 – Bauen und Wohnen). Dort werden die entsprechenden Mehrerträge prognostiziert.

3.5.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.119,00	767,71	6.500,00	381,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.119,00	767,71	6.500,00	381,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.119,00	-767,71	-6.500,00	-381,00

3.6 Produktbereich 06 – Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

3.6.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.361.700,00	12.297.600,70	12.772.825,00	411.125,00
3 + Sonstige Transfererträge	2.395.500,00	1.197.324,85	2.825.500,00	430.000,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.752.750,00	1.615.361,00	1.752.750,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.000,00	2.700,90	22.000,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.244.650,00	1.359.502,21	1.277.050,00	32.400,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.900,00	125.734,98	5.616,00	2.716,00
10 = Ordentliche Erträge	17.779.500,00	16.598.224,64	18.655.741,00	876.241,00
11 – Personalaufwendungen	5.386.550,00	3.309.402,30	5.422.920,30	36.370,30
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	1.769.800,00	1.260.450,81	1.881.314,46	111.514,46
14 – Bilanzielle Abschreibungen	241.600,00	1.642,37	241.600,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	30.248.400,00	26.403.099,39	31.680.581,30	1.432.181,30
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.650,00	89.535,54	229.957,83	-1.692,17
17 = Ordentliche Aufwendungen	37.878.000,00	31.064.130,41	39.456.373,89	1.578.373,89
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.098.500,00	-14.465.905,77	-20.800.632,89	-702.132,89
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)	-20.098.550,00	-14.465.905,77	-20.800.682,89	-702.132,89
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-20.098.550,00	-14.465.905,77	-20.800.682,89	-702.132,89
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270.500,00	0,00	270.500,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-20.369.050,00	-14.465.905,77	-21.071.182,89	-702.132,89
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-20.369.050,00	-14.465.905,77	-21.071.182,89	-702.132,89

Im Bereich der **Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Nummer 2)** ergeben sich voraussichtlich höhere Landes- und Bundeszuschüsse von rund 373.000 Euro für die Tageseinrichtungen für Kinder. Rund 168.000 Euro aufgrund nicht eingeplanter Zuschüsse entfallen auf das Programm Sprach-Kitas, rund 55.000 Euro auf eine höhere Anzahl an Kindern mit besonderem Förderbedarf, rund 80.000 Euro auf die Planungsgarantie und rund 70.000 Euro auf das Kita-Helferprogramm. Korrespondierend entstehen Mehraufwendungen bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)**.

Weitere Mehrerträge von rund 20.000 Euro werden an Verwaltungskosten im Bereich der Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen aufgrund einer höheren Fallzahl unbegleiteter minderjähriger Ausländer (UMAs) erwartet.

Bei den **Sonstigen Transfererträgen (Nummer 3)** entstehen voraussichtlich Mehrerträge von rund 400.000 Euro durch die Realisierung eines mehrjährigen rückwirkenden Kostenerstattungsanspruches nach Zuständigkeitswechsel im Bereich der stationären Hilfen zur Erziehung. Hinzu kommen rund 85.000 Euro rückwirkender Erstattungen für geleistete Jugendhilfe im Kontext UMAs.

Demgegenüber werden rund 50.000 Euro Mindererträge im Bereich Hilfen für junge Volljährige aufgrund niedrigerer Fallzahlen mit Kostenerstattungsansprüchen prognostiziert.

Im Bereich **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** wird mit Mehraufwendungen von rund 142.400 für Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen gerechnet. Die Kostenerstattungsfälle gegenüber anderen Jugendämtern sowie die Zahl der Vormundschaften sind gestiegen. Konträr stehen Minderaufwendungen von rund 30.900 Euro, die auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr basieren, siehe Seite 1.

Bei den **Transferaufwendungen (Nummer 15)** entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 520.000 Euro durch die Weiterleitung der Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen unter Berücksichtigung des städtischen Anteils. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen von rund 387.150 Euro für die Bezuschussung zum Ausbau des Marienkindergartens. Durch die spätere Inbetriebnahme der Übergangsmodule verschieben sich die Aufwendungen in Folgejahre.

Hinzu kommen weitere Mehraufwendungen von rund 40.000 Euro durch höhere Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz, rund 376.500 Euro aus dem Bereich der Familienbezogenen Hilfen, hauptsächlich bedingt durch gestiegene pädagogische Bedarfe und gestiegene Fallzahlen sowie nachträglicher Abrechnungen aus dem Vorjahr aufgrund komplexer Prüfungserfordernisse, rund 912.000 Euro im Bereich der Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen, bedingt durch höhere Fallzahlen, gestiegene Pflegesätze und zusätzliche Fälle der stationären Unterbringung seelisch Behinderter.

3.6.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	315.900,00	129.102,12	315.900,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	315.900,00	129.102,12	315.900,00	0,00
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	314.046,08	102.922,14	279.265,00	-34.781,08
11	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.005.900,00	259.983,80	596.420,00	-409.480,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.319.946,08	362.905,94	875.685,00	-444.261,08
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.004.046,08	-233.803,82	-559.785,00	444.261,08

Im Bereich **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** werden Minder-
auszahlungen von rund 409.500 Euro für den Ausbau des Marienkindergartens prognosti-
ziert. Durch die spätere Inbetriebnahme der Übergangsmodule verschieben sich die Aus-
zahlungen anteilig in Folgejahre.

3.7 Produktbereich 08 – Sportförderung

3.7.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	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	2.621,25	3.800,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	21.700,00	0,00	21.700,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	5.700,00	0,00	5.700,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	51.500,00	2.621,25	51.500,00	0,00
11 – Personalaufwendungen	421.550,00	230.574,49	421.550,00	0,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	730.500,00	343.466,77	686.554,98	-43.945,02
14 – Bilanzielle Abschreibungen	277.950,00	3,80	277.950,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	91.250,00	60.577,14	86.187,04	-5.062,96
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.050,00	19.712,55	25.326,03	276,03
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.546.300,00	654.334,75	1.497.568,05	-48.731,95
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.494.800,00	-651.713,50	-1.446.068,05	48.731,95
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit (= Zeilen 18 und 21)	-1.494.800,00	-651.713,50	-1.446.068,05	48.731,95
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.494.800,00	-651.713,50	-1.446.068,05	48.731,95
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	265.800,00	0,00	265.800,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.760.600,00	-651.713,50	-1.711.868,05	48.731,95
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.760.600,00	-651.713,50	-1.711.868,05	48.731,95

3.7.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	777.022,94	433.661,64	545.250,00	-231.772,94
9 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegli- chem Anlagevermögen	15.829,38	4.588,79	10.829,38	-5.000,00
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	792.852,32	438.250,43	556.079,38	-236.772,94
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-792.852,32	-438.250,43	-556.079,38	236.772,94

Im Bereich der **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** wird mit Minderauszahlungen von rund 231.750 Euro gerechnet. Die Kosten für die Modernisierung des Jahnstadions sind günstiger ausgefallen als ursprünglich geplant.

3.8 Produktbereich 09 – Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

3.8.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.500,00	0,00	16.500,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.000,00	8.813,00	10.000,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	21,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	26.500,00	8.834,00	26.500,00	0,00
11 – Personalaufwendungen	572.450,00	348.571,15	572.450,00	0,00
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.400,00	18.177,79	50.911,53	-1.488,47
14 – Bilanzielle Abschreibungen	7.250,00	1,75	7.250,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	34.000,00	2.794,46	33.975,18	-24,82
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.733,41	83.406,17	191.368,03	-82.365,38
17 = Ordentliche Aufwendungen	939.833,41	452.951,32	855.954,74	-83.878,67
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-913.333,41	-444.117,32	-829.454,74	83.878,67
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-913.333,41	-444.117,32	-829.454,74	83.878,67
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-913.333,41	-444.117,32	-829.454,74	83.878,67
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.350,00	0,00	34.350,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-947.683,41	-444.117,32	-863.804,74	83.878,67
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-947.683,41	-444.117,32	-863.804,74	83.878,67

Bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16) werden voraussichtlich rund 75.400 Euro für externe Planungs-, Gutachter- und Vermessungsleistungen nicht mehr im Jahr 2025 verausgabt.

3.8.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	192.000,00	0,00	0,00	-192.000,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	192.000,00	0,00	0,00	-192.000,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	320.000,00	13.335,50	250.000,00	-70.000,00
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	800,00	0,00	800,00	0,00
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	320.800,00	13.335,50	250.800,00	-70.000,00
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-128.800,00	-13.335,50	-250.800,00	-122.000,00

Im Bereich der Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1) werden Mindereinzahlungen von rund 192.000 Euro prognostiziert. Ein Fördermittelabruf im Rahmen des

Integrierten städtebaulichen Entwicklungskonzeptes Beckum wird nach jetzigem Stand erst im Jahr 2026 erfolgen können.

Korrespondierend werden bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** rund 70.000 Euro Planungsleistungen in 2025 voraussichtlich nicht kassenwirksam.

3.9 Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen

3.9.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.900,00	3.578,08	21.900,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.062.400,00	825.752,49	909.700,00	-152.700,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.508,07	7.600,00	7.600,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.750,00	3.357,97	3.900,00	-850,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	9.500,00	15.786,75	15.000,00	5.500,00
10 = Ordentliche Erträge	1.098.550,00	855.983,36	958.100,00	-140.450,00
11 – Personalaufwendungen	2.216.550,00	1.260.955,66	2.126.240,87	-90.309,13
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.800,00	308.460,28	463.643,80	216.843,80
14 – Bilanzielle Abschreibungen	44.050,00	5.461,73	44.050,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	4.000,00	0,00	3.997,08	-2,92
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	715.050,00	524.105,30	576.936,34	-138.113,66
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.226.450,00	2.098.982,97	3.214.868,09	-11.581,91
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.127.900,00	-1.242.999,61	-2.256.768,09	-128.868,09
19 + Finanzerträge	650,00	674,02	700,00	50,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	650,00	674,02	700,00	50,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.127.250,00	-1.242.325,59	-2.256.068,09	-128.818,09
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.127.250,00	-1.242.325,59	-2.256.068,09	-128.818,09
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.000.100,00	0,00	1.197.341,72	197.241,72
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	149.500,00	0,00	149.500,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.276.650,00	-1.242.325,59	-1.208.226,37	68.423,63
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-1.276.650,00	-1.242.325,59	-1.208.226,37	68.423,63

Im Bereich **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Nummer 4)** werden geringe Baugebühren von rund 50.000 Euro prognostiziert. Die weiterhin nicht gefestigte Lage am Immobilien- und Kapitalmarkt, lässt einen Rückgang der Baugenehmigungen erwarten. Hinzu kommen rund 130.000 Euro Mindererträge an Benutzungsgebühren für die Flüchtlingsunterkünfte.

Demgegenüber stehen voraussichtlich rund 15.000 Euro Mehrerträge durch die Erhöhung der Verwaltungsgebührensätze für Bauaktenauskünfte/-auszüge sowie 12.300 Euro an Benutzungsgebühren für Wohnungslosenunterkünfte.

Bei den **Personalaufwendungen (Nummer 11)** werden aufgrund von Vakanzen Minderaufwendungen von rund 90.300 Euro prognostiziert.

Im Bereich **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** entstehen voraussichtlich Mehraufwendungen von rund 71.100 Euro aufgrund einer zu geringen Ansatzbildung für Energiekosten. Hinzu kommen rund 130.250 Euro Rückbaukosten für die Wohncontaineranlage an der Vorhelmer Straße.

Im Bereich der **Sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Nummer 16)** werden voraussichtlich die Miet- und Nebenkosten für Flüchtlingsunterkünfte um rund 134.250 Euro geringer ausfallen als kalkuliert.

Bei den **Erträgen aus internen Leistungsbeziehungen (Nummer 27)** werden Mehrerträge von rund 197.250 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 – Soziale Leistungen). Dort werden die entsprechenden Mehraufwendungen prognostiziert.

3.9.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebener Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.600,00	1.067,24	2.600,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.600,00	1.067,24	2.600,00	0,00
8	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.500,00	0,00	0,00	-58.500,00
9	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	34.234,74	6.894,04	25.100,00	-9.134,74
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.734,74	6.894,04	25.100,00	-67.634,74
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-90.134,74	-5.826,80	-22.500,00	67.634,74

Im Bereich **Auszahlungen von Baumaßnahmen (Nummer 8)** wird mit Minderauszahlungen von rund 58.500 Euro für die Herrichtung der Übergangsheime gerechnet.

3.10 Produktbereich 11 – Ver- und Entsorgung

3.10.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.697.400,00	3.568.764,63	3.697.400,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	126.100,00	109.854,74	126.100,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	200,00	1.385.902,65	200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.614.400,00	619.216,19	1.648.550,00	34.150,00
10	= Ordentliche Erträge	5.444.100,00	5.683.738,21	5.478.250,00	34.150,00
11	– Personalaufwendungen	182.500,00	1.232.179,82	182.500,00	0,00
13	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.604.080,40	2.071.408,96	3.510.503,66	-93.576,74
14	– Bilanzielle Abschreibungen	12.150,00	0,00	12.150,00	0,00
15	– Transferaufwendungen	2.250,00	2.237,52	2.248,36	-1,64
16	– Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.300,00	46.071,22	77.178,81	-5.121,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.883.280,40	3.351.897,52	3.784.580,83	-98.699,57
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.560.819,60	2.331.840,69	1.693.669,17	132.849,57
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)	1.980.819,60	2.751.840,69	2.113.669,17	132.849,57
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.980.819,60	2.751.840,69	2.113.669,17	132.849,57
28	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.550,00	0,00	10.550,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.970.269,60	2.751.840,69	2.103.119,17	132.849,57
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	1.970.269,60	2.751.840,69	2.103.119,17	132.849,57

Die Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13) von rund 93.550 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.10.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	400.250,00	40.578,36	400.379,00	129,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.844.950,00	523.766,98	1.837.450,00	-7.500,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.400,00	24.350,43	29.400,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	74.550,00	15.000,00	74.550,00	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	105.100,00	0,00	106.800,00	1.700,00
10 = Ordentliche Erträge	2.454.250,00	603.695,77	2.448.579,00	-5.671,00
11 – Personalaufwendungen	1.125.950,00	683.913,47	1.045.600,16	-80.349,84
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.716.255,46	3.490.399,28	4.488.522,31	-227.733,15
14 – Bilanzielle Abschreibungen	2.243.150,00	0,00	2.243.150,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	1.046.050,00	297.285,97	1.045.136,49	-913,51
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.150,00	81.614,09	114.397,16	-14.752,84
17 = Ordentliche Aufwendungen	9.260.555,46	4.553.212,81	8.936.806,12	-323.749,34
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.806.305,46	-3.949.517,04	-6.488.227,12	318.078,34
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit (= Zeilen 18 und 21)	-6.806.305,46	-3.949.517,04	-6.488.227,12	318.078,34
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-6.806.305,46	-3.949.517,04	-6.488.227,12	318.078,34
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	104.850,00	0,00	104.850,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	162.150,00	0,00	162.150,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.863.605,46	-3.949.517,04	-6.545.527,12	318.078,34
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand (=Zeilen 29 und 30)	-6.863.605,46	-3.949.517,04	-6.545.527,12	318.078,34

Im Bereich der **Personalaufwendungen (Nummer 11)** entstehen voraussichtlich Minderaufwendungen von rund 80.350 Euro aufgrund von Vakanzen und Langzeiterkrankungen.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Nummer 13)** werden Minderaufwendungen von rund 158.000 Euro für Unterhaltungsmaßnahmen an Brücken und Straßen sowie Anpflanzungen erwartet. Demgegenüber wird mit Mehraufwendungen von rund 18.300 Euro durch gestiegene Gewässerunterhaltungsgebühren und von rund 6.200 Euro durch höhere Aufwendungen im Zuge der Einführung des Straßenkatasters gerechnet.

Die darüberhinausgehenden Minderaufwendungen von rund 94.250 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

3.11.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.398.800,00	995.796,20	2.383.850,00	-1.014.950,00
4 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	932.000,00	194.305,27	636.550,00	-295.450,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.330.800,00	1.190.101,47	3.020.400,00	-1.310.400,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.590.783,58	1.475.002,69	4.633.243,82	-4.957.539,76
9 – Auszahlungen für den Erwerb von bewegli- chem Anlagevermögen	63.165,50	28.269,35	45.750,00	-17.415,50
11 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	559.344,95	229.414,47	511.492,91	-47.852,04
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.213.294,03	1.732.686,51	5.190.486,73	-5.022.807,30
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-5.882.494,03	-542.585,04	-2.170.086,73	3.712.407,30

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen von rund 1,92 Mio. Euro durch nicht, nicht in voller Höhe abgerufene oder erst für das Folgejahr zugesagte Fördermittel – entsprechend dem Baufortschritt verschiedener Maßnahmen – prognostiziert.

Die Maßnahmen im Einzelnen: Radweg Lippweg (rund 184.800 Euro), Erneuerung Klarastraße zwischen Lippborger Straße und Lönkerstraße (rund 102.000 Euro), Fußgängerüberwege Kreisverkehr Lippborger Straße/Paterweg (rund 138.000 Euro), Einbau Querungshilfen und Rückbau Einbuchten Hansaring (278.600 Euro), Ausbau im Vinkendahl (rund 1,07 Mio. Euro) und Dorfplatz Roland (rund 136.250 Euro). Analog entstehen teilweise Minderauszahlungen bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** von rund 2,87 Mio. Euro.

Konträr dazu werden Mehreinzahlungen von rund 716.600 Euro für den Ausbau Am Volkspark, 155.100 Euro für den Endausbau Obere Brede und 76.100 Euro für den Wirtschaftsweg 18 erwartet. Die Mittel waren ursprünglich in Vorjahren veranschlagt.

Im Bereich **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nummer 4)** werden Mindereinzahlungen an Erschließungsbeiträgen von rund 523.000 Euro, bedingt durch noch nicht vermarktete Grundstücke im Baugebiet Augustastraße und VE 10 „Kirchfeld“, erwartet.

Demgegenüber stehen Mehreinzahlungen von rund 227.550 Euro resultierend aus im Vorjahr eingeplanten Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ und im Baugebiet N67 A „Vellerner Straße“.

Bei den **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden unter anderem voraussichtlich insgesamt rund 2,87 Mio. Euro für die in den Ausführungen unter Nummer 1 genannten Maßnahmen im Jahr 2025 nicht kassenwirksam. Darüber hinaus werden für diverse Brückenbaumaßnahmen (rund 141.500 Euro), Straßenmobiliar (rund 39.300 Euro), die Erneuerung Südring von Mühlenweg bis Göttfrickerweg (rund 120.000 Euro), den Kreisverkehr Nord (rund 45.000 Euro), den Kreisverkehr Südring/Mühlenweg (rund 60.000 Euro), die Erschließung Steinbruchallee (rund 303.200 Euro), die Zementstraße Zufahrt Feuerwehr (rund 80.000 Euro), die Baustraßen Baugebiet Augustastraße (rund 502.000 Euro), den Endausbau Heinrich-Gerhard-Bücker-Weg (rund 256.000 Euro) und die Aufstellung von Buswartehäuschen (rund 206.050 Euro) insgesamt rund 2,03 Mio. Euro noch nicht kassenwirksam. Von den eingeplanten Mitteln für das Baugebiet VE 10 Kirchfeld werden voraussichtlich rund 279.200 Euro aufgrund einer günstigeren Auftragsvergabe nicht mehr benötigt. Mit einer Verschiebung der Kassenwirksamkeit in Folgejahre ist teilweise zu rechnen.

3.12 Produktbereich 13 – Natur- und Landschaftspflege

3.12.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebener Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. Ansatz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.200,00	14.477,06	195.150,00	-50,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	849.700,00	656.172,28	849.700,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	31.557,38	15.000,00	0,00
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.000,00	23.681,17	28.000,00	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	88.700,00	7.892,93	88.750,00	50,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	16.300,00	0,00	16.300,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.192.900,00	733.780,82	1.192.900,00	0,00
11 – Personalaufwendungen	534.250,00	326.947,85	535.148,40	898,40
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.273.528,06	1.289.250,22	2.270.808,92	-2.719,14
14 – Bilanzielle Abschreibungen	419.400,00	330,52	419.400,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	164.550,00	157.503,19	158.484,23	-6.065,77
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.300,00	52.954,76	87.245,44	1.945,44
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.477.028,06	1.826.986,54	3.471.086,99	-5.941,07
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.284.128,06	-1.093.205,72	-2.278.186,99	5.941,07
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.284.128,06	-1.093.205,72	-2.278.186,99	5.941,07
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.284.128,06	-1.093.205,72	-2.278.186,99	5.941,07
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	97.300,00	0,00	97.300,00	0,00
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	155.650,00	0,00	155.650,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.342.478,06	-1.093.205,72	-2.336.536,99	5.941,07
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 29 und 30)	-2.342.478,06	-1.093.205,72	-2.336.536,99	5.941,07

3.12.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	422.200,00	0,00	115.040,00	-307.160,00
4 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.700,00	80.850,90	159.800,00	79.100,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	502.900,00	80.850,90	274.840,00	-228.060,00
7 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	17.000,00	9.181,46	11.150,00	-5.850,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.077.510,32	248.374,63	852.442,78	-2.225.067,54
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.590,76	7.294,37	6.050,00	-2.540,76
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.103.101,08	264.850,46	869.642,78	-2.233.458,30
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-2.600.201,08	-183.999,56	-594.802,78	2.005.398,30

Bei den **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Nummer 1)** werden Mindereinzahlungen durch nicht abgerufene Fördermittel – entsprechend dem Baufortschritt – für die Maßnahmen Umgestaltung Hellbach/Hellbachtal von rund 105.000 Euro und für die Naturnahe Entwicklung Angel von rund 240.000 Euro erwartet. Korrespondierend ist im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** mit Minderauszahlungen von rund 663.950 Euro zu rechnen.

Demgegenüber stehen Mehreinzahlungen aus im Vorjahr eingeplanten Mittelabrufen von rund 43.400 Euro für die Maßnahmen Naturnahe Entwicklung Stichelbach und Naturnahe Entwicklung/Hochwasserschutz Kollenbach.

Im Bereich **Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Nummer 4)** wird mit Mehreinzahlungen an Kostenerstattungsbeträgen von rund 79.100 Euro, resultierend aus im Vorjahr eingeplanten Grundstücksverkäufen im Gewerbegebiet 60 „Obere Brede an der A 2“ und im Baugebiet N67 A „Vellerner Straße“ gerechnet.

Im Bereich **Auszahlungen für Baumaßnahmen (Nummer 8)** werden voraussichtlich rund 2,23 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 663.950 Euro rund 264.350 Euro auf die Herrichtung von Grünflächen einschließlich Ausgleichsmaßnahmen samt Aufbauten, rund 969.300 Euro auf die Naturnahe Entwicklung

/Hochwasserschutz Kollenbach, rund 68.200 Euro auf die Naturnahe Entwicklung/Hochwasserschutz Butterschlotbach, rund 20.000 Euro auf die Naturnahe Entwicklung Goldsteinbach sowie rund 26.600 Euro auf Aufbauten und Betriebsvorrichtungen der städtischen Friedhöfe.

3.13 Produktbereich 14 – Umweltschutz**3.13.1 Ergebnisrechnung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.500,00	94.514,68	94.600,00	80.100,00
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
10 = Ordentliche Erträge	14.650,00	94.514,68	94.750,00	80.100,00
11 – Personalaufwendungen	309.550,00	185.249,84	310.828,64	1.278,64
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.150,00	7.088,31	7.498,99	-3.651,01
14 – Bilanzielle Abschreibungen	750,00	0,00	750,00	0,00
15 – Transferaufwendungen	18.650,00	20.013,10	20.217,59	1.567,59
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.200,00	3.588,90	20.722,02	-213.477,98
17 = Ordentliche Aufwendungen	574.300,00	215.940,15	360.017,24	-214.282,76
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-559.650,00	-121.425,47	-265.267,24	294.382,76
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit (= Zeilen 18 und 21)	-559.650,00	-121.425,47	-265.267,24	294.382,76
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-559.650,00	-121.425,47	-265.267,24	294.382,76
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbezie- hungen	15.200,00	0,00	15.200,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-574.850,00	-121.425,47	-280.467,24	294.382,76
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand (=Zeilen 29 und 30)	-574.850,00	-121.425,47	-280.467,24	294.382,76

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Nummer 2)** wird mit Mehrerträgen aus Zuwendungen für die kommunale Wärmeplanung von rund 86.400 Euro gerechnet. Die ursprüngliche Fördersumme war im Jahr 2024 veranschlagt. Nach Einstellung des Förderprogramms des Bundes wird dieses vom Land Nordrhein-Westfalen fortgeführt.

Konträr werden rund 6.400 Euro geringe Zuwendungen für die Planung von Klimaschutzteilkonzepten erwartet.

Im Bereich **Sonstige ordentliche Aufwendungen (Nummer 16)** werden Minderaufwendungen von rund 69.700 Euro für die Planung von Klimaschutzteilkonzepten sowie rund 143.000 Euro für die kommunale Wärmeplanung prognostiziert. Weitere Planungsleistungen verschieben sich voraussichtlich in Folgejahre.

3.13.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		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 bewegli- chem Anlagevermögen	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00
11	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	900,00	900,00	900,00	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.500,00	900,00	2.500,00	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-2.500,00	-900,00	1.572,80	4.072,80

3.14 Produktbereich 15 – Wirtschaft und Tourismus

3.14.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.750,00	1.268,97	114.750,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00	0,00	200,00	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.300,00	141.892,50	145.742,95	-557,05
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.211,50	1.211,50	1.211,50
7 + Sonstige ordentliche Erträge	4.500,00	942,44	4.501,00	1,00
10 = Ordentliche Erträge	265.750,00	145.315,41	266.405,45	655,45
11 – Personalaufwendungen	732.450,00	461.338,38	733.385,08	935,08
13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.100,00	167.413,17	504.741,20	-15.358,80
14 – Bilanzielle Abschreibungen	36.500,00	36,83	36.250,00	-250,00
15 – Transferaufwendungen	65.587,07	42.055,73	67.059,52	1.472,45
16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen	282.450,62	159.588,53	254.601,01	-27.849,61
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.637.087,69	830.432,64	1.596.036,81	-41.050,88
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.371.337,69	-685.117,23	-1.329.631,36	41.706,33
19 + Finanzerträge	130.000,00	242.821,88	242.850,00	112.850,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	130.000,00	242.821,88	242.850,00	112.850,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.241.337,69	-442.295,35	-1.086.781,36	154.556,33
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.241.337,69	-442.295,35	-1.086.781,36	154.556,33
28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	106.900,00	0,00	106.900,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.348.237,69	-442.295,35	-1.193.681,36	154.556,33
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minder-aufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.348.237,69	-442.295,35	-1.193.681,36	154.556,33

Bei den Finanzerträgen (Nummer 19) werden Mehrerträge von rund 112.850 Euro aufgrund einer höheren Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland-Ost erwartet.

3.14.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.750,00	0,00	450,00	-3.300,00
2 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.100,00	0,00	0,00
6 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.750,00	1.100,00	450,00	-3.300,00
8 – Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.550,00	4.427,23	2.550,00	0,00
9 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.049,50	1.453,78	6.950,00	-1.099,50
11 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	739.653,40	71.557,43	326.900,00	-412.753,40
13 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	750.252,90	77.438,44	336.400,00	-413.852,90
14 = Saldo der Investitionstätigkeit	-746.502,90	-76.338,44	-335.950,00	410.552,90

Im Bereich **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen (Nummer 11)** wird mit Minder-
auszahlungen von rund 413.400 Euro gerechnet. Die in der Höhe eingeplanten Mittel für
den Breitbandausbau werden voraussichtlich im Jahr 2025 nicht kassenwirksam, da der
Kreis die Finanzierung der verbleibenden Breitband Förderprogramme zunächst über die
Kreisumlage übernehmen wird.

3.15 Produktbereich 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft

3.15.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	58.016.750,00	55.412.490,81	65.080.500,98	7.063.750,98
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.291.050,00	18.581.248,47	20.288.050,00	-3.000,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	127,40	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	709.550,00	88.735,94	730.250,00	20.700,00
10	= Ordentliche Erträge	79.017.350,00	74.082.602,62	86.098.800,98	7.081.450,98
15	- Transferaufwendungen	25.738.200,00	25.503.584,89	26.324.868,81	586.668,81
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.050,00	87.614,93	279.892,64	-20.157,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.038.250,00	25.591.199,82	26.604.761,45	566.511,45
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	52.979.100,00	48.491.402,80	59.494.039,53	6.514.939,53
19	+ Finanzerträge	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	911.500,00	411.671,80	902.150,00	-9.350,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-909.000,00	-411.671,80	-899.650,00	9.350,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit (= Zeilen 18 und 21)	52.070.100,00	48.079.731,00	58.594.389,53	6.524.289,53
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	52.070.100,00	48.079.731,00	58.594.389,53	6.524.289,53
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	52.070.100,00	48.079.731,00	58.594.389,53	6.524.289,53
30	- globaler Minderaufwand	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand (= Zeilen 29 und 30)	52.570.100,00	48.079.731,00	58.594.389,53	6.024.289,53

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben (Nummer 1)** wird mit Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer von rund 7,50 Mio. Euro gerechnet. Die Grundsteuer B – ohne städtische Grundstücke – entwickelt sich insgesamt auf Planniveau. Unter zusätzlicher Berücksichtigung der – bei Ansatzbildung nicht berücksichtigten und für den Haushalt neutralen – städtischen Grundstücke ergibt sich ein Mehrertrag von rund 75.100 Euro. Bei der Grundsteuer A wird mit Mehrerträgen von rund 24.000 Euro gerechnet.

Dem stehen Mindererträge bei der Vergnügungssteuer von rund 80.000 Euro gegenüber. Weitere Mindererträge werden auf Grundlage der Mai-Steuerschätzung bei den Gemeindeanteilen an der Einkommens- und Umsatzsteuer von rund 429.550 Euro erwartet. Beim Familienlastenausgleich wird ebenfalls von Minderträgen von rund 34.850 Euro ausgegangen.

Mit den prognostizierten Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer entstehen im Bereich **Transferaufwendungen (Nummer 15)** rund 603.400 Euro Mehraufwendungen an Gewerbesteuerumlage.

Minderaufwendungen von rund 17.000 Euro basieren auf der pauschalen Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr, siehe Seite 1.

Der **globale Minderaufwand (Nummer 30)** entfällt, da dieser keine Ergebnisqualität hat, siehe Erläuterungen auf Seite 5.

3.15.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose zum 31.12.2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		EUR	EUR	EUR	EUR
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
1	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.294.600,00	2.684.167,48	4.294.600,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
6	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.894.600,00	2.684.167,48	4.894.600,00	0,00
10	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.491.230,21	1.158.230,35	2.491.230,21	0,00
13	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.491.230,21	1.158.230,35	2.491.230,21	0,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	2.403.369,79	1.525.937,13	2.403.369,79	0,00

4 Gesamtübersicht

4.1 Ergebnisrechnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
1	Steuern und ähnliche Abgaben	57.440.531,33	58.016.750	58.016.750,00	55.412.490,81	65.080.500,98	7.063.750,98
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	40.231.720,50	38.484.850	38.484.850,00	33.241.450,40	38.936.364,70	451.514,70
3	+ Sonstige Transfererträge	3.186.167,93	2.537.000	2.537.000,00	1.235.186,04	2.893.300,00	356.300,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.262.594,33	17.435.450	17.435.450,00	12.510.549,84	17.262.958,50	-172.491,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte *	1.008.791,35	867.500	867.500,00	884.853,82	962.223,36	94.723,36
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumla- gen	2.766.376,69	2.359.200	2.359.200,00	3.177.661,63	2.422.061,50	62.861,50
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.135.173,81	4.940.800	4.940.800,00	3.489.318,14	5.485.017,00	544.217,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	595.888,58	291.850	291.850,00	0,00	293.550,00	1.700,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	125.627.244,52	124.933.400	124.933.400,00	109.951.510,68	133.335.976,04	8.402.576,04
11	- Personalaufwendungen	28.860.124,35	31.656.250	31.656.250,00	19.204.167,47	31.459.561,97	-196.688,03
12	- Versorgungsaufwendungen	4.017.709,57	4.046.800	4.046.800,00	0,00	4.046.800,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen *	23.589.093,30	23.788.350	24.074.903,78	14.947.227,29	23.893.008,88	-181.894,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.259.737,88	7.601.300	7.601.300,00	13.118,58	7.601.050,00	-250,00
15	- Transferaufwendungen	59.018.248,79	61.476.800	61.525.137,07	55.130.587,90	63.088.331,24	1.563.194,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	7.333.586,19	6.586.000	7.068.803,10	4.657.040,64	6.238.169,13	-830.633,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	130.078.500,08	135.155.500	135.973.193,95	93.952.141,88	136.326.921,22	353.727,27
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.451.255,56	-10.222.100	-11.039.793,95	15.999.368,80	-2.990.945,18	8.048.848,77
19	+ Finanzerträge	909.866,84	558.150	558.150,00	663.495,90	671.050,00	112.900,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendun- gen	275.008,51	911.550	911.550,00	411.671,80	902.200,00	-9.350,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	634.858,33	-353.400	-353.400,00	251.824,10	-231.150,00	122.250,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwal- tungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.816.397,23	-10.575.500	-11.393.193,95	16.251.192,90	-3.222.095,18	8.171.098,77
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	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 (= Zei- len 23 und 24)	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.816.397,23	-10.575.500	-11.393.193,95	16.251.192,90	-3.222.095,18	8.171.098,77
27	- globaler Minderaufwand	0,00	500.000	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-3.816.397,23	-10.075.500	-10.893.193,95	16.251.192,90	-3.222.095,18	7.671.098,77
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträ- gen und Aufwendungen mit der allge- meinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensge- genständen	75.744,24	0	0,00	18.024,73	17.800,00	17.800,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermö- gensgegenständen	238,00	0	0,00	298,00	46,64	46,64
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanz- anlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	75.506,24	0	0,00	17.726,73	17.753,36	17.753,36
Nachrichtlich: Interne Leistungsver- rechnung							

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
	Ertrag aus internen Leistungsverrechnungen	3.462.265,79	5.210.500	5.210.500,00	0,00	5.407.741,72	197.241,72
	Aufwand aus internen Leistungsverrechnungen	3.462.265,79	5.210.500	5.210.500,00	0,00	5.407.741,72	197.241,72

4.2 Investive Finanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Fortgeschriebe- ner Ansatz 2025	AO 2025	Prognose September 2025	Abweichung fortgeschr. An- satz / Prog. 2025
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		1	2	4	5	6	7
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.686.179,59	9.969.800	9.969.800,00	4.110.810,00	7.954.071,98	-2.015.728,02
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	298.567,43	2.123.200	2.123.200,00	2.435.819,58	3.763.900,00	1.640.700,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	600.000	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	188.278,82	1.012.700	1.012.700,00	275.156,17	796.350,00	-216.350,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	38.206,97	0	2.600,00	1.067,24	2.600,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.211.232,81	13.705.700	13.708.300	6.822.852,99	13.116.921,88	-591.378,02
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.565.145,58	2.666.000	3.838.993,45	998.877,85	1.774.357,51	-2.064.635,94
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.415.279,31	23.623.500	29.937.785,91	5.523.028,57	14.385.113,24	-15.552.672,67
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.625.103,90	4.444.600	6.290.215,73	1.090.886,12	4.854.563,01	-1.435.652,72
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	68.827,44	1.250.000	2.491.230,21	1.159.230,35	2.491.230,21	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.119.014,13	2.067.150	2.325.798,35	561.855,70	1.440.462,91	-885.335,44
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.793.370,36	34.051.250	44.884.023,65	9.333.878,59	24.945.726,88	-19.938.296,77
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-8.582.137,55	-20.345.550	-31.175.723,65	-2.511.025,60	-11.828.804,90	19.346.918,75