

# ***Finanzstatusbericht***

## ***I/2021***



**Kontakt für Rückfragen**  
Fachdienst Finanzen  
02522 / 72 - 309



1	Inhalt	
2	Erläuterungen	5
3	Einleitung	6
4	Zusammenfassung	7
4.1	Ergebnisrechnung	7
4.2	Finanzrechnung	8
5	Ergebnisrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021	9
6	Ergebnisrechnung / Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021 - Wesentliche Abweichungen	9
6.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	10
6.2	Produktbereich 01: Innere Verwaltung	11
6.2.1	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11
6.2.2	Sonstige ordentliche Erträge	11
6.2.3	Personalaufwendungen	11
6.2.4	Transferaufwendungen	11
6.3	Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	12
6.3.1	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12
6.3.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12
6.3.3	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12
6.3.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13
6.3.5	Transferaufwendungen	13
6.4	Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung	14
6.4.1	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14
6.5	Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft	15
6.5.1	Steuern und ähnliche Abgaben	15
6.5.1.1	Gewerbesteuer	15
6.5.1.2	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	16
6.5.1.3	Vergnügungssteuer	16
6.5.2	Transferaufwendungen	17
6.5.3	Außerordentliche Erträge	17
6.6	Übersicht - Ergebnisrechnung 2021	18
7	Finanzrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Saldo aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2021	19
8	Finanzrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Saldo aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2021 - Wesentliche Abweichungen	19

8.1	Produktbereich 01: Innere Verwaltung .....	20
8.1.1	Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen.....	20
8.1.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen .....	20
8.1.3	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen .....	20
8.2	Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung.....	21
8.2.1	Auszahlungen für Baumaßnahmen .....	21
8.3	Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV .....	22
8.3.1	Auszahlungen für Baumaßnahmen .....	22
8.4	Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege.....	23
8.4.1	Auszahlungen für Baumaßnahmen .....	23
9	Finanzrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Saldo aus Finanzierungstätigkeit zum 31. Dezember 2021 .....	24
9.1	Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft .....	24
9.1.1	Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung .....	24
9.2	Übersicht - Finanzrechnung investiv / Finanzierung 2021 .....	25
10	Entwicklung der wesentlichen kommunalen Beteiligungen .....	26
10.1	Forum Oelde.....	26
10.2	WBO GmbH.....	26
11	Kennzahlen im ersten Finanzstatusbericht 2021.....	27
11.1	Ausgangssituation .....	27
11.2	Finanzkennzahlen aus dem Arbeitskreis „Ziele und Kennzahlen“ .....	27
11.3	Weitere ausgewählte Finanzkennzahlen aus dem NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen.....	27
11.3.1	Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation .....	27
11.3.2	Kennzahl zur Vermögenslage .....	28
11.3.3	Kennzahl zur Finanzlage.....	28
11.3.4	Kennzahl zur Ertragslage.....	28
12	Notizen .....	29

## 2 Erläuterungen

- *Im Rahmen der Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche werden dargestellt:*
  - *In Zeilen:*
    - *die Produktbereiche*
  - *In Spalten:*
    - *der fortgeschriebene Ansatz 2021*  
*Dieser enthält die Mittel der Haushaltssatzung zzgl. übertragener Mittel, über- und außerplanmäßige Mittel etc.*
    - *die aktuelle Prognose auf den 31. Dezember 2021*
    - *die Abweichung zwischen der aktuellen Prognose und dem fortgeschriebenen Ansatz*
  
- *Im Rahmen der Analyse der einzelnen Produktbereiche werden dargestellt:*
  - *In Zeilen:*
    - *Erträge: Summe je Ertragsart*
    - *Aufwendungen: Summe je Aufwandsart*
      - *die verschiedenen Summierungen (= Ordentliche Erträge, Ordentliche Aufwendungen etc.)*
  - *In Spalten:*
    - *der fortgeschriebene Ansatz 2021*  
*Dieser enthält die Mittel der Haushaltssatzung zzgl. übertragener Mittel, über- und außerplanmäßige Mittel etc.*
    - *die aktuelle Prognose auf den 31. Dezember 2021*
    - *die Abweichung zwischen der aktuellen Prognose und dem fortgeschriebenen Ansatz*
    - *den Stand der Verbuchungen zum 06. Mai 2021*

### 3 Einleitung

Der erste Finanzstatusbericht 2021 basiert auf dem Stand der Finanzbuchhaltung am 06. Mai 2021. Er enthält die Prognosen der mittelbewirtschaftenden Fachdienste auf den erwarteten Stand der Aufwendungen / investiven Auszahlungen und Erträge / investiven Einzahlungen zum 31. Dezember 2021.

Die Prognosen wurden, soweit möglich, nach den gleichen Maßstäben abgeleitet, wie dies im Rahmen der Aufstellung des Haushaltsplanes erfolgte. Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2021 erfolgte am 19. April 2021, sodass die vorläufige Haushaltsführung mit Bekanntmachung endete. Seitdem befindet sich die Stadt Oelde in der regulären Haushaltsausführung, d.h. dass unter anderem neue Maßnahmen begonnen werden können. Aus diesem Grund waren von den Fachdiensten, abweichend von den bisherigen Finanzstatusberichten, lediglich Abweichungen auf einzelnen Planungsstellen von +/- 50.000 EUR zu melden, darunterliegende Abweichungen konnten angegeben werden.

Aufgrund fehlender neuer Erkenntnisse wurde der fortgeschriebene Ansatz in den Bereichen

- Bilanzielle Abschreibungen
- Zuführung zu bzw. Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen

übernommen. Hier sind im Rahmen des Jahresabschlusses noch Abweichungen mit erheblichen Auswirkungen möglich.

Die zentral bewirtschafteten Ansätze (Personal-, Reise-, Fortbildungs-, Fachliteratur- und Büromaterialaufwendungen etc.) wurden zentral ermittelt und anhand des fortgeschriebenen Ansatzes prozentual auf die einzelnen Produkte verteilt.

#### **Hinweis:**

**Es handelt sich derzeit um eine Prognose zum Jahresende. Abweichungen in jeder Größenordnung sind zum Jahresende stets noch möglich. Zur Deckung von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen können nur bereits sicher vermiedene Aufwendungen / Auszahlungen oder bereits sicher realisierte und über dem Ansatz liegende Erträge / Einzahlungen herangezogen werden.**

## **4 Zusammenfassung**

### **4.1 Ergebnisrechnung**

Mit Stand Anfang Mai erwartet die Verwaltung für das laufende Haushaltsjahr statt des noch bei Haushaltsplanaufstellung eingeplanten Jahresfehlbetrags von rund 4.323 TEUR nunmehr einen Fehlbetrag von etwa 3.474 TEUR zum 31.12.2021. Gegenüber der Planung verbessert sich das prognostizierte Jahresergebnis damit um einen Betrag von 849 TEUR. Unter Einbeziehung des fortgeschriebenen Ansatzes zum Stichtag 06.05.2021 (-4.591 TEUR), d. h. die Ansätze der Haushaltsplanung zzgl. möglicher Übertragungen aus Vorjahren sowie über-/außerplanmäßige Aufwendungen, ergibt sich insgesamt eine Ergebnisverbesserung von rund 1.117 TEUR.

Im Rahmen der Haushaltssatzung wurde festgelegt, dass der Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.323 TEUR durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden soll. Aufgrund der prognostizierten Ergebnisverbesserung von etwa 1.117 TEUR reduziert sich auch die Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage um diesen Betrag.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber der ursprünglichen Planung lässt sich vor allem auf die verbesserte Ertragserwartung im Bereich der Gewerbesteuer zurückführen. Hier werden Mehrerträge von rund 5.982 TEUR prognostiziert. Aufgrund dieser positiven Entwicklung ist der Corona-bedingte Schaden, welcher in Form der Bilanzierungshilfe als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einfließt, ebenfalls anzupassen. Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung wurde ein außerordentlicher Ertrag, vor allem aufgrund der erwarteten Einnahmeeinbußen bei der Gewerbesteuer, in Höhe von 4.783 TEUR eingeplant. Durch die deutlich positivere Entwicklung der Gewerbesteuererträge wird der außerordentliche Ertrag nur noch mit 524 TEUR prognostiziert, somit ergibt sich zunächst eine Ergebnisverschlechterung von 4.259 TEUR in Bezug auf den außerordentlichen Ertrag. Die Bilanzierungshilfe der Jahre 2020 bis 2023 ist im Jahr 2024 durch einen politischen Beschluss entweder in einer Summe gegen das Eigenkapital zu buchen oder über einen Zeitraum von maximal 50 Jahren aufzulösen. Somit ist die Reduzierung des außerordentlichen Ertrags vor dem Hintergrund einer nachhaltigen und generationsgerechten Haushaltsführung eindeutig als positive Entwicklung zu sehen.

## 4.2 Finanzrechnung

Die erste Prognose 2021 der Finanzrechnung ist vor allem durch die zeitliche Verschiebung unterschiedlicher investiver Baumaßnahmen, wie bspw. der Neubau der Mehrfachsporthalle, der Neubau einer Pumpstation in Lette sowie der Bau einer Druckrohrleitung von Lette zum Klärwerk Oelde, geprägt. Ursache für die zeitliche Verschiebung der Maßnahmen ist die begrenzte personelle Kapazität im Baubereich, die erst nach Personalgewinnung im 1. Halbjahr 2021 verbessert werden konnte.

Der ursprüngliche Haushaltsansatz, d. h. die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2021, betrug 20.444 TEUR. Einige Maßnahmen konnten in 2020 nicht umgesetzt werden, sodass sich Verschiebungen in das aktuelle Jahr ergeben haben. Aus 2020 wurde in der Folge zusätzliche Ermächtigungen für Investitionen in Höhe von 12.863 TEUR in den laufenden Finanzplan übertragen. Somit ergibt sich ein Gesamtinvestitionsvolumen von rund 33.307 TEUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 33.307 TEUR (inkl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren) verbessert sich der Saldo aus Investitionstätigkeiten laut der Prognose zum 31.12.21 um etwa 7.082 TEUR auf 26.225 TEUR. Hintergrund hierfür ist zum einen eine Verbesserung der Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen und zum anderen die zeitliche Verschiebung von Baumaßnahmen. Die zeitliche Verschiebung von Baumaßnahmen betrifft den Gebäudebereich, welcher dem Produktbereich Innere Verwaltung zugeordnet ist, sowie dem Tiefbaubereich, Straßen- und Kanalbereich (Produktbereiche 11, 12 und 13). Im Bereich der Veräußerung von Sachanlagen konnten Mehreinzahlungen erzielt werden, weil Veräußerungen von Wohnbaugrundstücken möglich wurden, die ursprünglich zur Haushaltsplanaufstellung noch nicht bekannt waren.

Die Stadt Oelde hat im laufenden Haushaltsjahr einen hohen geplanten Abfluss an liquiden Mitteln. In Abhängigkeit der Entwicklungen der Einnahmeseite, dem Mittelabfluss durch Realisierung geplanter Baumaßnahmen sowie aufgrund der aktuellen Finanzlage in der Stadtkasse, ist derzeit davon auszugehen, dass auch zum Bilanzstichtag 31.12.2021 noch ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von rund 2 Mio. EUR auszuweisen sein wird.



## 5 Ergebnisrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
<b>PB.01 : Innere Verwaltung</b>	-14.453.397,00 €	- 14.656.772,55 €	-14.498.322,77 €	158.449,78 €	- 3.508.340,12 €
PB.02 : Sicherheit und Ordnung	- 2.788.866,00 €	- 2.790.746,54 €	- 2.753.004,83 €	37.741,71 €	- 1.181.719,80 €
PB.03 : Schulträgeraufgaben	- 2.254.958,00 €	- 2.254.958,00 €	- 2.254.140,91 €	817,09 €	- 446.291,83 €
PB.04 : Kultur und Wissenschaft	- 655.075,00 €	- 673.510,88 €	- 630.694,47 €	42.816,41 €	- 214.499,70 €
PB.05 : Soziale Leistungen	- 945.137,00 €	- 945.447,34 €	- 1.039.000,63 €	- 93.553,29 €	- 215.785,03 €
<b>PB.06 : Kinder-, Jugend- und Familienhilfen</b>	<b>-11.907.071,00 €</b>	<b>- 11.908.995,67 €</b>	<b>-12.057.006,75 €</b>	<b>- 148.011,08 €</b>	<b>- 3.843.309,59 €</b>
PB.08 : Sportförderung	- 512.287,00 €	- 512.323,97 €	- 509.776,73 €	2.547,24 €	- 98.320,29 €
PB.09 : Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	- 491.215,00 €	- 542.916,69 €	- 528.808,76 €	14.107,93 €	- 259.068,70 €
PB.10 : Bauen und Wohnen	- 316.101,00 €	- 316.389,11 €	- 296.859,19 €	19.529,92 €	- 100.873,58 €
<b>PB.11 : Ver- und Entsorgung</b>	<b>2.658.744,00 €</b>	<b>2.658.457,60 €</b>	<b>2.899.262,34 €</b>	<b>240.804,74 €</b>	<b>5.208.467,84 €</b>
PB.12 : Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	- 3.009.635,00 €	- 3.010.146,12 €	- 3.008.014,93 €	2.131,19 €	- 761.817,45 €
PB.13 : Natur- und Landschaftspflege	- 2.680.865,00 €	- 2.688.445,94 €	- 2.665.975,49 €	22.470,45 €	- 738.479,27 €
PB.14 : Umweltschutz	- 62.502,00 €	- 62.502,00 €	- 62.423,70 €	78,30 €	- 3.223,29 €
PB.15 : Wirtschaft und Tourismus	- 348.995,00 €	- 348.995,00 €	- 348.442,31 €	552,69 €	- 14.474,08 €
<b>PB.16 : Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>33.444.551,00 €</b>	<b>33.462.601,00 €</b>	<b>34.279.107,02 €</b>	<b>816.506,02 €</b>	<b>20.210.943,73 €</b>
Stadt gesamt	- 4.322.809,00 €	- 4.591.091,21 €	- 3.474.102,13 €	1.116.989,08 €	14.033.208,84 €

## 6 Ergebnisrechnung / Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021 - Wesentliche Abweichungen

Im Rahmen der Einzelanalyse werden Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und der aktuellen Prognose +/- 100.000 EUR je Produktbereich näher erläutert. Liegt auf Ebene der Produktbereiche keine derartige Veränderung vor, erfolgt keine nähere Analyse.

Innerhalb der einzelnen analysierten Produktbereiche werden Abweichungen +/- 50.000 EUR je Kontengruppe näher erläutert, soweit sie nicht bereits im Rahmen des übergreifenden Bereiches „Personalaufwendungen“ erläutert wurden.

## 6.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
11.1 Dienstaufwendungen	16.392.167,00 €	16.486.767,00 €	16.311.160,22 €	- 175.606,78 €	5.221.323,66 €
11.2 Beiträge zu Versorgungskassen	986.501,00 €	986.501,00 €	977.506,07 €	- 8.994,93 €	267.371,82 €
11.3 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.488.638,00 €	2.488.638,00 €	2.470.040,09 €	- 18.597,91 €	713.401,78 €
11.4 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	- €	253.328,50 €
11.5 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	1.364.171,00 €	1.364.171,00 €	1.364.171,00 €	- €	- €
11.6 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	353.440,00 €	353.440,00 €	353.440,00 €	- €	- €
11.7 Zuführung zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Jubiläumszuwendungen	- 48.000,00 €	- 48.000,00 €	- 48.000,00 €	- €	- €
<b>11. Personalaufwendungen</b>	<b>21.836.917,00 €</b>	<b>21.931.517,00 €</b>	<b>21.728.317,38 €</b>	<b>- 203.199,62 €</b>	<b>6.455.425,76 €</b>

### Personalaufwendungen

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz ergeben sich für den Bereich der Personalaufwendungen im Saldo Minderaufwendungen in Höhe von ca. 203 TEUR. Dieser Minderaufwand ergibt sich aufgrund von Stellenvakanzen, zeitlich verschobener Einstellungen sowie langfristiger Erkrankungen und Elternzeiten. Außerdem wurde ein Teil der Mittel genutzt, um zusätzlichen Personalbedarf in anderen Bereichen zu finanzieren.

## 6.2 Produktbereich 01: Innere Verwaltung

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
1 Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.724.362,00 €	1.724.362,00 €	1.732.715,00 €	8.353,00 €	922.553,00 €
3 + Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €	- €
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	- €	1.290,00 €
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	730.600,00 €	730.600,00 €	756.013,00 €	25.413,00 €	464.545,60 €
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	748.100,00 €	748.100,00 €	633.565,00 €	- 114.535,00 €	163.621,51 €
7 + Sonstige ordentliche Erträge	1.774.234,00 €	1.774.234,00 €	1.936.048,26 €	161.814,26 €	1.243.825,99 €
8 + Aktivierte Eigenleistungen	330.000,00 €	330.000,00 €	330.000,00 €	- €	- €
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>10 = Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>5.310.796,00 €</b>	<b>5.310.796,00 €</b>	<b>5.391.841,26 €</b>	<b>81.045,26 €</b>	<b>2.795.836,10 €</b>
11 - Personalaufwendungen	6.112.625,00 €	6.207.225,00 €	6.156.034,28 €	- 51.190,72 €	1.818.304,98 €
12 - Versorgungsaufwendungen	1.775.285,00 €	1.775.285,00 €	1.775.285,00 €	- €	1.500.761,50 €
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.288.150,00 €	5.269.834,80 €	5.277.761,39 €	7.926,59 €	1.576.492,91 €
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.737.207,00 €	2.737.207,00 €	2.737.207,00 €	- €	459,82 €
15 - Transferaufwendungen	1.726.500,00 €	1.726.500,00 €	1.676.500,00 €	- 50.000,00 €	236.000,00 €
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.234.426,00 €	2.361.516,75 €	2.377.376,36 €	15.859,61 €	1.172.157,01 €
<b>17 = Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>19.874.193,00 €</b>	<b>20.077.568,55 €</b>	<b>20.000.164,03 €</b>	<b>- 77.404,52 €</b>	<b>6.304.176,22 €</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 14.563.397,00 €</b>	<b>- 14.766.772,55 €</b>	<b>- 14.608.322,77 €</b>	<b>158.449,78 €</b>	<b>- 3.508.340,12 €</b>
19 + Finanzerträge	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €	- €	- €
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>21 = Finanzergebnis</b>	<b>110.000,00 €</b>	<b>110.000,00 €</b>	<b>110.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 14.453.397,00 €</b>	<b>- 14.656.772,55 €</b>	<b>- 14.498.322,77 €</b>	<b>158.449,78 €</b>	<b>- 3.508.340,12 €</b>
23 + Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>- 14.453.397,00 €</b>	<b>- 14.656.772,55 €</b>	<b>- 14.498.322,77 €</b>	<b>158.449,78 €</b>	<b>- 3.508.340,12 €</b>

### 6.2.1 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die voraussichtlich zu erwartenden Mindererträge in Höhe von rund 115 TEUR beziehen sich vor allem auf die Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. Ursache hierfür ist der Corona-bedingte Einsatz des Bäderpersonals zur Unterstützung des Ordnungsamtes bzw. aufgrund von Kurzarbeit.

### 6.2.2 Sonstige ordentliche Erträge

Die Abweichung in diesem Bereich in Höhe von rund +162 TEUR setzt sich aus verschiedene Bereiche zusammen. Aufgrund des Verkaufs von Wohnbaugrundstücken und sonstigen Grundstücken, welche zur Haushaltsplanung noch nicht absehbar waren, wird ein Mehrertrag von rund 157 TEUR erwartet. Bezüglich der Erträge aus Versicherungsleistungen werden sich voraussichtlich Mehrerträge in Höhe von 5 TEUR ergeben.

### 6.2.3 Personalaufwendungen

siehe 6.1.

### 6.2.4 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen werden sich voraussichtlich um 50 TEUR reduzieren. Ursache hierfür ist der prognostizierte Minderaufwand im Bereich der Aufwendungen für Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen, da Forum Oelde voraussichtlich einen geringeren Betriebskostenzuschuss benötigen wird als ursprünglich geplant.

### 6.3 Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
1 Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.555.471,00 €	6.555.471,00 €	6.489.179,00 €	- 66.292,00 €	3.651.824,38 €
3 + Sonstige Transfererträge	246.000,00 €	246.000,00 €	247.337,00 €	1.337,00 €	98.894,92 €
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.163.940,00 €	1.163.940,00 €	800.000,00 €	- 363.940,00 €	513.827,64 €
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €	- €
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.274.080,00 €	1.274.080,00 €	1.161.080,00 €	- 113.000,00 €	561.961,98 €
7 + Sonstige ordentliche Erträge	20.000,00 €	20.000,00 €	6.099,07 €	- 13.900,93 €	225,00 €
8 + Aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €
10 = Summe Ordentliche Erträge	9.259.491,00 €	9.259.491,00 €	8.703.695,07 €	- 555.795,93 €	4.826.733,92 €
11 - Personalaufwendungen	3.219.520,00 €	3.219.520,00 €	3.184.052,20 €	- 35.467,80 €	988.427,07 €
12 - Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.830.290,00 €	1.830.261,00 €	1.903.890,00 €	73.629,00 €	871.887,99 €
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.404,00 €	20.404,00 €	20.404,00 €	- €	- €
15 - Transferaufwendungen	16.036.950,00 €	16.036.950,00 €	15.575.550,00 €	- 461.400,00 €	6.796.263,04 €
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.498,00 €	61.451,67 €	76.905,62 €	15.453,95 €	13.493,41 €
17 = Summe Ordentliche Aufwendungen	21.166.662,00 €	21.168.586,67 €	20.760.801,82 €	- 407.784,85 €	8.670.071,51 €
18 = Ordentliches Ergebnis	- 11.907.171,00 €	- 11.909.095,67 €	- 12.057.106,75 €	- 148.011,08 €	- 3.843.337,59 €
19 + Finanzerträge	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	28,00 €
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
21 = Finanzergebnis	100,00 €	100,00 €	100,00 €	- €	28,00 €
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 11.907.071,00 €	- 11.908.995,67 €	- 12.057.006,75 €	- 148.011,08 €	- 3.843.309,59 €
23 + Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
25 = Außerordentliches Ergebnis	- €	- €	- €	- €	- €
26 = Jahresergebnis	- 11.907.071,00 €	- 11.908.995,67 €	- 12.057.006,75 €	- 148.011,08 €	- 3.843.309,59 €

#### 6.3.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Mindererträge von etwa 66 TEUR werden vor allem im Bereich der Zuweisungen für laufenden Zwecke vom Land erwartet. Hintergrund ist u.a., dass die erwartete Betriebskostensteigerung voraussichtlich geringer ausfallen wird als ursprünglich geplant.

#### 6.3.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragsminderung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wird in dem Bereich der Kindertagesbetreuung erwartet. Hier werden die Benutzungsgebühren voraussichtlich um rund 364 TEUR unter den ursprünglichen geplanten Ansätzen liegen. Ursache sind die Corona-bedingten Kitaschließungen und die damit einhergehenden Elternbeitragsausfälle. Das Land NRW hat sich in diesem Zusammenhang dazu bereit erklärt einen Teil der Elternbeitragsausfälle zu übernehmen. Für die Stadt Oelde wird dieser Anteil voraussichtlich rund 135 TEUR betragen.

#### 6.3.3 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Saldo ergibt sich bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen voraussichtlich ein Minderertrag von rund 113 TEUR. Da es im 1. Halbjahr des Jahres 2021 in den Bereichen der Hilfen zur Erziehung sowie der Hilfen in Not und Krisensituation zu keiner Inobhutnahme von unbegleiteter minderjähriger Ausländer gekommen ist, wird in diesen Bereichen ein Minderertrag von 101 TEUR prognostiziert. Die Kostenerstattung von übrigen Bereichen bei den städtischen Kindertageseinrichtungen „Die Langstrümpfe“ und „Die Sprößlinge“ werden voraussichtlich um rund 12 TEUR geringer sein als ursprünglich geplant.

#### **6.3.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rund 74 TEUR setzt sich wie folgt zusammen:

Zum Ausgleich des Bedarfs an U3-Betreuung wird die Großtagespflegestelle auf der Burg weitergeführt, sodass sich bei den Erstattungen für Aufwendungen von übrigen Bereichen aus laufender Verwaltungstätigkeit voraussichtlich ein Mehraufwand von rund 93 TEUR ergeben wird. Diesen Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen von etwa 19 TEUR gegenüber.

#### **6.3.5 Transferaufwendungen**

Im Bereich der Transferaufwendungen werden insgesamt Minderaufwendungen von ca. 461 TEUR prognostiziert, welche sich im Wesentlichen auf die folgenden Bereiche zurückführen lassen.

Die Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche werden voraussichtlich um rund 491 TEUR geringer ausfallen als ursprünglich geplant. Ursache hierfür ist vor allem, dass die ursprünglich geplante Betriebskostensteigerung niedriger ausfallen wird.

Mehraufwendungen von etwa 130 TEUR wird im Bereich der sozialen Leistungen an natürlichen Personen außerhalb von Einrichtungen erwartet. Hauptgrund hierfür sind zum einen erhöhte Fallzahlen im Bereich der Hilfen zur Erziehung und zum anderen die Anhebung der Kostensätze in der Vollzeitpflege durch den LWL.

Da es bisher im Jahr 2021 keine stationäre Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern gegeben hat, werden die sozialen Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtung um rund 100 TEUR geringer prognostiziert als bisher geplant.

## 6.4 Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
1 Steuern und ähnliche Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	468.047,00 €	468.047,00 €	468.047,00 €	- €	- €
3 + Sonstige Transfererträge	- €	- €	- €	- €	- €
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.659.214,00 €	8.659.214,00 €	8.659.214,00 €	- €	6.847.242,85 €
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €	- €
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.000,00 €	113.000,00 €	113.000,00 €	- €	15.596,74 €
7 + Sonstige ordentliche Erträge	16.100,00 €	16.100,00 €	17.845,00 €	1.745,00 €	6.264,83 €
8 + Aktivierte Eigenleistungen	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €	- €
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>10 = Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>9.336.361,00 €</b>	<b>9.336.361,00 €</b>	<b>9.338.106,00 €</b>	<b>1.745,00 €</b>	<b>6.869.104,42 €</b>
11 - Personalaufwendungen	869.416,00 €	869.416,00 €	859.460,26 €	- 9.955,74 €	314.436,22 €
12 - Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>4.037.000,00 €</b>	<b>4.036.284,00 €</b>	<b>3.806.284,00 €</b>	<b>- 230.000,00 €</b>	<b>1.291.081,35 €</b>
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.680.201,00 €	1.680.201,00 €	1.680.201,00 €	- €	- €
15 - Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.000,00 €	92.002,40 €	92.898,40 €	896,00 €	55.119,01 €
<b>17 = Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.677.617,00 €</b>	<b>6.677.903,40 €</b>	<b>6.438.843,66 €</b>	<b>- 239.059,74 €</b>	<b>1.660.636,58 €</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.658.744,00 €</b>	<b>2.658.457,60 €</b>	<b>2.899.262,34 €</b>	<b>240.804,74 €</b>	<b>5.208.467,84 €</b>
19 + Finanzerträge	- €	- €	- €	- €	- €
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
21 = Finanzergebnis	- €	- €	- €	- €	- €
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.658.744,00 €</b>	<b>2.658.457,60 €</b>	<b>2.899.262,34 €</b>	<b>240.804,74 €</b>	<b>5.208.467,84 €</b>
23 + Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>2.658.744,00 €</b>	<b>2.658.457,60 €</b>	<b>2.899.262,34 €</b>	<b>240.804,74 €</b>	<b>5.208.467,84 €</b>

### 6.4.1 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz werden Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von ca. 230 TEUR erwartet. Ursache hierfür sind geringere Aufwendungen für Hausanschlüsse, da die Baumaßnahmen in diesem Bereich erst im Herbst beginnen werden und somit geringere Bauleistungen in 2021 zu erwarten sind.

## 6.5 Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

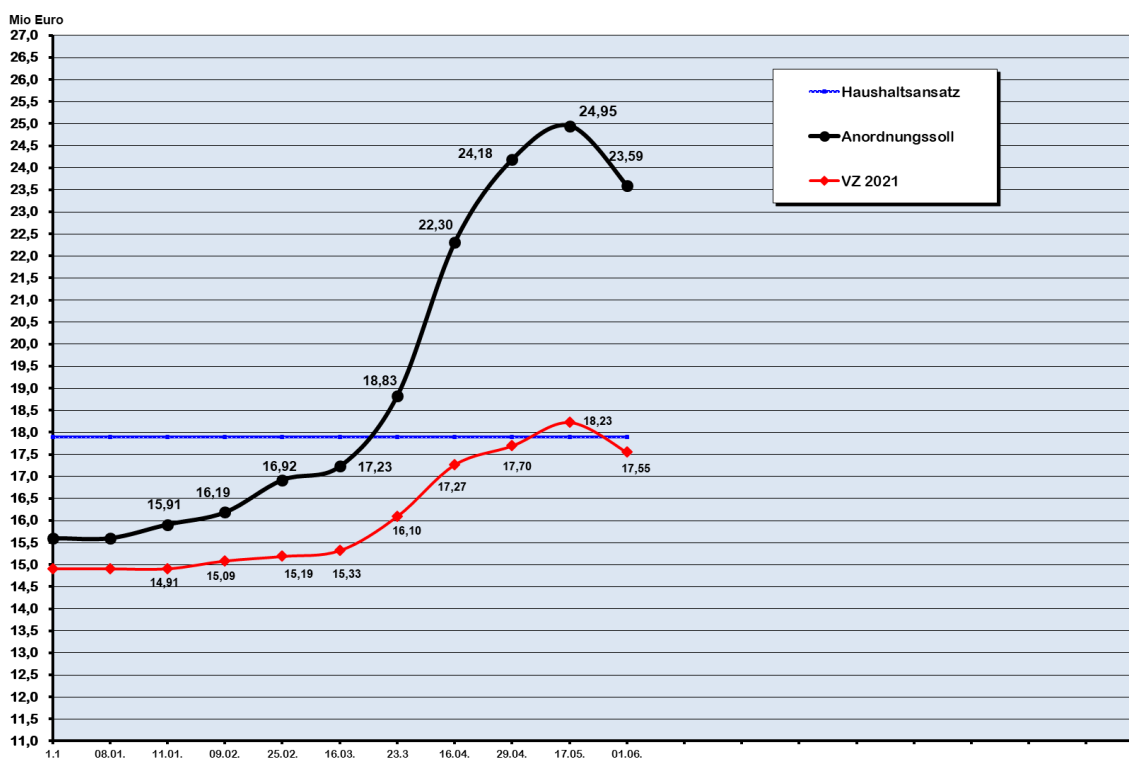
	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
<b>1 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	44.230.000,00 €	44.248.050,00 €	49.830.300,00 €	5.582.250,00 €	35.610.832,15 €
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.900,00 €	324.900,00 €	324.900,00 €	- €	324.924,42 €
3 + Sonstige Transfererträge	1.763.000,00 €	1.763.000,00 €	1.763.000,00 €	- €	- €
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200,00 €	200,00 €	200,00 €	- €	83,00 €
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €	- €
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- €	- €	- €	- €	- €
7 + Sonstige ordentliche Erträge	241.700,00 €	241.700,00 €	241.700,00 €	- €	260.433,10 €
8 + Aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>10 = Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>46.559.800,00 €</b>	<b>46.577.850,00 €</b>	<b>52.160.100,00 €</b>	<b>5.582.250,00 €</b>	<b>36.196.272,67 €</b>
11 - Personalaufwendungen	213.553,00 €	213.553,00 €	211.491,98 €	- 2.061,02 €	57.046,63 €
12 - Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- €	- €	- €	- €	- €
14 - Bilanzielle Abschreibungen	510.000,00 €	510.000,00 €	510.000,00 €	- €	- €
15 - Transferaufwendungen	16.008.028,00 €	16.008.028,00 €	16.516.653,00 €	508.625,00 €	15.034.954,58 €
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	190.721,00 €	190.721,00 €	190.721,00 €	- €	2.277,42 €
<b>17 = Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>16.922.302,00 €</b>	<b>16.922.302,00 €</b>	<b>17.428.865,98 €</b>	<b>506.563,98 €</b>	<b>15.094.278,63 €</b>
18 = Ordentliches Ergebnis	29.637.498,00 €	29.655.548,00 €	34.731.234,02 €	5.075.686,02 €	21.101.994,04 €
19 + Finanzerträge	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	- €	255,92 €
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	978.127,00 €	978.127,00 €	978.127,00 €	- €	891.306,23 €
21 = Finanzergebnis	- 976.127,00 €	- 976.127,00 €	- 976.127,00 €	- €	- 891.050,31 €
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	28.661.371,00 €	28.679.421,00 €	33.755.107,02 €	5.075.686,02 €	20.210.943,73 €
23 + Außerordentliche Erträge	4.783.180,00 €	4.783.180,00 €	524.000,00 €	- 4.259.180,00 €	- €
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
25 = Außerordentliches Ergebnis	4.783.180,00 €	4.783.180,00 €	524.000,00 €	- 4.259.180,00 €	- €
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>33.444.551,00 €</b>	<b>33.462.601,00 €</b>	<b>34.279.107,02 €</b>	<b>816.506,02 €</b>	<b>20.210.943,73 €</b>

### 6.5.1 Steuern und ähnliche Abgaben

#### 6.5.1.1 Gewerbesteuer

Die aktuell zum Soll gestellten Gewerbesteuervorauszahlungen 2021 entsprechen ungefähr dem Haushaltsansatz der Gewerbesteuer in Höhe von 17,9 Mio. EUR. Da eine Vielzahl von Unternehmen ihre Vorauszahlungen 2020 in 2021 erhöht haben und weiterhin unerwartete Gewerbesteuernachzahlungen für vorherige Wirtschaftsjahre vereinnahmt werden konnten, liegt die aktuelle Gewerbesteuerprognose rund 6 Mio. EUR über dem Haushaltsansatz. Zum 31.12.21 wird mit einem Gewerbesteuerertrag von insgesamt ca. 23,9 Mio. EUR gerechnet. Eine darauf basierende steigende Ertragsersparung für Folgejahre lässt sich aus den genannten Gründen nicht realisieren.

Die Gewerbesteuerentwicklung stellt sich zum Stand 01.06.2021 wie folgt dar:



### 6.5.1.2 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer

Im Rahmen der Haushaltsplanung basierte die Ermittlung der Ansätze für den Gemeinanteil an der Einkommen- bzw. Umsatzsteuer auf der Steuerschätzung aus September letzten Jahres und des voraussichtlichen Steueraufkommens in NRW gem. Landeshaushaltsplan. Die Auswirkungen und vor allem die Dauer der Pandemie ließ und lässt sich nach wie vor nur schwer abschätzen, sodass auch die Auswirkungen auf die bundesweiten Einnahmen im Bereich der Einkommen- und Umsatzsteuer sehr schwer kalkulierbar sind. Kurzarbeit und Branchenschließungen zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres lassen die Ertragserwartungen auf das gesamte Jahr gesehen in diesen Bereich leicht zurückgehen. Aufgrund der veröffentlichten Mai-Steuerschätzung ergibt sich eine Reduzierung der Ansätze, sodass sich voraussichtlich bezüglich der Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer insgesamt Mindereinträge von etwa 324 TEUR ergeben werden. Eine Regionalisierung der Mai-Steuerschätzung liegt bislang nicht vor, sodass die Prognosen noch gewisse Unsicherheiten aufweisen.

### 6.5.1.3 Vergnügungssteuer

Nach aktuellem Kenntnisstand werden Spielhallen aufgrund der Corona-Pandemie bis mindestens Ende Juni geschlossen bleiben. Es ist daher mit Mindereinnahmen von rund 100 TEUR gegenüber dem Haushaltsansatz zu rechnen.



### **6.5.2 Transferaufwendungen**

Entsprechend der erhöhten Prognose der Gewerbesteuer von 23,9 Mio. EUR wurde die Gewerbesteuerumlage angepasst, sodass sich hier voraussichtlich Mehraufwendungen von ca. 510 TEUR ergeben werden.

### **6.5.3 Außerordentliche Erträge**

Die Corona-bedingten Schäden, welche als sog. Bilanzierungshilfe aus dem Jahresergebnis zu isolieren sind, reduzieren sich im Wesentlichen aufgrund der sich abzeichnenden deutlichen Einnahmeverbesserung bei der Gewerbesteuer. Der Corona-bedingte Schaden für 2021 wurde ursprünglich mit 4,78 Mio. EUR beziffert. Aufgrund der Einnahmeverbesserungen wird der noch verbleibende Schaden mit rd. 524 TEUR prognostiziert. Vor dem Hintergrund einer nachhaltigen und generationengerechten Haushaltsführung ist diese Entwicklung eine echte Verbesserung. Im Jahr 2024 ist eine politische Entscheidung über die Bilanzierungshilfen der Jahre 2020 – 2023 zu treffen. Die Bilanzierungshilfe kann entweder in einer Summe gegen das Eigenkapital gebucht oder über einen Zeitraum von maximal 50 Jahren aufgelöst werden.

## 6.6 Übersicht - Ergebnisrechnung 2021

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
1 Steuern und ähnliche Abgaben	44.230.000,00 €	44.248.050,00 €	49.830.300,00 €	5.582.250,00 €	35.610.832,15 €
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.156.151,00 €	12.156.151,00 €	12.004.112,00 €	- 152.039,00 €	5.886.129,29 €
3 + Sonstige Transfererträge	2.048.800,00 €	2.048.800,00 €	2.051.137,00 €	2.337,00 €	113.777,06 €
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.114.696,00 €	16.114.696,00 €	15.638.181,00 €	- 476.515,00 €	9.151.038,23 €
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	738.200,00 €	738.200,00 €	763.613,00 €	25.413,00 €	466.474,35 €
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.275.646,00 €	2.275.646,00 €	2.086.115,00 €	- 189.531,00 €	850.837,69 €
7 + Sonstige ordentliche Erträge	2.160.534,00 €	2.160.534,00 €	2.318.166,33 €	157.632,33 €	1.544.060,03 €
8 + Aktivierte Eigenleistungen	1.057.750,00 €	1.057.750,00 €	1.057.750,00 €	- €	- €
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>10 = Summe Ordentliche Erträge</b>	<b>80.781.777,00 €</b>	<b>80.799.827,00 €</b>	<b>85.749.374,33 €</b>	<b>4.949.547,33 €</b>	<b>53.623.148,80 €</b>
11 - Personalaufwendungen	21.836.917,00 €	21.931.517,00 €	21.728.317,38 €	- 203.199,62 €	6.455.425,76 €
12 - Versorgungsaufwendungen	1.775.285,00 €	1.775.285,00 €	1.775.285,00 €	- €	1.500.761,50 €
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.753.485,00 €	18.762.223,62 €	18.467.538,39 €	- 294.685,23 €	6.606.755,49 €
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.785.444,00 €	7.785.444,00 €	7.785.444,00 €	- €	459,82 €
15 - Transferaufwendungen	35.224.178,00 €	35.224.178,00 €	35.221.403,00 €	- 2.775,00 €	22.476.379,23 €
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.647.430,00 €	3.830.423,59 €	3.904.461,69 €	74.038,10 €	1.659.135,85 €
<b>17 = Summe Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>89.022.739,00 €</b>	<b>89.309.071,21 €</b>	<b>88.882.449,46 €</b>	<b>- 426.621,75 €</b>	<b>38.698.917,65 €</b>
<b>18 = Ordentliches Ergebnis</b>	<b>- 8.240.962,00 €</b>	<b>- 8.509.244,21 €</b>	<b>- 3.133.075,13 €</b>	<b>5.376.169,08 €</b>	<b>14.924.231,15 €</b>
19 + Finanzerträge	113.100,00 €	113.100,00 €	113.100,00 €	- €	283,92 €
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	978.127,00 €	978.127,00 €	978.127,00 €	- €	891.306,23 €
21 = Finanzergebnis	- 865.027,00 €	- 865.027,00 €	- 865.027,00 €	- €	- 891.022,31 €
<b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 9.105.989,00 €</b>	<b>- 9.374.271,21 €</b>	<b>- 3.998.102,13 €</b>	<b>5.376.169,08 €</b>	<b>14.033.208,84 €</b>
23 + Außerordentliche Erträge	4.783.180,00 €	4.783.180,00 €	524.000,00 €	- 4.259.180,00 €	- €
24 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>4.783.180,00 €</b>	<b>4.783.180,00 €</b>	<b>524.000,00 €</b>	<b>- 4.259.180,00 €</b>	<b>- €</b>
<b>26 = Jahresergebnis</b>	<b>- 4.322.809,00 €</b>	<b>- 4.591.091,21 €</b>	<b>- 3.474.102,13 €</b>	<b>1.116.989,08 €</b>	<b>14.033.208,84 €</b>

## 7 Finanzrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Saldo aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2021

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
PB.01 : Innere Verwaltung	-12.264.200,00 €	- 18.239.557,24 €	-15.577.027,00 €	2.662.530,24 €	- 1.465.718,72 €
PB.02 : Sicherheit und Ordnung	- 852.800,00 €	- 1.518.991,55 €	- 1.516.991,55 €	2.000,00 €	- 211.198,66 €
PB.03 : Schulträgeraufgaben	- 662.400,00 €	- 746.102,08 €	- 780.113,00 €	- 34.010,92 €	- 301.325,16 €
PB.04 : Kultur und Wissenschaft	- 23.500,00 €	- 23.500,00 €	- 23.500,00 €	- €	- 6.863,29 €
PB.05 : Soziale Leistungen	- 27.600,00 €	- 27.600,00 €	- 27.600,00 €	- €	- 315,35 €
PB.06 : Kinder-, Jugend- und Familienhilfen	234.000,00 €	234.000,00 €	278.341,88 €	44.341,88 €	- 8.202,51 €
PB.08 : Sportförderung	- 79.600,00 €	- 275.600,00 €	- 275.600,00 €	- €	- 9.534,46 €
PB.09 : Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	- 175.500,00 €	- 200.113,02 €	- 203.613,02 €	- 3.500,00 €	- 35.510,67 €
PB.10 : Bauen und Wohnen	- €	- €	- €	- €	- €
PB.11 : Ver- und Entsorgung	- 5.927.000,00 €	- 6.982.081,43 €	- 4.360.192,32 €	2.621.889,11 €	- 259.856,39 €
PB.12 : Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	- 1.741.400,00 €	- 3.829.956,86 €	- 3.143.856,86 €	686.100,00 €	- 744.175,36 €
PB.13 : Natur- und Landschaftspflege	- 647.500,00 €	- 3.334.491,03 €	- 2.232.221,39 €	1.102.269,64 €	- 9.853,37 €
PB.14 : Umweltschutz	46.000,00 €	46.000,00 €	46.000,00 €	- €	6.874,84 €
PB.15 : Wirtschaft und Tourismus	- 243.333,00 €	- 330.000,00 €	- 330.000,00 €	- €	- €
PB.16 : Allgemeine Finanzwirtschaft	1.921.000,00 €	1.921.000,00 €	1.921.000,00 €	- €	750.618,13 €
Stadt gesamt	-20.443.833,00 €	- 33.306.993,21 €	-26.225.373,26 €	7.081.619,95 €	- 2.295.060,97 €

Die Verbesserung des Saldos aus Investitionstätigkeiten in Höhe von +7.082 TEUR lässt sich vor allem auf die zeitliche Verschiebung der Baumaßnahmen aus dem Gebäudebereich (Produktbereich 01) sowie dem Tiefbaubereich (Produktbereich 11, 12 und 13) zurückführen. Auszahlungen in genannter Höhe werden sich im Folgejahr ergeben.

## 8 Finanzrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Saldo aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember 2021 - Wesentliche Abweichungen

Im Rahmen der Einzelanalyse werden Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Ansatz und der aktuellen Prognose +/- 100.000 EUR je Produktbereich näher erläutert. Liegt auf Ebene der Produktbereiche keine derartige Veränderung vor, erfolgt keine nähere Analyse.

Innerhalb der einzelnen analysierten Produktbereiche werden Abweichungen +/- 50.000 EUR je Kontengruppe näher erläutert.

## 8.1 Produktbereich 01: Innere Verwaltung

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.011.600,00 €	2.011.600,00 €	2.018.975,00 €	7.375,00 €	345.333,38 €
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	820.000,00 €	820.000,00 €	1.720.000,00 €	900.000,00 €	1.018.868,76 €
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €	- €	- €	- €
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
23 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.831.600,00 €	2.831.600,00 €	3.738.975,00 €	907.375,00 €	1.364.202,14 €
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.415.000,00 €	8.845.000,00 €	8.845.000,00 €	- €	695.521,68 €
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.068.000,00 €	10.446.290,41 €	8.738.400,00 €	- 1.707.890,41 €	1.638.608,38 €
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.014.800,00 €	1.181.866,83 €	1.184.602,00 €	2.735,17 €	150.595,06 €
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	388.000,00 €	388.000,00 €	338.000,00 €	- 50.000,00 €	150.000,00 €
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	210.000,00 €	210.000,00 €	210.000,00 €	- €	195.195,74 €
30 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.095.800,00 €	21.071.157,24 €	19.316.002,00 €	- 1.755.155,24 €	2.829.920,86 €
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	- 12.264.200,00 €	- 18.239.557,24 €	- 15.577.027,00 €	2.662.530,24 €	- 1.465.718,72 €

### 8.1.1 Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanlagen

Im Bereich Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen ergeben sich Mehreinzahlungen von rund 900 TEUR. Diese Mehreinzahlungen lassen sich auf Grundstücksgeschäfte im Bereich der Wohnbauflächen zurückführen, welche zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung noch nicht bekannt waren.

### 8.1.2 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen werden sich voraussichtlich um ca. 1,7 Mio. EUR reduzieren. Diese Reduzierung bezieht sich auf die Baumaßnahmen im Gebäudebereich. Ursache hierfür sind voraussichtliche zeitliche Verschiebungen der beiden folgenden Maßnahmen. Da das Ausschreibungsverfahren für Baumaßnahme „Neubau einer Mehrfachsporthalle“ hinter dem Zeitplan liegt, kann der GU-Vertrag erst in 2022 abgeschlossen werden (- 1,5 Mio. EUR). Aufgrund der aktuell verringerten personellen Kapazität im Fachdienst 012 und der veränderten Priorität kann die Baumaßnahme „Sanierung Turnhalle an der Gesamtschule, Standort Bultstraße“ erst später begonnen werden (-200 TEUR).

### 8.1.3 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

In diesem Bereich werden Minderauszahlungen von 50 TEUR prognostiziert, welche sich aus dem allgemeinen Investitionskostenzuschuss an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen ergeben. Hintergrund ist, dass der Investitionskostenzuschuss an den Eigenbetrieb Forum zur Attraktivitätssteigerung voraussichtlich nicht in voller Höhe abgerufen werden wird.

## 8.2 Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €	- €
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	290.000,00 €	290.000,00 €	290.000,00 €	- €	55.980,05 €
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>23 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>290.000,00 €</b>	<b>290.000,00 €</b>	<b>290.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>55.980,05 €</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €	- €
<b>25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>6.058.000,00 €</b>	<b>7.113.081,43 €</b>	<b>4.491.192,32 €</b>	<b>- 2.621.889,11 €</b>	<b>314.563,47 €</b>
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	159.000,00 €	159.000,00 €	159.000,00 €	- €	1.272,97 €
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>30 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.217.000,00 €</b>	<b>7.272.081,43 €</b>	<b>4.650.192,32 €</b>	<b>- 2.621.889,11 €</b>	<b>315.836,44 €</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 5.927.000,00 €</b>	<b>- 6.982.081,43 €</b>	<b>- 4.360.192,32 €</b>	<b>2.621.889,11 €</b>	<b>- 259.856,39 €</b>

### 8.2.1 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im Wesentlichen ergeben sich die Abweichungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in diesem Bereich durch Minderauszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (-2.622 TEUR). Hier sind insbesondere die Auszahlungen für den Kanalbau „Am Rosendahl“ (-510 TEUR), die Kanalerneuerung „Lange Wende“ (-298 TEUR), die Betonsanierung Einbaulaufwerk Kläranlage (-158 TEUR), der Neubau einer Pumpstation in Lette einschl. Maschinen- und Elektrotechnik (-400 TEUR) sowie die Druckrohrleitung von der Pumpstation Lette zur Kläranlage Oelde (-1.300 TEUR) zu nennen. Ursache für die Reduzierung der Auszahlungen ist vor allem die zeitliche Verschiebung der Baumaßnahmen.

### 8.3 Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
<b>18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>	755.100,00 €	755.100,00 €	755.100,00 €	- €	54.500,00 €
<b>19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen</b>	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	- €	- €
<b>20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	334.000,00 €	334.000,00 €	370.100,00 €	36.100,00 €	71.586,93 €
<b>22 + Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>23 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	1.090.600,00 €	1.090.600,00 €	1.126.700,00 €	36.100,00 €	126.086,93 €
<b>24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	2.689.000,00 €	4.727.556,86 €	4.077.556,86 €	- 650.000,00 €	870.262,29 €
<b>26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b>	143.000,00 €	193.000,00 €	193.000,00 €	- €	- €
<b>27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>29 - Sonstige Investitionsauszahlungen</b>	- €	- €	- €	- €	- €
<b>30 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	2.832.000,00 €	4.920.556,86 €	4.270.556,86 €	- 650.000,00 €	870.262,29 €
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	- 1.741.400,00 €	- 3.829.956,86 €	- 3.143.856,86 €	686.100,00 €	- 744.175,36 €

#### 8.3.1 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Minderauszahlungen von rund 650 TEUR werden bezüglich der Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen prognostiziert und beziehen sich insbesondere auf folgende Baumaßnahmen:

Straßenerneuerung „Am Rosendahl“ (-300 TEUR), Straßenerneuerung „Lange Wende“ (-80 TEUR) sowie die Anbindung des Baugebietes Weitkamp/Bergelerweg/Kreisverkehr/Wiedenbrücker Straße (-220 TEUR). Ursache hierfür ist vor allem die zeitliche Verschiebung der Baumaßnahmen.

## 8.4 Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- €	- €	- €	- €	- €
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	1.500,00 €
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €	- €	- €	- €
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	- €	- €	- €	- €	- €
<b>23 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>10.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.500,00 €</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- €	- €	- €	- €	- €
<b>25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>305.000,00 €</b>	<b>2.985.491,03 €</b>	<b>1.838.221,39 €</b>	<b>- 1.147.269,64 €</b>	<b>4.021,01 €</b>
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	352.500,00 €	352.500,00 €	397.500,00 €	45.000,00 €	1.536,54 €
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	- €	- €	- €	- €	- €
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	- €	6.500,00 €	6.500,00 €	- €	5.795,82 €
<b>30 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>657.500,00 €</b>	<b>3.344.491,03 €</b>	<b>2.242.221,39 €</b>	<b>- 1.102.269,64 €</b>	<b>11.353,37 €</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 647.500,00 €</b>	<b>- 3.334.491,03 €</b>	<b>- 2.232.221,39 €</b>	<b>1.102.269,64 €</b>	<b>- 9.853,37 €</b>

### 8.4.1 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Abweichung in Höhe von rund -1.148 TEUR bezieht sich in diesem Bereich auf die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen. Grund hierfür ist, dass die Baumaßnahmen „Hochwasserschutzmaßnahmen und Renaturierung Maibach“ im Gegensatz zur ursprünglichen Planung erst im Sommer 2021 beginnen wird und sich so ein Teil der Auszahlungen in das Jahr 2022 verschieben werden.

## 9 Finanzrechnung - Übersicht über die Entwicklung der einzelnen Produktbereiche / Saldo aus Finanzierungstätigkeit zum 31. Dezember 2021

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
<b>PB.16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>21.062.126,00 €</b>	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>3.619.230,03 €</b>
<b>Stadt gesamt</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>21.062.126,00 €</b>	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>3.619.230,03 €</b>

### 9.1 Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ansatz 2021	Fortgeschriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
33 + Aufnahme und Rückflüsse aus Darlehen	20.443.833,00 €	20.443.833,00 €	20.443.833,00 €	- €	2.000.000,00 €
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			6.000.000,00 €	6.000.000,00 €	6.000.000,00 €
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>20.443.833,00 €</b>	<b>20.443.833,00 €</b>	<b>26.443.833,00 €</b>	<b>6.000.000,00 €</b>	<b>8.000.000,00 €</b>
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	1.381.707,00 €	1.381.707,00 €	1.381.707,00 €	- €	380.769,97 €
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.381.707,00 €</b>	<b>1.381.707,00 €</b>	<b>5.381.707,00 €</b>	<b>4.000.000,00 €</b>	<b>4.380.769,97 €</b>
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>21.062.126,00 €</b>	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>3.619.230,03 €</b>

#### 9.1.1 Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Die Stadt Oelde hat im laufenden Haushaltsjahr einen hohen geplanten Abfluss an liquiden Mitteln. In Abhängigkeit der Entwicklungen der Einnahmeseite, dem Mittelabfluss durch Realisierung geplanter Baumaßnahmen sowie aufgrund der aktuellen Finanzlage in der Stadtkasse, ist derzeit davon auszugehen, dass auch zum Bilanzstichtag 31.12.2021 noch ein Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von rund 2 Mio. EUR auszuweisen sein wird.



## 9.2 Übersicht - Finanzrechnung investiv / Finanzierung 2021

	Ansatz 2021	Fortgeschriebenener Ansatz 2021 Stand: 06.05.2021	Erste Prognose 2021	Abw. Prognose 1/ fortgeschriebenener Ansatz 2021	Ist 2021 Stand: 06.05.2021
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.264.600,00 €	6.264.600,00 €	6.076.975,00 €	- 187.625,00 €	1.184.870,59 €
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	831.500,00 €	831.500,00 €	1.731.500,00 €	900.000,00 €	1.020.368,76 €
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	- €	3.175,13 €
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	670.000,00 €	670.000,00 €	706.100,00 €	36.100,00 €	134.441,82 €
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	10.000,00 €	10.000,00 €	32.215,95 €	22.215,95 €	- €
<b>23 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.789.100,00 €</b>	<b>7.789.100,00 €</b>	<b>8.559.790,95 €</b>	<b>770.690,95 €</b>	<b>2.342.856,30 €</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.415.000,00 €	8.845.000,00 €	8.845.000,00 €	- €	695.521,68 €
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.247.000,00 €	25.508.651,41 €	19.381.602,25 €	- 6.127.049,16 €	2.895.434,14 €
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.654.100,00 €	4.621.060,46 €	4.706.806,55 €	85.746,09 €	684.542,89 €
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.611.833,00 €	1.809.881,34 €	1.544.381,34 €	- 265.500,00 €	161.427,00 €
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	305.000,00 €	311.500,00 €	307.374,07 €	- 4.125,93 €	200.991,56 €
<b>30 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>28.232.933,00 €</b>	<b>41.096.093,21 €</b>	<b>34.785.164,21 €</b>	<b>- 6.310.929,00 €</b>	<b>4.637.917,27 €</b>
<b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 20.443.833,00 €</b>	<b>- 33.306.993,21 €</b>	<b>- 26.225.373,26 €</b>	<b>7.081.619,95 €</b>	<b>- 2.295.060,97 €</b>
33 + Aufnahme und Rückflüsse aus Darlehen	20.443.833,00 €	20.443.833,00 €	20.443.833,00 €	- €	2.000.000,00 €
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €	6.000.000,00 €	6.000.000,00 €	6.000.000,00 €
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>20.443.833,00 €</b>	<b>20.443.833,00 €</b>	<b>26.443.833,00 €</b>	<b>6.000.000,00 €</b>	<b>8.000.000,00 €</b>
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	1.381.707,00 €	1.381.707,00 €	1.381.707,00 €	- €	380.769,97 €
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	4.000.000,00 €
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.381.707,00 €</b>	<b>1.381.707,00 €</b>	<b>5.381.707,00 €</b>	<b>4.000.000,00 €</b>	<b>4.380.769,97 €</b>
<b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>19.062.126,00 €</b>	<b>21.062.126,00 €</b>	<b>2.000.000,00 €</b>	<b>3.619.230,03 €</b>

## **10 Entwicklung der wesentlichen kommunalen Beteiligungen**

### **10.1 Forum Oelde**

Die Corona-Pandemie hat weiterhin starke Auswirkungen auf den Geschäftsbetrieb von Forum Oelde. Der Vier-Jahreszeiten-Park ist zwar grundsätzlich für die Besucher\*innen geöffnet, das Kindermuseum KLIPP KLAPP wird jedoch frühestens im Juni seine Türen öffnen und Kursangebote werden erst im späteren Verlauf im Museum und in der Gläsernen Küche wiederaufgenommen werden können.

Großveranstaltungen werden für das Jahr 2021 – trotz des 20-jährigen LGS-Jubiläums – nicht stattfinden. Die im Jahr 2020 erlernten Veranstaltungen im XXS-Format werden 2021 erneut aufgelegt. Mustergärten und Ausstellungen werden den Reigen zum Jubiläum erweitern.

Da auch im Jahr 2021 das vollumfängliche Leistungsspektrum von Forum Oelde nicht angeboten werden kann ist die für das Jahr 2021 vom Rat festgesetzte Verlustabdeckung nach den Erfahrungen im Jahr 2020 auskömmlich. Erneute Auflagen durch die Corona-Schutzverordnung der Landesregierung NRW haben allerdings im Vergleich zum Vorjahr zusätzliche Einsatzzeiten unseres Personals zur Folge, um bspw. die geforderte Kontaktnachverfolgung der Besucher\*innen sicherzustellen.

### **10.2 WBO GmbH**

Da im Kreis WAF die 7-Tage-Inzidenz seit dem 17. Mai 2021 unter den 100er Schwellenwert gefallen ist und damit die Einschränkungen der sogenannten „Bundesnotbremse“ entfallen sind, wäre ab der zweiten Mailhälfte 2021 nach den Regelungen der CoronaSchutzVerordnung NRW eine eingeschränkte Öffnung des Parkbades ausschließlich für Zwecke des Sportschwimmens (ausschließlich Schwimmen in Bahnen im Einbahnstraßensystem) möglich. Aufgrund der im Mai 2021 noch vorherrschenden außergewöhnlich kühlen Witterung und der noch erforderlichen Vorbereitungsarbeiten wird die WBO das Parkbad in Oelde aus wirtschaftlichen Erwägungen (Senkung des Energiebedarfes zur Wasseraufheizung) nicht zum frühestmöglichen Termin, sondern erst zum 13. Juni 2021 öffnen. Dementsprechend endet ca. Ende Mai die Kurzarbeit für das Badpersonal für die bis dahin erforderlichen Vorbereitungsarbeiten. Sollte zum 13. Juni die 7-Tage-Inzidenz im Kreis Warendorf stabil unter dem Schwellenwert von 50 liegen, wäre die Öffnung nicht nur des Schwimmbeckens, sondern auch der Liegewiesen und der Wasserrutsche unter Beachtung der geltenden Corona-bedingten Hygiene- und Abstandsvorschriften möglich. In jedem Falle ist die Anzahl der möglichen Badbesucher aufgrund Corona-bedingter Auflagen deutlich reduziert und zudem nur zeitlich beschränkt möglich. Das wird insbesondere die Anzahl der möglichen Tagesgäste an sonnigen Sommertagen beschränken und damit die Einnahmesituation deutlich belasten.

## 11 Kennzahlen im ersten Finanzstatusbericht 2021

### 11.1 Ausgangssituation

	Ansatz 2021	fortge- schriebener Ansatz 2021 Stand: 06.05.21	Erste Prognose 2021
<b>Gesamterträge</b>	80.894.877,00 €	80.912.927,00 €	85.862.474,33 €
<b>Gesamtaufwendungen</b>	90.000.866,00 €	90.287.198,21 €	89.860.576,46 €
<b>Jahresergebnis</b>	- 9.105.989,00 €	- 9.374.271,21 €	- 3.998.102,13 €

### 11.2 Finanzkennzahlen aus dem Arbeitskreis „Ziele und Kennzahlen“

1. Ertrag je Einwohner <sup>1</sup> :	2.761,11 €	2.761,72 €	2.930,66 €
2. Aufwand je Einwohner:	3.071,91 €	3.081,68 €	3.067,12 €
3. Zuschussbetrag (in diesem Jahr = Jahresfehlbetrag) je Einwohner:	310,81 €	319,96 €	136,46 €
<i>(ein positiver Zuschussbetrag bedeutet ein negatives Jahresergebnis)</i>			
4. Aufwandsdeckungsrad:	90,74%	90,47%	96,48%

### 11.3 Weitere ausgewählte Finanzkennzahlen aus dem NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

#### 11.3.1 Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

- Aufwandsdeckungsgrad (vgl. Darstellung unter 10.2)  
*Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.*
- Fehlbetragsquote: 

10,33%	10,64%	4,54%
--------	--------	-------

$$\frac{\text{negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$$
*Die Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch den Jahresfehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.*

<sup>1</sup> lt. IT.NRW zum 30.06.2020: **Einwohnerzahl 29.298** Oelde

### 11.3.2 Kennzahl zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität: 

8,75%	8,72%	8,76%
-------	-------	-------

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Abschreibungsintensität zeigt, in welchem Umfang die Kommune durch Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

### 11.3.3 Kennzahl zur Finanzlage

Zinslastquote: 

1,10%	1,10%	1,10%
-------	-------	-------

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den Aufwendungen aus laufende Verwaltungstätigkeit bestehen.

### 11.3.4 Kennzahl zur Ertragslage

1. Netto- Steuerquote: 

53,88%	53,89%	57,10%
--------	--------	--------

$$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{GewSt Umlage}) \times 100}{(\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt Umlage})}$$

Die Netto-Steuerquote gibt Aufschluss darüber, zu welchem Anteil sich eine Kommune selbst finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzierungsleistungen Dritter ist.

2. Zuwendungsquote: 

15,05%	15,04%	11,71%
--------	--------	--------

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

## 12 Notizen