



# **Bericht über die Finanzlage der Stadt Sassenberg**

## **Haushaltsjahr 2018**

**Sitzung des Rates der Stadt Sassenberg am 25.09.2018**

- A. Einleitung**
- B. Entwicklung der Ergebniskomponente**
- C. Entwicklung der Finanzkomponente**
- D. Zusammenfassung der Ergebnisse**

## **A. Einleitung**

### **I. Vorwort**

Seit dem Haushaltsjahr 2010 wird die Politik mit der Vorlage vierteljährlicher Finanzstatusübersichten möglichst aktuell über die bisherige Haushaltsausführung in Kenntnis gesetzt (Quartalsberichterstattung). Das Verfahren zur Gewinnung der Daten und deren Aufbereitung in den Finanzstatusübersichten richten sich entsprechend an dem Ziel aus, möglichst zeitnah nach Quartalsende einen schnell erfassbaren Überblick über die Haushaltsausführung in den bisher aufgelaufenen Quartalen zu geben.

Neben der Vorlage der Finanzstatusübersichten soll daran festgehalten werden, jeweils zur Jahresmitte einen umfassenderen Bericht über die Finanzlage abzugeben, um dem Rat, der Verwaltungsführung und den Produktverantwortlichen einen Überblick über den aktuellen Stand der Haushaltsausführung und über die voraussichtlichen Entwicklungen zum Ende des Haushaltsjahres zu bieten. Mit dem Bericht über die Finanzlage soll in einer haushaltsübergreifenden Betrachtung insbesondere aufgezeigt werden, ob und inwieweit Abweichungen zur Haushaltsplanung gesehen werden und damit, ob steuernde Eingriffe in die Haushaltsausführung erforderlich werden. Der Bericht über die Finanzlage ist -anders als die Finanzstatusübersichten- zusätzlich produktweise gegliedert und weitergehend erläutert.

Mit der Vorlage eines umfassenden Berichtes über die Finanzlage jeweils zur Jahresmitte und einer ergänzenden Quartalsberichterstattung in einer übersichtlichen Form wird eine gute Informationsweitergabe zur Haushaltsausführung an die Verantwortlichen -insbesondere an die Politik- gesehen.

### **II. Struktur und Ausrichtung des Berichtes über die Finanzlage**

Der Bericht über die Finanzlage ist so strukturiert und ausgerichtet, dass dem Aufbau des Haushalts- und Rechnungswesens im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) und den Zielen des NKF Rechnung getragen wird.

Das bedeutet im Einzelnen:

- **Produktbezogenheit:** Das NKF stellt im Sinne einer Outputorientierung Produkte als Ergebnis des Verwaltungshandelns dar. Die Haushaltsplanung ist produktbezogen vorzunehmen. Der Bericht greift in der Folge die Produktbezogenheit auf und bietet so den Adressaten einen Überblick über die Entwicklung der Finanzwerte bei den einzelnen Produkten.
- **Haushaltsbezogenheit:** Der Bericht über die Finanzlage nimmt die Struktur des Haushaltes auf und stellt insofern die produktbezogenen Ansätze in der gesetzlichen Staffelform mit den aktuellen und prognostizierten Entwicklungen dar.
- **Mehrdimensionalität:** Der NKF-Haushalt besteht aus einer Ergebnis- und einer Finanzkomponente. Für den Haushaltsausgleich ist die Ergebniskomponente ausschlaggebend; sie ist deshalb von besonderer Bedeutung. Die Finanzkomponente zeigt die Ein- und Auszahlungen nach Arten differenziert auf und macht u. a. auch die Liquiditätsentwicklung und Finanzierungsaspekte erkennbar. Der Bericht stellt die Entwicklung beider NKF-Komponenten dar, wobei auf Grund der untergeordneten Bedeutung der Finanzkomponente im Hinblick auf den Haushaltsausgleich hier nur eine Detailbetrachtung des Investitions- und Finanzierungsbereiches und eine vereinfachte Betrachtung für die übrigen Ein- und Auszahlungen vorgenommen wird.
- **Steuerungsrelevanz/Übersichtlichkeit:** Eine Darstellung sämtlicher Produkte würde den Bericht überfrachten, ohne zu einem zusätzlichen Informationsgewinn beizutragen. Die Produkte haben eine ganz unterschiedliche Relevanz für die Haushaltsentwicklung. Eine überragend ausgeprägte Relevanz für die Ergebniskomponente hat

beispielsweise das Produkt 16.01.01 -Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen-, da hier ein Großteil an den Gesamterträgen und -aufwendungen abgebildet wird und diese (vor allem im Steuerbereich), unterjährig erheblich schwanken und damit von der Planung abweichen können. Viele Produkte haben demgegenüber eine ganz untergeordnete Relevanz für die Haushaltssteuerung, etwa weil die dort veranschlagten Ansätze geringbetraglich sind oder sich grundsätzlich keinen erheblichen Schwankungen in der Haushaltsausführung ergeben. Den einzelnen Produkten wurden deshalb Relevanzstufen von 1 bis 4 zugeteilt. Die Einbeziehung in das Steuerungs- und Berichtswesen erfolgte in Abhängigkeit von der jeweiligen Relevanzstufe:

1: Keine oder geringe Relevanz für die Haushaltssteuerung, keine Überwachung der Entwicklung notwendig, keine Berichterstattung

2: Relevanz für die Haushaltssteuerung, Überwachung der Entwicklung notwendig, Berichterstattung bei erheblichen Abweichungen im Vergleich zur Planung

3: Hohe Relevanz für die Haushaltssteuerung, Überwachung der Entwicklung notwendig, Berichterstattung immer

4: Besonders hohe Relevanz für die Haushaltssteuerung, besondere Überwachung der Entwicklung notwendig, Berichterstattung immer

Die Relevanzzuordnung zu den Produkten, jeweils für den Erfolgs- und den Finanzbereich, ist der Anlage zu diesem Bericht zu entnehmen.

- **Wirtschaftlichkeit:** Der Bericht soll möglichst genaue Steuerungsinformationen bereitstellen, dies allerdings unter Beachtung des Wirtschaftlichkeitsgebotes. Der Aufwand für die Informationsbereitstellung soll deshalb nicht unangemessen hoch ausfallen. In diesem Zusammenhang wird -ähnlich der cash-flow-Betrachtung im privatwirtschaftlichen Bereich- von einer retrograden Ableitung der nichtinvestiven Finanzkomponente aus der Ergebniskomponente Gebrauch gemacht, um eine aufwändige Doppelauswertung der betreffenden Positionen zu vermeiden. Ferner sind vereinfachend für den gesamten Personalbereich Werte und Aussagen zur Entwicklung der Personalaufwendungen hier zentral zum Produkt 01.07.01 -Personalmanagement- aufgenommen. Ein Ausweis erfolgt, soweit die angenommenen Abweichungen erheblich ausfallen. Zuletzt sind auch die Auswirkungen von Änderungen auf Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unberücksichtigt geblieben.
- **Aktualität:** Der Bericht soll einen möglichst aktuellen Stand abbilden. Unter Berücksichtigung der notwendigen Arbeiten zur Datenaufbereitung liegt dem Bericht ein Buchungsstand vom 04.07.2018 zu Grunde.

### III. Datenaufbereitung

Der produktbezogene Ausweis der Haushaltsansätze und der bis zum 04.07.2018 gebuchten Posten wurde aktuell aus der Finanzbuchhaltungssoftware generiert. Ausgewiesen sind die Erfolgs- bzw. Zahlungsbuchungen, die zu diesem Stichtag zu Gunsten bzw. zu Lasten des Haushaltsjahres gebucht waren. Die Produktverantwortlichen haben die bisherige Haushaltsentwicklung um eine Prognose zum Jahresende ergänzt. Hieraus ergaben sich die rechnerischen Abweichungen zur Haushaltsplanung. Die so ermittelten Änderungen wurden in einer Gesamtbetrachtung zusammengeführt. So wird ein Aufschluss über die Gesamthaushaltsentwicklung ermöglicht. Die bedeutsamen Abweichungen wurden im Bedarfsfall jeweils kurz erläutert. Generell weisen positive Werte in der Abweichungsspalte Haushaltsverbesserungen im Vergleich zur Planung aus, negative Werte demgegenüber Haushaltsverschlechterungen.

Grundsätzlich handelt es sich bei den prognostizierten Beträgen und den darauf basierenden Angaben um gerundete Werte, auch wenn hierauf im Textteil nicht besonders hingewiesen wird und Beträge auf Euro und Cent angegeben sind.

## B. Entwicklung der Ergebniskomponente

### I. Teilergebnisrechnungen

#### Produkt 01.05.01 -Zentrale Dienstleistungen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.080,00 €	555,61 €	49.080,00 €	0,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00 €	136,11 €	1.000,00 €	0,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.500,00 €	13.579,20 €	19.500,00 €	0,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.000,00 €	4.929,56 €	10.000,00 €	7.000,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>72.680,00 €</b>	<b>19.200,48 €</b>	<b>79.680,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-185.100,00 €	-92.285,80 €	-185.100,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-126.750,00 €	-50.159,94 €	-126.750,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-54.290,00 €	0,00 €	-54.290,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen	-1.000,00 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-462.870,00 €	-311.084,09 €	-462.870,00 €	0,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-830.010,00 €</b>	<b>-454.529,83 €</b>	<b>-830.010,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-757.330,00 €</b>	<b>-435.329,35 €</b>	<b>-750.330,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-757.330,00 €</b>	<b>-435.329,35 €</b>	<b>-750.330,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-757.330,00 €</b>	<b>-435.329,35 €</b>	<b>-750.330,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-757.330,00 €</b>	<b>-435.329,35 €</b>	<b>-750.330,00 €</b>	<b>7.000,00 €</b>

Im Produkt 01.05.01 -Zentrale Dienstleistungen- sind aktuell nur bei den sonstigen ordentlichen Erträgen Abweichungen vom Planansatz erkennbar (Mehrertrag = 7.000,00 €). Hier ergaben sich Geschäftsvorfälle, die nicht bzw. nur pauschal in die Planung eingestellt waren, etwa Kostenersatz für Schadensfälle oder Erstattungen aus endgültigen Abrechnungen bezogener Leistungen.

#### Produkt 01.08.01 -Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50,00 €	0,00 €	50,00 €	0,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>50,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>50,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-167.900,00 €	-90.569,49 €	-167.900,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-25.000,00 €	-2.900,00 €	-5.000,00 €	20.000,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen				

15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100,00 €	0,00 €	-100,00 €	0,00 €
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-193.000,00 €</b>	<b>-93.469,49 €</b>	<b>-173.000,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-192.950,00 €</b>	<b>-93.469,49 €</b>	<b>-172.950,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-192.950,00 €</b>	<b>-93.469,49 €</b>	<b>-172.950,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-192.950,00 €</b>	<b>-93.469,49 €</b>	<b>-172.950,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-192.950,00 €</b>	<b>-93.469,49 €</b>	<b>-172.950,00 €</b>	<b>20.000,00 €</b>

Im Produkt 01.08.01 -Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung- wird erwartet, dass der Ansatz für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nur in relativ geringem Umfang beansprucht werden muss (Minderaufwand = 20.000,00 €). Hier sind Mittel für steuerliche Beratungsleistungen im Zuge der Änderung der umsatzsteuerrechtlichen Vorschriften für juristische Personen des öffentlichen Rechts eingestellt. Der aktuelle Vorbereitungsstand führte noch nicht zu einem hohen Beratungsbedarf im laufenden Haushaltsjahr.

### Produkt 01.08.02 -Zahlungsabwicklung-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.000,00 €	46.573,33 €	57.000,00 €	41.000,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>16.100,00 €</b>	<b>46.573,33 €</b>	<b>57.100,00 €</b>	<b>41.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-110.900,00 €	-66.984,84 €	-110.900,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.100,00 €	-924,82 €	-20.000,00 €	-17.900,00 €
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-113.000,00 €</b>	<b>-67.909,66 €</b>	<b>-130.900,00 €</b>	<b>-17.900,00 €</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-96.900,00 €</b>	<b>-21.336,33 €</b>	<b>-73.800,00 €</b>	<b>23.100,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-96.900,00 €</b>	<b>-21.336,33 €</b>	<b>-73.800,00 €</b>	<b>23.100,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-96.900,00 €</b>	<b>-21.336,33 €</b>	<b>-73.800,00 €</b>	<b>23.100,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-96.900,00 €</b>	<b>-21.336,33 €</b>	<b>-73.800,00 €</b>	<b>23.100,00 €</b>

Durch höhere festgesetzte Nebenforderungen (Säumniszuschläge etc.) wird im Produkt 01.08.02 -Zahlungsabwicklung- der Ansatz für die sonstigen ordentlichen Erträge deutlich überschritten (Mehrertrag = 41.000,00 €). Es muss allerdings davon ausgegangen werden, dass nicht alle entsprechenden Beträge realisiert werden können. Für das betragslich erhöhte Ausfallrisiko wird deshalb auch der Betrag für die Wertberichtigung bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen angehoben (Mehraufwand = 17.900,00 €).

## Produkt 01.10.01 -Verwaltung und Bewirtschaftung kommunaler Gebäude-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	464.450,00 €	0,00 €	464.450,00 €	0,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.420,00 €	20.102,16 €	33.420,00 €	0,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.000,00 €	1.050,00 €	1.100,00 €	100,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.350,00 €	7.581,37 €	9.000,00 €	5.650,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>502.220,00 €</b>	<b>28.733,53 €</b>	<b>507.970,00 €</b>	<b>5.750,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-30.800,00 €	-13.814,28 €	-30.800,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-636.400,00 €	-385.752,05 €	-636.400,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.133.180,00 €	0,00 €	-1.133.180,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-650,00 €	-5.543,62 €	-9.000,00 €	-8.350,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.801.030,00 €</b>	<b>-405.109,95 €</b>	<b>-1.809.380,00 €</b>	<b>-8.350,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-1.298.810,00 €</b>	<b>-376.376,42 €</b>	<b>-1.301.410,00 €</b>	<b>-2.600,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-1.298.810,00 €</b>	<b>-376.376,42 €</b>	<b>-1.301.410,00 €</b>	<b>-2.600,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-1.298.810,00 €</b>	<b>-376.376,42 €</b>	<b>-1.301.410,00 €</b>	<b>-2.600,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-1.298.810,00 €</b>	<b>-376.376,42 €</b>	<b>-1.301.410,00 €</b>	<b>-2.600,00 €</b>

Im Produkt 01.10.01 -Verwaltung und Bewirtschaftung kommunaler Gebäude- ist unter den Kostenerstattungen und Kostenumlagen per 04.07.2018 ein marginaler Mehrbetrag gebucht. Der Prognosewert zum Jahresende wird ebenfalls nur geringfügig oberhalb des Ansatzes gesehen (Mehrertrag = 100,00 €).

Für die sonstigen ordentlichen Erträge sind Mehrbeträge aus nicht planbaren Geschäftsvorfällen ausgewiesen, hierunter z. B. eine Erstattungsleistung oder eine Gutschrift für einen gewährten Preisnachlass (Mehrertrag = 5.650,00 €).

Im Aufwandsbereich haben sich im Rahmen der Haushaltsausführung Mehrbeträge im Vergleich zur Haushaltsplanung ergeben (Mehraufwand = 8.350,00 €). Hier sind verschiedene Mehrbedarfe, vor allem für allgemeine Geschäftsaufwendungen, entstanden, die als Pauschalansatz in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden.

## Produkt 01.10.02 -Verwaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00 €	25,00 €	100,00 €	0,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.500,00 €	18.526,40 €	35.500,00 €	0,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	487.100,00 €	232.547,78 €	530.100,00 €	43.000,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>522.700,00 €</b>	<b>251.099,18 €</b>	<b>565.700,00 €</b>	<b>43.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen				

12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.000,00 €	-1.220,94 €	-20.000,00 €	10.000,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-400,00 €	-1.822,48 €	-2.300,00 €	-1.900,00 €
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-35.400,00 €</b>	<b>-3.043,42 €</b>	<b>-27.300,00 €</b>	<b>8.100,00 €</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>487.300,00 €</b>	<b>248.055,76 €</b>	<b>538.400,00 €</b>	<b>51.100,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>487.300,00 €</b>	<b>248.055,76 €</b>	<b>538.400,00 €</b>	<b>51.100,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>487.300,00 €</b>	<b>248.055,76 €</b>	<b>538.400,00 €</b>	<b>51.100,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>487.300,00 €</b>	<b>248.055,76 €</b>	<b>538.400,00 €</b>	<b>51.100,00 €</b>

Im Produkt 01.10.02 -Verwaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken- wird unter den sonstigen ordentlichen Erträgen von einem nennenswerten Mehraufkommen ausgegangen. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf höhere Konzessionsabgaben für Strom und Gas durch Abrechnungsbeträge für Vorjahre (Mehrertrag = 30.000,00 €). Weiter ergeben sich aus dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens Buchgewinne (Mehrertrag = 13.000,00 €). Da diese Beträge nicht zahlungswirksam sind, erfolgt eine gesonderte Berücksichtigung bei der Liquiditätsbetrachtung unter Ziffer C III.

Unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird derzeit von einem Minderbedarf für die Pflege/Bewirtschaftung von unbebauten Grundstücken und für Beratungsleistungen für Vertragsangelegenheiten ausgegangen (Minderaufwand = 10.000,00 €).

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in diesem Produkt ist wiederum ein Mehrbetrag ausgewiesen (Mehraufwand = 1.900,00 €). Ausgelöst ist dieser durch die endgültige Abrechnung von Gas-Konzessionsabgaben für Vorjahre, die zu Rückzahlungsverpflichtungen führte.

### Produkt 01.10.04 -Instandhaltung von Gebäuden und baulichen Anlagen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.500,00 €	2.350,00 €	370.500,00 €	-219.000,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.500,00 €	34.251,44 €	45.000,00 €	29.500,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>605.000,00 €</b>	<b>36.601,44 €</b>	<b>415.500,00 €</b>	<b>-189.500,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-21.900,00 €	-9.396,66 €	-21.900,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.074.500,00 €	-238.922,73 €	-774.500,00 €	300.000,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	-250,00 €	-300,00 €	-300,00 €
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.096.400,00 €</b>	<b>-248.569,39 €</b>	<b>-796.700,00 €</b>	<b>299.700,00 €</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-491.400,00 €</b>	<b>-211.967,95 €</b>	<b>-381.200,00 €</b>	<b>110.200,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-491.400,00 €</b>	<b>-211.967,95 €</b>	<b>-381.200,00 €</b>	<b>110.200,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				

24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	= Jahresergebnis (=Z. 22+25)	-491.400,00 €	-211.967,95 €	-381.200,00 €	110.200,00 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)	-491.400,00 €	-211.967,95 €	-381.200,00 €	110.200,00 €

Im Produkt 01.10.04 -Instandhaltung von Gebäuden und baulichen Anlagen- wird auf der Ertragsseite mit geringeren Zuweisungen gerechnet. Diese entfallen u. a. auf Fördermittel für die Maßnahme „Sanierung Beleuchtung Bauhof“, die nicht zur Ausführung gelangt (Minderertrag = 19.000,00 €); die Zahlung ist in diesem Produkt in Höhe von 9.000,00 € (Mittel nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz) investiv ausgewiesen. Weiter erfolgt im laufenden Jahr noch nicht die vorgesehene Sanierung des Personal- und Sanitätsraums sowie der Umkleiden im Freibad, weshalb auch der hierfür eingeplante Einsatz der Gewinnausschüttungsbeträge der Sparkasse entfällt (Minderertrag = 200.000,00 €). Da hier nur die Ertragskomponente und nicht die Zahlungskomponente betroffen ist, erfolgt eine gesonderte Berücksichtigung dieses Sachverhalts bei der Prognose der Gesamtentwicklung der Liquiditätslage unter C III. dieses Berichts.

Die zusätzlichen sonstigen ordentlichen Erträge sind vor allem auf höhere Versicherungsleistungen für Schadensfälle zurückzuführen sowie auf Vergleichszahlungen (Mehrertrag = 29.500,00 €). Entsprechende Beträge können in der Haushaltsplanung nur pauschal angesetzt werden.

Bei der ausgewiesenen Planabweichung unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in dem betreffenden Produkt ist berücksichtigt, dass die Sanierung der Beleuchtung des Bauhofs nicht erfolgt (Minderaufwand = 60.000,00 €). Weiter ist einbezogen, dass folgende Maßnahmen in diesem Jahr noch nicht zur Umsetzung gelangen: Sanierung der Dachüberstände an den Gebäuden der Nikolausschule und der Sekundarschule, Haus II (Minderaufwand = 40.000,00 €), sowie Sanierung des Personal- und Sanitätsraums und der Umkleiden im Freibad (Minderaufwand = 200.000,00 €).

Die Fassadensanierung am Gebäude der Sekundarschule, Haus I, wird ebenfalls noch nicht umgesetzt. Für diese Maßnahme ist eine Rückstellung gebildet, weshalb hier nur eine Verbesserung der Finanzrechnung und nicht der Ergebnisrechnung ausgelöst wird (50.000,00 €). Es erfolgt diesbezüglich eine gesonderte Berücksichtigung bei der Prognose der Gesamtentwicklung der Liquiditätslage unter C III. dieses Berichts.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind ist eine Vergleichszahlung gebucht worden (Mehraufwand = 300,00 €).

## Produkt 05.01.02 -Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	900.000,00 €	335.142,00 €	570.000,00 €	-330.000,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge	60.300,00 €	10.769,13 €	20.000,00 €	-40.300,00 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00 €	427,00 €	1.000,00 €	0,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	961.300,00 €	346.338,13 €	591.000,00 €	-370.300,00 €
11	- Personalaufwendungen	-186.700,00 €	-59.068,64 €	-186.700,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.000,00 €	-5.224,59 €	-6.000,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	-1.305.500,00 €	-235.560,11 €	-950.000,00 €	355.500,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				

17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	-1.498.200,00 €	-299.853,34 €	-1.142.700,00 €	355.500,00 €
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	-536.900,00 €	46.484,79 €	-551.700,00 €	-14.800,00 €
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= <b>Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	= <b>Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	-536.900,00 €	46.484,79 €	-551.700,00 €	-14.800,00 €
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	= <b>Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	-536.900,00 €	46.484,79 €	-551.700,00 €	-14.800,00 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	= <b>Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	-536.900,00 €	46.484,79 €	-551.700,00 €	-14.800,00 €

Auf der Ertragsseite des Produktes 05.01.02 -Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz- sind gegenüber der Planung deutlich geringere Zuweisungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz prognostiziert (Minderertrag = 330.000,00 €), da die Zahl der abrechnungsfähigen Personen stärker als erwartet abgenommen hat.

Durch ein besseres Übergangsmanagement zwischen dem Leistungskreis nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) und dem Zweiten Sozialgesetzbuch (SGB II) fallen die sonstigen Transfererträge geringer aus (Minderertrag = 40.300,00 €).

Aufwandsseitig werden sich nach derzeitiger Einschätzung erheblich geringere Transferaufwendungen für das laufende Haushaltsjahr ergeben (Minderaufwand = 355.500,00 €). Es befinden sich weniger Personen im Leistungsbezug nach dem AsylbLG als nach der Haushaltsplanung angenommen. Unter anderem ist hier ein höherer Umfang der Erwerbstätigkeit ursächlich.

#### Produkt 05.01.04 -Unterkünfte Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.950,00 €	0,00 €	19.950,00 €	0,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge	1.000,00 €	1.250,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	434.650,00 €	229.624,98 €	400.000,00 €	-34.650,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	969,29 €	1.000,00 €	1.000,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>455.600,00 €</b>	<b>231.844,27 €</b>	<b>423.950,00 €</b>	<b>-31.650,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-94.000,00 €	-65.406,22 €	-94.000,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-303.970,00 €	-139.139,67 €	-303.970,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-21.400,00 €	0,00 €	-21.400,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-215.190,00 €	-122.183,50 €	-215.190,00 €	0,00 €
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-634.560,00 €</b>	<b>-326.729,39 €</b>	<b>-634.560,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-178.960,00 €</b>	<b>-94.885,12 €</b>	<b>-210.610,00 €</b>	<b>-31.650,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= <b>Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	= <b>Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-178.960,00 €</b>	<b>-94.885,12 €</b>	<b>-210.610,00 €</b>	<b>-31.650,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26	= <b>Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-178.960,00 €</b>	<b>-94.885,12 €</b>	<b>-210.610,00 €</b>	<b>-31.650,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	= <b>Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-178.960,00 €</b>	<b>-94.885,12 €</b>	<b>-210.610,00 €</b>	<b>-31.650,00 €</b>

Im Produkt 05.01.04 -Unterkünfte Aussiedler, Flüchtlinge, Asylbewerber- sind unter den sonstigen Transfererträgen Erstattungen des Landes für die Aussiedler-Betreuung ausgewiesen. Hier ergeben sich geringere Mehrbeträge (Mehrertrag = 2.000,00 €).

Die Erwartung eines niedrigeren Aufkommens bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Minderertrag = 34.650,00 €) beruht auf der geringeren Belegung der Unterkünfte, insbesondere durch weniger Zuweisungen im Bereich der Einzelpersonen.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind kleinere Beträge gebucht worden, die nicht eingeplant waren (z. B. Versicherungsleistungen aus Schadensfällen) (Mehrertrag = 1.000,00 €).

Ob und inwieweit die angesprochene geringere Belegung der Unterkünfte zu einer Reduzierung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in diesem Haushaltsjahr führen wird (insbesondere durch verminderte Verbräuche an Energie, Wasser u. dgl.) bleibt abzuwarten; aus Vorsichtsgründen und unter Berücksichtigung der bisherigen Kostenentwicklung werden hier keine Minderaufwendungen ausgewiesen.

### Produkt 06.01.01 -Betrieb eigener Kindertagesstätten-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.114.930,00 €	1.264.314,84 €	2.114.930,00 €	0,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.300,00 €	27.702,20 €	47.300,00 €	0,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00 €	21.894,15 €	55.000,00 €	50.000,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00 €	1.397,62 €	1.400,00 €	0,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.168.630,00 €</b>	<b>1.315.308,81 €</b>	<b>2.218.630,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.664.400,00 €	-1.248.877,64 €	-2.664.400,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-120.390,00 €	-59.278,66 €	-120.390,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-22.810,00 €	0,00 €	-22.810,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.000,00 €	-30.037,73 €	-58.000,00 €	0,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.865.600,00 €</b>	<b>-1.338.194,03 €</b>	<b>-2.865.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-696.970,00 €</b>	<b>-22.885,22 €</b>	<b>-646.970,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-696.970,00 €</b>	<b>-22.885,22 €</b>	<b>-646.970,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-696.970,00 €</b>	<b>-22.885,22 €</b>	<b>-646.970,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-696.970,00 €</b>	<b>-22.885,22 €</b>	<b>-646.970,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>

Im Produkt 06.01.01 -Betrieb eigener Kindertagesstätten- werden unter den Kostenerstattungen und -umlagen um 50.000,00 € höhere Erträge erwartet. Dies betrifft Erstattungen von Personalkosten, die teilweise nur pauschal zu planen sind (hier: Kostenerstattungen von Krankenkassen im Rahmen von Mutterschutz).

Im Übrigen werden in diesem Produkt höhere Abweichungen von den Planansätzen nicht gesehen.

## Produkt 06.02.01 -Jugendbegegnungsstätten und sonstige Jugendarbeit-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.980,00 €	2.970,32 €	13.980,00 €	0,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000,00 €	12.720,00 €	19.000,00 €	-6.000,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	3.710,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>38.980,00 €</b>	<b>19.400,32 €</b>	<b>36.980,00 €</b>	<b>-2.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-110.600,00 €	-57.436,48 €	-110.600,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-36.750,00 €	-14.968,58 €	-32.000,00 €	4.750,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.040,00 €	0,00 €	-2.040,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.240,00 €	-7.080,09 €	-15.000,00 €	-3.760,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-160.630,00 €</b>	<b>-79.485,15 €</b>	<b>-159.640,00 €</b>	<b>990,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-121.650,00 €</b>	<b>-60.084,83 €</b>	<b>-122.660,00 €</b>	<b>-1.010,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-121.650,00 €</b>	<b>-60.084,83 €</b>	<b>-122.660,00 €</b>	<b>-1.010,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-121.650,00 €</b>	<b>-60.084,83 €</b>	<b>-122.660,00 €</b>	<b>-1.010,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-121.650,00 €</b>	<b>-60.084,83 €</b>	<b>-122.660,00 €</b>	<b>-1.010,00 €</b>

Im Produkt 06.02.01 -Jugendbegegnungsstätten und sonstige Jugendarbeit- ist auf der Ertragsseite bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ein geringeres Aufkommen prognostiziert (Minderertrag = 6.000,00 €). Hier ist die geringere Teilnehmerzahl für die Ferienfreizeit ursächlich.

Auch bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ist eine Plan/Ist-Abweichung ausgewiesen, und zwar hier ein Mehraufkommen (Mehrertrag = 4.000,00 €). Überwiegend handelt es sich hierbei um Eigenanteile für spezielle Freizeitangebote oder Schulungen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden Minderaufwendungen gesehen (Minderaufwand = 4.750,00 €). Diese sind mit geringeren Kosten für die Ferienfreizeit auf Grund der geringeren Teilnehmerzahl begründet.

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden Mehraufwendungen anfallen (Mehraufwand = 3.760,00 €), dies auf Grund verschiedener zusätzlicher Geschäftsaufwendungen, die sich ergeben haben.

## Produkt 08.03.01 -Bereitstellung und Betrieb von Bädern-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.320,00 €	100,00 €	7.320,00 €	0,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.000,00 €	93.556,69 €	204.800,00 €	104.800,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.600,00 €	3.250,00 €	4.600,00 €	0,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00 €	6.047,70 €	7.000,00 €	7.000,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	4.100,00 €	4.100,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				

9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>111.920,00 €</b>	<b>102.954,39 €</b>	<b>227.820,00 €</b>	<b>115.900,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-181.000,00 €	-57.826,01 €	-181.000,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-52.800,00 €	-15.889,21 €	-52.800,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.720,00 €	0,00 €	-8.720,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen	0,00 €	-3.740,05 €	-3.800,00 €	-3.800,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.650,00 €	-7.789,72 €	-14.000,00 €	-11.350,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-245.170,00 €</b>	<b>-85.244,99 €</b>	<b>-260.320,00 €</b>	<b>-15.150,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-133.250,00 €</b>	<b>17.709,40 €</b>	<b>-32.500,00 €</b>	<b>100.750,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-133.250,00 €</b>	<b>17.709,40 €</b>	<b>-32.500,00 €</b>	<b>100.750,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-133.250,00 €</b>	<b>17.709,40 €</b>	<b>-32.500,00 €</b>	<b>100.750,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-133.250,00 €</b>	<b>17.709,40 €</b>	<b>-32.500,00 €</b>	<b>100.750,00 €</b>

Im Produkt 08.03.01 -Bereitstellung und Betrieb von Bädern- sind witterungsbedingt erhebliche Mehrerträge aus Gebühren für die Nutzung der Bäder eingetreten (Mehrertrag = 104.800,00 €). Der Ansatz ist nur pauschal planbar.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind Ersatzleistungen von Krankenkassen angefallen (Mehrertrag = 7.000,00 €).

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen ist ein Mehrbetrag ausgewiesen (Mehrertrag = 4.100,00 €), der insbesondere auf Ersatzleistungen für Schadensfälle zurückzuführen ist.

Die nicht geplanten Transferaufwendungen sind aus einer Beteiligung der Beschaffung eines Mähbootes entstanden (Mehraufwand = 3.800,00 €).

Die erhöhten sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich aus verschiedenen zusätzlichen Geschäftsaufwendungen zusammen, die sich ergeben haben (Mehraufwand = 11.350,00 €).

## Produkt 09.02.01 -Grundstücksneuordnung und -informationen, GIS-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen				
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-70.000,00 €	-21.440,00 €	-86.000,00 €	-16.000,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.000,00 €	-2.531,88 €	-14.000,00 €	-10.000,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-74.000,00 €</b>	<b>-23.971,88 €</b>	<b>-100.000,00 €</b>	<b>-26.000,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-74.000,00 €</b>	<b>-23.971,88 €</b>	<b>-100.000,00 €</b>	<b>-26.000,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				

21	= Finanzergebnis (=Z. 19+20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)	-74.000,00 €	-23.971,88 €	-100.000,00 €	-26.000,00 €
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	= Jahresergebnis (=Z. 22+25)	-74.000,00 €	-23.971,88 €	-100.000,00 €	-26.000,00 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)	-74.000,00 €	-23.971,88 €	-100.000,00 €	-26.000,00 €

Im Produkt 09.02.01 -Grundstücksneuordnung und -informationen, GIS- sind im Bereich der Aufwendungen lediglich Vermessungskosten für die Gebiete „Sassenberg Ost -3. -Erw.“ und „Südlich der Lohmannstraße“ sowie geringe Pauschalansätze für Umlegungsverfahren und weitere Vermessungskosten berücksichtigt worden.

Da nunmehr vier Umlegungsverfahren eingeleitet werden sollen, ist unter den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit höheren Vermessungskosten (Mehraufwand = 16.000,00 €) sowie unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit höheren Kosten für den Umlegungsausschuss (im Wesentlichen Geschäftsführung) (Mehraufwand = 10.000,00 €) zu rechnen. Inwieweit die Kosten tatsächlich in diesem Umfang schon im laufenden Haushaltsjahr anfallen, hängt vom weiteren Fortgang der Verfahren ab.

### Produkt 12.01.01 -Bau von Straßen, Wegen und Plätzen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.200,00 €	148,36 €	1.200,00 €	0,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	1.200,00 €	148,36 €	1.200,00 €	0,00 €
11	- Personalaufwendungen	-29.000,00 €	-12.256,56 €	-29.000,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.000,00 €	-53.057,20 €	-65.000,00 €	-20.000,00 €
17	= Ordentliche Aufwendungen	-74.000,00 €	-65.313,76 €	-94.000,00 €	-20.000,00 €
18	= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)	-72.800,00 €	-65.165,40 €	-92.800,00 €	-20.000,00 €
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	= Finanzergebnis (=Z. 19+20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
22	= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)	-72.800,00 €	-65.165,40 €	-92.800,00 €	-20.000,00 €
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	= Jahresergebnis (=Z. 22+25)	-72.800,00 €	-65.165,40 €	-92.800,00 €	-20.000,00 €
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)	-72.800,00 €	-65.165,40 €	-92.800,00 €	-20.000,00 €

Im Produkt 12.01.01 -Bau von Straßen, Wegen und Plätzen- sind bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen Mehrbedarfe prognostiziert auf Grund der entstehenden Kosten der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahme „Emsaue 1b“, die überplanmäßig ermächtigt wurden (Mehraufwand = 20.000,00 €).

## Produkt 12.01.02 -Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.920,00 €	0,00 €	99.120,00 €	-15.800,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	878.570,00 €	0,00 €	878.570,00 €	0,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.600,00 €	2.540,00 €	3.600,00 €	0,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.600,00 €	7.572,01 €	7.600,00 €	6.000,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.000.690,00 €</b>	<b>10.112,01 €</b>	<b>990.890,00 €</b>	<b>-9.800,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-197.500,00 €	-76.461,65 €	-197.500,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-789.850,00 €	-293.507,63 €	-684.350,00 €	105.500,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.185.720,00 €	0,00 €	-1.185.720,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen	-99.100,00 €	0,00 €	-99.100,00 €	0,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.650,00 €	-0,51 €	-2.650,00 €	0,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.274.820,00 €</b>	<b>-369.969,79 €</b>	<b>-2.169.320,00 €</b>	<b>105.500,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-1.274.130,00 €</b>	<b>-359.857,78 €</b>	<b>-1.178.430,00 €</b>	<b>95.700,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-1.274.130,00 €</b>	<b>-359.857,78 €</b>	<b>-1.178.430,00 €</b>	<b>95.700,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-1.274.130,00 €</b>	<b>-359.857,78 €</b>	<b>-1.178.430,00 €</b>	<b>95.700,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-1.274.130,00 €</b>	<b>-359.857,78 €</b>	<b>-1.178.430,00 €</b>	<b>95.700,00 €</b>

Im Produkt 12.01.02 -Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen- fällt die eingestellte Zuwendung für die Blindensignalisierung der Ampelanlage Klingenhagen in diesem Jahr aus, da die betreffende Maßnahme noch nicht umgesetzt ist (Minderertrag = 15.800,00 €).

Weiter werden die Kostenerstattungen gegenüber der Planung höher ausfallen, insbesondere auf Grund der Kostenerstattung des Kreises Warendorf für Grünpflege an innerörtlich verlaufenden Kreisstraßen (Mehrertrag = 6.000,00 €).

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergibt sich eine höhere Plan/Ist-Abweichung. Hier ist berücksichtigt, dass die Gehwegsanierung Kirchvenn noch nicht erfolgt (Minderaufwand = 23.000,00 €). Aufwendungen für die Sanierung der Brücke Hesselstraße fallen im laufenden Jahr voraussichtlich nicht an (Minderaufwand = 20.000,00 €). Weiter wird die Blindensignalisierung der Ampelanlage Klingenhagen noch nicht umgesetzt (Minderaufwand = 22.500,00 €) und die Bankettverbreiterung Torfkuhle Zufahrt Zumbrink bis Ortsschild erfolgt nur einseitig (Minderaufwand = 40.000,00 €).

## Produkt 13.01.01 -Natur und Landschaftsschutz-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	520.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-520.000,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.000,00 €	120.425,26 €	135.000,00 €	0,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	600,00 €	592,88 €	600,00 €	0,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				

10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>655.600,00 €</b>	<b>121.018,14 €</b>	<b>135.600,00 €</b>	<b>-520.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen				
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-145.000,00 €	-115.117,00 €	-145.000,00 €	0,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	-520.000,00 €	0,00 €	0,00 €	520.000,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.350,00 €	0,00 €	-1.350,00 €	0,00 €
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-666.350,00 €</b>	<b>-115.117,00 €</b>	<b>-146.350,00 €</b>	<b>520.000,00 €</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>5.901,14 €</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>5.901,14 €</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>5.901,14 €</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>5.901,14 €</b>	<b>-10.750,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Produkt 13.01.01 -Natur- und Landschaftsschutz- wird die Maßnahme „Renaturierung Bever Bereich Harkotten“ im laufenden Jahr noch nicht umgesetzt, weshalb sich einerseits Mindererträge bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben (Minderertrag = 520.000,00 €) und andererseits Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen in gleicher Höhe (Minderaufwand = 520.000,00 €).

### Produkt 16.01.01 -Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.024.000,00 €	14.146.942,56 €	20.068.000,00 €	4.044.000,00 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.535.000,00 €	2.520.450,45 €	2.528.000,00 €	-7.000,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.400,00 €	25.423,00 €	28.000,00 €	17.600,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>18.569.400,00 €</b>	<b>16.692.816,01 €</b>	<b>22.624.000,00 €</b>	<b>4.054.600,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen				
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen	-9.956.000,00 €	-9.289.760,41 €	-10.583.000,00 €	-627.000,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.600,00 €	-14.501,76 €	-114.000,00 €	-20.400,00 €
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-10.049.600,00 €</b>	<b>-9.304.262,17 €</b>	<b>-10.697.000,00 €</b>	<b>-647.400,00 €</b>
18	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>8.519.800,00 €</b>	<b>7.388.553,84 €</b>	<b>11.927.000,00 €</b>	<b>3.407.200,00 €</b>
19	+ Finanzerträge				
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
22	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>8.519.800,00 €</b>	<b>7.388.553,84 €</b>	<b>11.927.000,00 €</b>	<b>3.407.200,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
26	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>8.519.800,00 €</b>	<b>7.388.553,84 €</b>	<b>11.927.000,00 €</b>	<b>3.407.200,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>8.519.800,00 €</b>	<b>7.388.553,84 €</b>	<b>11.927.000,00 €</b>	<b>3.407.200,00 €</b>

Für die im Produkt 16.01.01 -Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen- veranschlagten Erträge und Aufwendungen ergeben sich gemäß den aktuellen Erkenntnissen im Wesentlichen die nachfolgenden Veränderungen der Haushaltsausführung im Vergleich zur Planung:

Das Gewerbesteueraufkommen liegt aktuell bei ca. 9.995.000,00 €, womit sich der Mehrertrag zurzeit und -mangels anderweitiger Erkenntnisse- unter Annahme einer Konstanz bis zum Jahresende auf 3.995.000,00 € beläuft. Erhebliche Änderungen -sowohl Zu- als auch Abgänge- sind aber jederzeit möglich.

Bei der Grundsteuer B wird ein um rd. 10.000,00 € höheres Aufkommen prognostiziert. Bei der Grundsteuer A wird von einer Ansatzüberschreitung um ebenfalls rd. 10.000,00 € ausgegangen.

Die veranlagten Hundesteuern gehen um ca. 20.000,00 € über den Ansatz hinaus, was auf die Abarbeitung der Ergebnisse aus der durchgeführten Hundebestandsaufnahme zurückzuführen ist.

Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist angenommen, dass das Aufkommen in etwa den gebildeten Planansätzen entsprechen wird.

Die Kompensationsleistungen sind um etwa 8.000,00 € höher ausgefallen als gemäß Haushaltsansatz angenommen. Das Mehraufkommen bei der Vergnügungssteuer liegt bei etwa 1.000,00 €.

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen die Schlüsselzuweisungen etwas höher aus als in der Haushaltsplanung angenommen (Mehrertrag = 2.000,00 €). Demgegenüber hat sich hinsichtlich der Erstattung aus der Abrechnung des Solidarbeitrages ein geringerer Betrag ergeben (Minderertrag = 9.000,00 €).

Der unter den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesene Mehrbetrag resultiert im Wesentlichen aus erhöhten Nachforderungszinsen für Gewerbesteuern (Mehrertrag = 17.600,00 €).

Bei den Transferaufwendungen ergeben sich die ausgewiesenen Mehrbeträge ausschlaggebend durch zusätzlich abzuführende Gewerbesteuerumlagen auf Grund des erhöhten Gewerbesteueraufkommens (Mehraufwand = 645.000,00 €). Die Kreisumlagen fielen etwas geringer aus (Minderaufwand = 18.000,00 €), wobei der Abweichungsbetrag im Wesentlichen auf die Jugendamtsumlage entfällt, während der festgesetzte Betrag bei der allgemeinen Kreisumlage nur geringfügig unter dem Haushaltsansatz liegt.

Der Mehrbetrag bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen beruht auf höheren Erstattungszinsen für Gewerbesteuern (Mehraufwand = 4.000,00 €) sowie angenommenen höheren Wertberichtigungen auf Grund des höheren Steueraufkommens (Mehraufwand = 16.400,00 €).

## Produkt 16.01.02 -Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3	+ Sonstige Transfererträge				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
7	+ Sonstige ordentliche Erträge				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen				
12	- Versorgungsaufwendungen				
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen				
14	- Bilanzielle Abschreibungen				
15	- Transferaufwendungen				

16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
19	+ Finanzerträge	225.100,00 €	1.040,42 €	259.600,00 €	34.500,00 €
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-139.100,00 €	-29.011,62 €	-100.000,00 €	39.100,00 €
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>86.000,00 €</b>	<b>-27.971,20 €</b>	<b>159.600,00 €</b>	<b>73.600,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>86.000,00 €</b>	<b>-27.971,20 €</b>	<b>159.600,00 €</b>	<b>73.600,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>86.000,00 €</b>	<b>-27.971,20 €</b>	<b>159.600,00 €</b>	<b>73.600,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
<b>29</b>	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>86.000,00 €</b>	<b>-27.971,20 €</b>	<b>159.600,00 €</b>	<b>73.600,00 €</b>

Im Produkt 16.01.02 -Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft- werden um 34.500,00 € höhere Finanzerträge erwartet, weil die Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerks höher ausfiel als angenommen.

Die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen reduzieren sich deutlich (Minderaufwand = 39.100,00 €). Die Neuaufnahme von Darlehen für Investitionen des laufenden Jahres erfolgte bislang nicht. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war im laufenden Haushaltsjahr bislang nicht erforderlich.

Im Produkt wurde eine Gewinnausschüttung der Sparkasse Münsterland Ost aus dem Geschäftsjahr 2017 in Höhe von 50.000,00 € eingestellt. Die Mittel werden angespart, weshalb planerisch und im Zuge der tatsächlichen Buchung nur eine Berücksichtigung als Einzahlung und nicht als Ertrag erfolgt. Tatsächlich wurde eine Gewinnausschüttung in Höhe von rd. 89.700,00 € geleistet. Diese Verbesserung wird bei der Liquiditätsbetrachtung unter Ziffer C III. gesondert berücksichtigt.

## II. Ergebnisrechnung gesamt

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.024.000,00 €	14.146.942,56 €	20.068.000,00 €	4.044.000,00 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.987.970,00 €	4.278.888,92 €	6.896.170,00 €	-1.091.800,00 €
3	+ Sonstige Transfererträge	61.300,00 €	12.019,13 €	23.000,00 €	-38.300,00 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.929.420,00 €	1.639.109,32 €	2.999.570,00 €	70.150,00 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	184.870,00 €	99.889,11 €	178.870,00 €	-6.000,00 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	380.200,00 €	369.292,55 €	443.300,00 €	63.100,00 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	558.950,00 €	369.810,39 €	711.800,00 €	152.850,00 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen				
9	+/- Bestandsveränderungen				
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>28.126.710,00 €</b>	<b>20.915.951,98 €</b>	<b>31.320.710,00 €</b>	<b>3.194.000,00 €</b>
11	- Personalaufwendungen	-7.351.800,00 €	-3.175.289,63 €	-7.351.800,00 €	0,00 €
12	- Versorgungsaufwendungen	-405.800,00 €	-366.321,36 €	-405.800,00 €	0,00 €
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.610.160,00 €	-2.309.672,50 €	-5.185.910,00 €	424.250,00 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.958.690,00 €	0,00 €	-2.958.690,00 €	0,00 €
15	- Transferaufwendungen	-12.463.430,00 €	-9.899.814,32 €	-12.218.730,00 €	244.700,00 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.381.210,00 €	-808.032,45 €	-1.475.170,00 €	-93.960,00 €
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-30.171.090,00 €</b>	<b>-16.559.130,26 €</b>	<b>-29.596.100,00 €</b>	<b>574.990,00 €</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (=Z. 10+17)</b>	<b>-2.044.380,00 €</b>	<b>4.356.821,72 €</b>	<b>1.724.610,00 €</b>	<b>3.768.990,00 €</b>
19	+ Finanzerträge	225.100,00 €	1.040,42 €	259.600,00 €	34.500,00 €
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-139.100,00 €	-29.011,62 €	-100.000,00 €	39.100,00 €
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (=Z. 19+20)</b>	<b>86.000,00 €</b>	<b>-27.971,20 €</b>	<b>159.600,00 €</b>	<b>73.600,00 €</b>
<b>22</b>	<b>= Erg. der lfd. Verw.-Tätigkeit (=Z. 18+21)</b>	<b>-1.958.380,00 €</b>	<b>4.328.850,52 €</b>	<b>1.884.210,00 €</b>	<b>3.842.590,00 €</b>
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (=Z. 23+24)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (=Z. 22+25)</b>	<b>-1.958.380,00 €</b>	<b>4.328.850,52 €</b>	<b>1.884.210,00 €</b>	<b>3.842.590,00 €</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				

28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbez.				
29	<b>= Ergebnis (=Z. 26, 27, 28)</b>	<b>-1.958.380,00 €</b>	<b>4.328.850,52 €</b>	<b>1.884.210,00 €</b>	<b>3.842.590,00 €</b>

Die aufgeführte Tabelle fasst alle unter I. -Teilergebnisrechnungen- dargestellten Verbesserungen und Verschlechterungen zusammen.

Die Prognose der Ergebnisrechnung ergibt insgesamt eine erhebliche Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung um 3.842.590,00 €. Da hier ein Plan-Fehlbedarf von 1.958.380,00 € ausgewiesen ist, ergäbe sich unter Berücksichtigung der aktuellen Prognose zum Jahresabschluss 2018 nunmehr ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.884.210,00 €.

## C. Entwicklung der Finanzkomponente

### I. Teilfinanzrechnungen

#### Produkt 01.05.02 -Bauhof-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	18.500,00 €	0,00 €	500,00 €	-18.000,00 €
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>-18.000,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-273.500,00 €	-599,20 €	-57.000,00 €	216.500,00 €
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-273.500,00 €</b>	<b>-599,20 €</b>	<b>-57.000,00 €</b>	<b>216.500,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-255.000,00 €</b>	<b>-599,20 €</b>	<b>-56.500,00 €</b>	<b>198.500,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im investiven Bereich des Produktes 01.05.02 -Bauhof- sind die Ersatzbeschaffung eines LKW und zweier Werkstattwagen für den Bauhof in diesem Jahr nicht mehr vorgesehen (Minderauszahlung = 130.000,00 €, 44.000,00 € und 42.500,00 €), weshalb in der Haushaltsausführung weniger Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausgewiesen sind. Gleichzeitig entfallen die Verkaufserlöse für die Altfahrzeuge bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen (Mindereinzahlung = 15.000,00 €, 2.500,00 € und 500,00 €).

#### Produkt 01.10.02 -Verwaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	150.000,00 €	12.631,20 €	223.000,00 €	73.000,00 €
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>150.000,00 €</b>	<b>12.631,20 €</b>	<b>223.000,00 €</b>	<b>73.000,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-582.000,00 €	-195.766,82 €	-411.000,00 €	171.000,00 €
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				

28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-582.000,00 €</b>	<b>-195.766,82 €</b>	<b>-411.000,00 €</b>	<b>171.000,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-432.000,00 €</b>	<b>-183.135,62 €</b>	<b>-188.000,00 €</b>	<b>244.000,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Das Produkt 01.10.02 -Verwaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken- nimmt im Wesentlichen die Einzahlungen und Auszahlungen aus allgemeinen Grundstücksgeschäften auf. Die entsprechenden Maßnahmen richten sich grundsätzlich nach der Bedarfs- bzw. Marktlage.

Bei der Veranschlagung der Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken war für das Haushaltsjahr 2018 pauschal ein Verkauf von drei Wohnbaugrundstücken berücksichtigt. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass sich bis zum Jahresende Einzahlungen aus Verkäufen von insgesamt fünf Wohnbaugrundstücken im Baugebiet „Südlich der Lohmannstraße“ ergeben werden, darüber hinaus wurden Teilflächen aus dem Anlagevermögen veräußert, was nicht eingeplant werden konnte (Mehreinzahlung = 73.000,00 €).

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ist ein Teilansatz in Höhe von 500.000,00 € pauschal für den Erwerb von Immobilien für die Schaffung von Wohnraum für Flüchtlinge/Asylbewerber gebildet worden. Aus diesem Ansatz wurden zwei Immobilien erworben; der Ansatz musste hierfür nicht ausgeschöpft werden (Minderauszahlung = 124.000,00 €). Für die Kanal- und Wasseranschlussbeiträge der städtischen Wohnbaugrundstücke im Baugebiet „Südlich der Lohmannstraße“ liegt der Auszahlungsbedarf bei 35.000,00 € statt bei der Planung zu Grunde gelegter 50.000,00 €, weil zum Zeitpunkt der Festsetzung der Beiträge drei Grundstücke bereits veräußert waren (Minderauszahlung = 15.000,00 €).

Es wird darüber hinaus aktuell nicht davon ausgegangen, dass die weiter gebildeten pauschalen Teilansätze für allgemeinen Grunderwerb, Grunderwerb für Straßen- und Radwegebau noch beansprucht werden müssen (Minderauszahlung = 32.000,00 €).

### Produkt 01.10.03 -Baumaßnahmen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	616.000,00 €	132.764,06 €	243.000,00 €	-373.000,00 €
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>616.000,00 €</b>	<b>132.764,06 €</b>	<b>243.000,00 €</b>	<b>-373.000,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-3.430.000,00 €	-249.517,87 €	-1.730.000,00 €	1.700.000,00 €
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-50.000,00 €	-16.511,42 €	-17.000,00 €	33.000,00 €
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.480.000,00 €</b>	<b>-266.029,29 €</b>	<b>-1.747.000,00 €</b>	<b>1.733.000,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-2.864.000,00 €</b>	<b>-133.265,23 €</b>	<b>-1.504.000,00 €</b>	<b>1.360.000,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Produkt 01.10.03 -Baumaßnahmen- ist als Zuweisung für die Erweiterung der Kindertagesstätte „Wolke 7“ ein Betrag von 440.000,00 € eingeplant. Erhebliche Teilbeträge der Zuweisung

wurden bereits im Vorjahr ausgezahlt, so dass im laufenden Haushaltsjahr der Ansatz deutlich unterschritten wird (Mindereinzahlung = 307.000,00 €).

Die planerisch vorgesehene Maßnahme „Erweiterung des Leiterinnenraums in der Kindertagesstätte „Pusteblyume““ entfällt, deshalb auch die eingestellte Förderung (Mindereinzahlung = 36.000,00 €).

Für die Maßnahmen „Neubau Mehrzweckgebäude am Feldmarksee“ und „Neubau Funktionsgebäude Piratenschiff am Feldmarksee“ berücksichtigt der Haushaltsplan Fördermittel in Höhe von jeweils 50.000,00 €. Fördermittel sind nur für den Neubau des Mehrzweckgebäudes zugesagt, hier in Höhe von 180.000,00 €, wovon voraussichtlich nur ein Betrag von 70.000,00 € in diesem Jahr zur Auszahlung gelangen wird (Mindereinzahlung = 30.000,00 €).

Für die Bauauszahlungen wird die nachfolgend dargestellte Entwicklung bis zum Jahresende prognostiziert.

Für die Erweiterung der Kindertagesstätte „Wolke 7“ wurde der veranschlagte Restmittelbedarf nicht benötigt (Minderauszahlung = 105.000,00 €).

Die nicht ausgeführte Maßnahme „Erweiterung des Leiterinnenraums in der Kindertagesstätte „Pusteblyume““ führt zu Einsparungen (Minderauszahlung = 37.000,00 €).

Für die Maßnahmen „Neubau Mehrzweckgebäude am Feldmarksee“ und „Neubau Funktionsgebäude Piratenschiff am Feldmarksee“ werden in Folge des erwarteten Baufortschritts die bereitgestellten Auszahlungsermächtigungen 2018 voraussichtlich nicht ausgeschöpft und entsprechend im Haushaltsplan 2019 unter Berücksichtigung der bekannten Kostensteigerungen neu veranschlagt (Minderauszahlung = 150.000,00 € bzw. 300.000,00 €).

Auch für den Neubau der Schul- und Sportspielhalle in Füchtorf gilt, dass in diesem Jahr nicht mehr alle eingeplanten Mittel zur Auszahlung gelangen werden und dass ein Neuveranschlagung für die weitere Bauabwicklung erfolgt (Minderauszahlung = 500.000,00 €).

Weiter werden die nachfolgend aufgeführten Maßnahmen in diesem Jahr nicht zur Ausführung gelangen. Auch hier ist grundsätzlich vorgesehen, dass die Ermächtigungen im Folgejahr erneut bereitgestellt werden: Neubau Trainingssportplatz Brook (Minderauszahlung = 400.000,00 €), Neubau/Verlagerung Bolzplatz Düsbergstraße (Minderauszahlung = 20.000,00 €) und Einbau Lift/Aufzug Sekundarschule Standort I (Minderauszahlung = 55.000,00 €).

Ein reduzierter Auszahlungsbedarf durch geringere Baukosten wird für die Erweiterung der Mensa der Sekundarschule am Standort II angenommen (Minderauszahlung = 165.000,00 €). Eine Ansatzüberschreitung hat sich demgegenüber für die Herstellung der Tartanspielfläche an der Grundschule Füchtorf ergeben (Mehrauszahlung = 20.000,00 €).

Zusätzlich sind nicht eingeplante Auszahlungen für die Herstellung einer Aufstellfläche für einen Pavillon an der Kindertagesstätte „Pusteblyume“ entstanden (Mehrauszahlung = 12.000,00 €).

Die Plan/Ist-Abweichung bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen begründet sich damit, dass für die Baukosten der Photovoltaikanlage auf dem Rathaus eine Neuveranschlagung erfolgte, wesentliche Beträge aber noch zu Lasten des Haushaltsjahres 2017 gingen (Minderauszahlung = 33.000,00 €)

#### **Produkt 01.10.04 -Instandhaltung von Gebäuden und baulichen Anlagen-**

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.000,00 €	0,00 €	54.000,00 €	-9.000,00 €

19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>63.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54.000,00 €</b>	<b>-9.000,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>63.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>54.000,00 €</b>	<b>-9.000,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Produkt 01.10.04 -Instandhaltung von Gebäuden und baulichen Anlagen- ist für das laufende Haushaltsjahr 2018 in die Planung u. a. die Förderung der Maßnahme „Sanierung Beleuchtung Bauhof“ aus Mitteln des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes des Bundes eingestellt. Die Maßnahme wird nicht umgesetzt (Mindereinzahlung = 9.000,00 €).

### Produkt 02.07.01 -Feuer- und Bevölkerungsschutz-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	50.000,00 €	53.838,92 €	54.000,00 €	4.000,00 €
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	32.500,00 €	0,00 €	0,00 €	-32.500,00 €
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>82.500,00 €</b>	<b>53.838,92 €</b>	<b>54.000,00 €</b>	<b>-28.500,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-365.700,00 €	-258.317,75 €	-350.700,00 €	15.000,00 €
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-365.700,00 €</b>	<b>-258.317,75 €</b>	<b>-350.700,00 €</b>	<b>15.000,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-283.200,00 €</b>	<b>-204.478,83 €</b>	<b>-296.700,00 €</b>	<b>-13.500,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Produkt 02.07.01 -Feuer- und Bevölkerungsschutz- fiel unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen die Feuerschutzpauschale des Landes etwas höher aus als geplant. Weiter waren zusätzliche investive Zuwendungen zu berücksichtigen (Mehreinzahlung = 4.000,00 €).

Verkaufserlöse aus dem Verkauf der Altfahrzeuge LF 8/6 des Löschzuges Füchtorf und TLF 16/25 des Löschzuges Sassenberg werden im laufenden Jahr noch nicht erwartet (Mindereinzahlung = 25.000,00 € bzw. 7.500,00 €).

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wird der Finanzmittelbedarf etwas geringer prognostiziert als in der Haushaltsplanung angenommen. Die veranschlagten Restmittelbedarfe für die Beschaffung des TLF 4000 für den Löschzug Sassenberg und des HLF 20 für den Löschzug Füchtorf wurden nicht vollständig bzw. nicht benötigt (Minderauszahlung = 10.000,00 € bzw. 5.000,00 €).

## Produkt 06.01.01 -Betrieb eigener Kindertagesstätten-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €	1.600,00 €
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.600,00 €</b>	<b>1.600,00 €</b>	<b>1.600,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-15.000,00 €	-24.031,39 €	-135.000,00 €	-120.000,00 €
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.000,00 €</b>	<b>-24.031,39 €</b>	<b>-135.000,00 €</b>	<b>-120.000,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-15.000,00 €</b>	<b>-22.431,39 €</b>	<b>-133.400,00 €</b>	<b>-118.400,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Produkt 06.01.01 -Betrieb eigener Kindertagesstätten- sind unter den Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen nicht geplante Beträge angefallen (Mehreinzahlung = 1.600,00 €).

Unter den Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen sind erhebliche Mehrauszahlungen vorgesehen (Mehrauszahlung = 120.000,00 €). Das Land Nordrhein-Westfalen hat bereits Ende 2017 Zuschüsse zum Erhalt der Trägervielfalt im Bereich der Kindertagesstätten festgesetzt und ausgezahlt, die nun zweckentsprechend einzusetzen sind. Hier soll im Wesentlichen die Verbesserung der Ausstattung von Außenspielgeräten erfolgen. Der Rat der Stadt Sassenberg hat diesbezüglich die Leistung überplanmäßiger Auszahlungen im Haushaltsjahr 2018 mit Beschluss vom 03.07.2018 genehmigt.

## Produkt 08.03.01 -Bereitstellung und Betrieb von Bädern-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-49.500,00 €	-602,95 €	-14.500,00 €	35.000,00 €
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-49.500,00 €</b>	<b>-602,95 €</b>	<b>-14.500,00 €</b>	<b>35.000,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-49.500,00 €</b>	<b>-602,95 €</b>	<b>-14.500,00 €</b>	<b>35.000,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Im Teilfinanzplan zum Produkt 08.03.01 -Bereitstellung und Betrieb von Bädern- besteht eine Auszahlungsermächtigung für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen in Höhe von 49.500,00 €. Diese Ermächtigung wird nicht ausgeschöpft werden, weil die Beschaffung von In-

ventar für die neu zu errichtenden Gebäude am Strandbad und für das Gebäude am Freibad noch nicht im laufenden Jahr erfolgen wird (Minderauszahlung = 35.000,00 €).

### Produkt 12.01.01 -Bau von Straßen, Wegen und Plätzen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten	333.000,00 €	39.193,08 €	333.000,00 €	0,00 €
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>333.000,00 €</b>	<b>39.193,08 €</b>	<b>333.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-2.000,00 €	0,00 €	-2.000,00 €	0,00 €
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-1.281.000,00 €	-77.807,73 €	-1.056.000,00 €	225.000,00 €
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.283.000,00 €</b>	<b>-77.807,73 €</b>	<b>-1.058.000,00 €</b>	<b>225.000,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-950.000,00 €</b>	<b>-38.614,65 €</b>	<b>-725.000,00 €</b>	<b>225.000,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Die Prognose der Haushaltsausführung für das Produkt 12.01.01 -Bau von Straßen, Wegen und Plätzen- zeigt eine Planabweichung lediglich bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen. Hier gelangt die Maßnahme „Endgültiger Ausbau Vinnenberger Straße nördlicher Gehweg“ nicht zur Ausführung (Minderauszahlung = 75.000,00 €). Weiter wurde der sehr vorsichtig veranschlagte Restmittelbedarf für die Maßnahme „Endgültiger Ausbau Sensenstraße“ nur in geringem Umfang benötigt (Minderauszahlung = 150.000,00 €). Die Ausführung der noch laufenden oder noch zur Umsetzung vorgesehenen Vorhaben wird ergeben, ob und inwieweit sich ggf. weitere Verbesserungen ergeben.

### Produkt 16.01.01 -Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.475.000,00 €	922.348,00 €	1.475.800,00 €	800,00 €
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.475.000,00 €</b>	<b>922.348,00 €</b>	<b>1.475.800,00 €</b>	<b>800,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>1.475.000,00 €</b>	<b>922.348,00 €</b>	<b>1.475.800,00 €</b>	<b>800,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen				
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen				
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Die Ansatzbildung für die Pauschalzuweisungen des Landes (allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Bildungspauschale sowie Sportpauschale) erfolgte auf der Grundlage einer Probebe-

rechnung zum Entwurf des GFG 2018. Die endgültig festgesetzten Beträge weichen nur ganz gering von den in der Haushaltsplanung berücksichtigten Beträgen ab (Mehreinzahlung insgesamt = 800,00 €).

## Produkt 16.01.02 -Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft-

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen				
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden				
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen				
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.				
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen				
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.000.000,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	-2.000.000,00 €
34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-422.900,00 €	-164.918,14 €	-351.000,00 €	71.900,00 €
36	- Tilgung von Kred. Zur Liquiditätssicherung				
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.577.100,00 €</b>	<b>-164.918,14 €</b>	<b>1.649.000,00 €</b>	<b>-1.928.100,00 €</b>

Im Produkt 16.01.02 -Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft- war eine Kreditneuaufnahme in Höhe von 4.000.000,00 € veranschlagt worden. Auf Grund der voraussichtlichen Abwicklung des investiven Bereiches halbiert sich der ausgewiesene Kreditrahmen für investive Zwecke auf nunmehr 2.000.000,00 € (Mindereinzahlung = 2.000.000,00 €).

Bei den Tilgungen ist zusätzlich zu den Rückzahlungen der laufenden Darlehen für ein eventuell noch für dieses Jahr neu aufzunehmendes Darlehen kein Tilgungsbetrag bis zum Ende des Haushaltsjahres berücksichtigt, so dass unter dieser Annahme insgesamt eine Reduzierung der Tilgungsleistungen gegenüber dem Planansatz um 71.900,00 € eintritt.

Zu den Krediten zur Liquiditätssicherung (Aufnahme und Tilgung) sind keine Ansätze ausgewiesen, da haushaltsrechtlich keine Planansätze eingestellt werden dürfen. Bislang war im laufenden Jahr keine Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten erforderlich.

## II. Finanzrechnung gesamt

Pos.	Name	Ansatz 2018	Stand 04.07.2018	Prognose	Abweichung
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.204.000,00 €	1.112.050,98 €	1.828.400,00 €	-375.600,00 €
19	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Sachanlagen	201.000,00 €	12.796,20 €	223.500,00 €	22.500,00 €
20	+ Einzahlg. aus Veräußerung v. Finanzanlagen				
21	+ Einzahlg. aus Beiträgen u. ä. Entgelten	333.000,00 €	39.193,08 €	333.000,00 €	0,00 €
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen				
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.738.000,00 €</b>	<b>1.164.040,26 €</b>	<b>2.384.900,00 €</b>	<b>-353.100,00 €</b>
24	- Auszahlg. f. Erw. v. Grundst. u. Gebäuden	-584.000,00 €	-195.766,82 €	-413.000,00 €	171.000,00 €
25	- Auszahlg. f. Baumaßnahmen	-4.742.500,00 €	-338.007,14 €	-2.817.500,00 €	1.925.000,00 €
26	- Auszahlg. f. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	-1.360.700,00 €	-369.780,89 €	-1.181.200,00 €	179.500,00 €
27	- Auszahlg. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-55.000,00 €	0,00 €	-55.000,00 €	0,00 €
28	- Auszahlg. v. aktivierbaren Zuwendungen				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen				
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.742.200,00 €</b>	<b>-903.554,85 €</b>	<b>-4.466.700,00 €</b>	<b>2.275.500,00 €</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo Investitionstätigkeit (=Z. 23+30)</b>	<b>-4.004.200,00 €</b>	<b>260.485,41 €</b>	<b>-2.081.800,00 €</b>	<b>1.922.400,00 €</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.000.000,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	-2.000.000,00 €

34	+ Aufnahme von Kred. zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-422.900,00 €	-164.918,14 €	-351.000,00 €	71.900,00 €
36	- Tilgung von Kred. zur Liquiditätssicherung				
37	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.577.100,00 €</b>	<b>-164.918,14 €</b>	<b>1.649.000,00 €</b>	<b>-1.928.100,00 €</b>

Die aufgeführte Tabelle fasst alle der unter I. -Teilfinanzrechnungen- dargestellten Verbesserungen und Verschlechterungen zusammen.

Unter Betrachtung aller aufgeführten Änderungen ist insgesamt eine Verbesserung im investiven Bereich um 1.922.400,00 € prognostiziert, während im Gegenzug im Rahmen der Finanzierungstätigkeit auf Grund der korrespondierend reduzierten Neukreditaufnahme eine Verschlechterung (im Sinne des entsprechenden Ausfalls eines Liquiditätszugangs) um 1.928.100,00 € erwartet wird.

### III. Gesamtentwicklung der Liquiditätslage

Die Liquiditätslage wird sich auf der Grundlage der vorangegangenen Prognosen mit Blick auf das Jahresende nach derzeitiger Einschätzung wie folgt entwickeln:

Anfangsbestand an Finanzmitteln per 01.01.2018 gemäß Entwurf des Jahresabschlusses 2017 (rd.)	+2.651.300,00 €
Änderung des Finanzmittelbestandes 2018 gemäß Haushaltsplan 2018	-1.606.580,00 €
Veränderung im Rahmen laufender Verwaltungstätigkeit (retrograd abgeleitet aus der Prognose Ergebnisrechnung)	+3.842.590,00 €
Zusätzlich bzw. korrigierend zu berücksichtigende Änderungen konsumtiver Zahlungen (siehe Erläuterungen zu den Teilergebnisplänen der Produkte 01.10.02, 01.10.04 und 16.01.02)	+285.700,00 €
Veränderung aus Investitionstätigkeit gemäß Prognose Finanzrechnung	+1.922.400,00 €
Veränderung aus Finanzierungstätigkeit gemäß Prognose Finanzrechnung	-1.928.100,00 €
<b>Prognose liquide Mittel per 31.12.2018</b>	<b>+5.167.310,00 €</b>

Die vereinfachte Berechnung unter Zugrundelegung der aufgeführten Prognosen weist per 31.12.2018 somit einen erheblich positiven Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 5.167.310,00 € aus. Es kommt grundsätzlich in Betracht, diesen positiven Bestand abzubauen, um damit die nach der Prognose verbliebene Kreditaufnahme für investive Zwecke weiter zu reduzieren.

### D. Zusammenfassung der Ergebnisse

Die innerhalb dieses Berichtes über die Finanzlage aufgezeigten Entwicklungen ergeben das folgende Gesamtbild.

Zusammengefasst wird derzeit von folgenden Veränderungen ausgegangen:

	Plan	Prognose	Abweichung
<b>Ergebnisrechnung</b>	-1.958.380,00 €	+1.884.210,00 €	+3.842.590,00 €
<b>Finanzrechnung Verwaltungstätigkeit</b>	-1.179.480,00 €	+2.948.810,00 €	+4.128.290,00 €
<b>Finanzrechnung Investitionstätigkeit</b>	-4.004.200,00 €	-2.081.800,00 €	+1.922.400,00 €
<b>Finanzrechnung Finanzierungstätigkeit</b>	+3.577.100,00 €	+1.649.000,00 €	-1.928.100,00 €

<b>Investitionskredit per 31.12.2018 (Neuaufnahme)</b>	+4.000.000,00 €	+2.000.000,00 €	-2.000.000,00 €
<b>Liquidität per 31.12.2018</b>	+93.420,00 €	+5.167.310,00 €	+5.073.890,00 €
<b>Ausgleichsrücklage per 31.12.2018</b>	0,00 €	+3.929.190,00 €	+3.929.190,00 €

Die prognostizierte Haushaltsausführung bis zum Jahresende 2018 weist somit deutliche Verbesserungen sowohl in der Ergebniskomponente als auch in der Finanzkomponente auf.

Sollte sich die Haushaltslage auch zum Jahresende noch unverändert wie derzeit prognostiziert zeigen, könnte das Haushaltsjahr 2018 statt mit dem Planfehlbetrag von 1.958.380,00 € mit einem deutlichen Überschuss in Höhe von 1.884.210,00 € abgeschlossen werden.

Auf Grund der Veränderungen im investiven Bereich vermindert sich der voraussichtliche Neukreditbedarf bzw. der Kreditrahmen für investive Zwecke von veranschlagt 4.000.000,00 € auf 2.000.000,00 €.

Der Stand an liquiden Mitteln zum Jahresende erhöht sich nach der Prognose beträchtlich: Prognostiziert war ein Stand an liquiden Mitteln in Höhe von 93.420,00 €; nunmehr wird von einem positiven Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 5.167.310,00 € ausgegangen, der ggf. noch eingesetzt werden könnte, um die Kreditaufnahme für Investitionen weiter zu senken.

In der Haushaltsplanung 2018 ist für das Haushaltsjahr 2017 ein Jahresüberschuss in Höhe von ca. 200.000,00 € angenommen. Nach dem Entwurf des Jahresabschlusses 2017 konnte dieses Haushaltsjahr tatsächlich mit einem Überschuss in Höhe von ca. 575.490,00 € abgeschlossen werden. Unter Berücksichtigung des noch vorhandenen Ausgleichsrücklagenbestandes per 31.12.2016 in Höhe von rd. 1.469.490,00 € könnte die Ausgleichsrücklage somit vor Abschluss des Jahres 2018 rechnerisch zunächst auf ca. 2.044.980,00 € erhöht werden. Wenn die sehr positive Entwicklung der Haushaltsausführung 2018 tatsächlich entsprechend eintritt, wäre eine weitere Aufstockung der Ausgleichsrücklage um 1.884.210,00 € auf dann 3.929.190,00 € möglich.

Sassenberg, 25.09.2018

## Einordnung der Produkte in Relevanzstufen für den Finanzstatus

Produktbereich Produkt	Relevanz für Finanz- status Ergebnisrechng.	Relevanz für Finanz- status Finanzr. Investiv
<b>01 Innere Verwaltung</b>		
01.01.01 Politische Gremien	2	1
01.01.02 Verwaltungsführung	2	1
01.02.01 Gleichstellung von Mann und Frau	1	1
01.03.01 Personalrat	1	1
01.04.01 Rechnungsprüfung	1	1
01.05.01 Zentrale Dienstleistungen	3	2
01.05.02 Bauhof	2	3
01.05.03 Zentrale Dienstleistungen für Eigenbetriebe	2	1
01.06.01 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	1	1
01.06.02 Städtepartnerschaften	1	1
01.07.01 Personalmanagement	2	2
01.08.01 Finanzmanagement und Geschäftsbuchführung	2	1
01.08.02 Zahlungsabwicklung	2	1
01.08.03 Vollstreckung	2	1
01.08.04 Steuern und sonstige Abgaben	1	1
01.09.01 Dienstleistungen im IT-Bereich	1	1
01.10.01 Verwaltung und Bewirtschaftung kommunaler Gebäude	3	1
01.10.02 Verwaltung und Bewirtschaftung von Grundstücken	2	3
01.10.03 Baumaßnahmen	2	4
01.10.04 Instandhaltung von Gebäuden und baulichen Anlagen	3	3
<b>02 Sicherheit und Ordnung</b>		
02.01.01 Ordnungswesen	2	1
02.02.01 Gewerbewesen	1	1
02.03.01 Verkehrsangelegenheiten	1	1
02.04.01 Einwohnerangelegenheiten	1	1
02.05.01 Personenstandswesen	1	1
02.06.01 Wahlen und Abstimmungen, Statistik	1	1
02.07.01 Feuer- und Bevölkerungsschutz	2	3
<b>03 Schulträgeraufgaben</b>		
03.01.01 Grundschulen	2	2
03.01.02 Hauptschule	2	2
03.01.03 Realschule	2	2
03.01.04 Schülerbeförderung	2	2
03.01.05 Zentrale schulbezogene Leistungen	2	1
03.01.06 Sekundarschule	2	2
<b>04 Kultur und Wissenschaft</b>		
04.01.01 Kulturveranstaltungen und -förderung	1	1
04.01.02 Volkshochschule	1	1
04.01.03 Musikschule	1	1
<b>05 Soziale Leistungen</b>		
05.01.01 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)	1	1
05.01.02 Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz	2	1
05.01.03 Leistungen der Sozialhilfe (SGB XII)	1	1
05.01.04 Unterkünfte Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber	2	1
05.02.01 Zuschüsse an Dritte im Bereich des sozialen Lebens	1	1
05.03.01 Dienstleistungen und Beratung	1	1
<b>06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>		
06.01.01 Betrieb eigener Kindertagesstätten	2	2
06.01.02 Unterstützung von Kindertagesstätten sonstiger Träger	1	1
06.02.01 Jugendbegegnungsstätten und sonstige Jugendarbeit	2	1
06.02.02 Betrieb der Kinderspielfläche und Bolzplätze	2	2

06.03.01 Förderung Dritter im Bereich der Jugendarbeit	1	■					1	■			
<b>07 Gesundheitsdienste</b>											
07.01.01 Krankenhäuser	2	■					1	■			
<b>08 Sportförderung</b>											
08.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	2	■					1	■			
08.02.01 Sportförderung	1		■				1				
08.03.01 Bereitstellung und Betrieb von Bädern	2	■					1	■			
<b>09 Räumliche Planung und Entwicklung, GIS</b>											
09.01.01 Räumliche Planung und Entwicklung	2	■					1	■			
09.02.01 Grundstücksneuordnung und -informationen, GIS	2	■					1	■			
<b>10 Bauen und Wohnen</b>											
10.01.01 Maßnahmen der Bauordnung	1	■					1	■			
10.02.01 Denkmalschutz und Denkmalpflege	1						1				
10.03.01 Wohnbau- und Wohnraumförderung	1	■					1	■			
<b>11 Ver- und Entsorgung</b>											
11.01.01 Abfallbeseitigung und -entsorgung	2	■					1	■			
<b>12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>											
12.01.01 Bau von Straßen, Wegen und Plätzen	2	■					4	■			
12.01.02 Unterhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen	3	■					1	■			
12.02.01 ÖPNV	1		■				1				
12.03.01 Straßenreinigung und Winterdienst	2	■					1	■			
<b>13 Natur- und Landschaftspflege</b>											
13.01.01 Natur- und Landschaftsschutz	2	■					1	■			
13.01.02 Öffentliche Grünanlagen, Waldflächen, Forstwirtschaft	2	■					1	■			
13.02.01 Friedhöfe	2	■					1	■			
<b>14 Umweltschutz</b>											
14.01.01 Umweltinformation und -koordination	1	■					1	■			
<b>15 Wirtschaft und Tourismus</b>											
15.01.01 Wirtschaftsförderung	1	■					1	■			
15.01.02 Tourismus	1	■					1	■			
<b>16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>											
16.01.01 Steuern, Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	4	■					3	■			
16.01.02 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft	2	■					4	■			

**Bedeutung der Relevanzstufen**

- Keine oder geringe Relevanz für die Haushaltssteuerung, keine Überwachung der Entwicklung notwendig, keine Berichterstattung 1 ■ □ □ □ □
- Relevanz für Haushaltssteuerung, Überwachung der Entwicklung notwendig, Berichterstattung bei erheblichen Abweichungen im Vergleich zur Planung 2 ■ ■ □ □ □
- Hohe Relevanz für die Haushaltssteuerung, Überwachung der Entwicklung notwendig, Berichterstattung immer 3 ■ ■ ■ □ □
- Besonders hohe Relevanz für die Haushaltssteuerung, besondere Überwachung der Entwicklung notwendig, Berichterstattung immer 4 ■ ■ ■ ■ □