

Finanzstatusbericht des Kreises Warendorf

Finanzstatusbericht zum 31.10.2007

I. Grundlagen, Ziele und Aufbau des Berichts

Dieser Finanzstatusbericht basiert auf dem Stand der Finanzbuchhaltung am 31.10.2007. Er enthält die Prognosen der Budgetverantwortlichen auf den 31.12.2007 und führt diese zu einer Gesamtprognose auf den Jahresabschluss 2007 zusammen. Schließlich enthält der Bericht auch eine Bewertung des Status zum Stichtag.

Der Bericht soll dazu dienen, Verwaltungsleitung und Kreistag über den Stand der Haushaltswirtschaft im laufenden Haushaltsjahr zu informieren. Er soll die Haushaltssteuerung unterstützen, dem Kämmerer Entscheidungen über Steuerungsmaßnahmen erleichtern.

Entsprechend der neuen Gliederung des Haushaltes nach Produkten und der Bewirtschaftungsform des Kreishaushaltes in Dezernats- und Ämterbudgets veranschaulicht der Bericht den Stand der Haushaltswirtschaft mit Prognosen der Ämter für ihre Produkte.

Die Auswahl der dargestellten Produkte orientiert sich danach, ob sie maßgebliche Abweichungen gegenüber den Ansätzen des Ergebnisplanes aufweisen.

Der bis einschließlich zum Haushaltsjahr 2006 intern zusätzlich erstellte Budgetbericht hatte die Aufgabe, die in der Form der Haushaltsgliederung und -gruppierung erstellten Prognosen des früheren Finanzstatusberichtes um die Ergebnisse nach Ämtern und Dezernaten zu ergänzen. Diese Notwendigkeit entfällt durch die neue Form der Darstellung des Finanzstatus.

Nach zehn Monaten Erfahrung mit der Doppik kann festgestellt werden, dass sich alle Beteiligten recht gut an die völlig neue Buchführung gewöhnt haben.

Zuordnungs- und andere Kontierungsfragen werden in der täglichen Zusammenarbeit zwischen dem Fachamt, der zentralen Finanzbuchhaltung und der Kämmererei geklärt. Es wird jedoch zum Jahresabschluss noch eine Vielzahl von Fragen geben.

Auch an einigen Stellen dieses Berichtes wird dies bereits deutlich.

II. Gesamtprognose

1. Gesamtergebnisplan

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Vergleich Prognose/Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-3.277.000,00	-7.415.398,73	-7.415.000,00	-4.138.000,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-161.464.580,00	-132.903.384,26	-156.970.000,00	4.494.580,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.848.450,00	-1.578.788,12	-1.823.000,00	25.450,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.211.800,00	-12.732.333,61	-14.295.000,00	-83.200,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-291.286,00	-288.962,21	-330.000,00	-38.714,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.506.850,00	-11.741.938,75	-13.680.000,00	826.850,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.262.830,00	-1.967.360,52	-2.324.000,00	-61.170,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-197.862.796,00	-168.628.166,20	-196.837.000,00	1.025.796,00
11	- Personalaufwendungen	34.590.400,00	26.138.136,15	34.558.000,00	-32.400,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.326.900,00	298.027,71	1.518.000,00	191.100,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	9.350.434,02	6.806.598,08	9.424.000,00	73.565,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.650.000,00	0,00	6.650.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	106.976.806,45	89.028.300,52	107.714.000,00	737.193,55
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.351.099,73	27.255.527,28	36.005.000,00	-2.346.099,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	197.245.640,20	149.526.589,74	195.869.000,00	-1.376.640,20
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-617.155,80	-19.101.576,46	-968.000,00	-350.844,20
19	+ Finanzerträge	-556.882,00	-304.383,42	-642.000,00	-85.118,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.732.000,00	1.321.389,86	1.733.000,00	1.000,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.175.118,00	1.017.006,44	1.091.000,00	-84.118,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	557.962,20	-18.084.570,02	123.000,00	-434.962,20
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	557.962,20	-18.084.570,02	123.000,00	-434.962,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-355.000,00	-343.222,44	-350.000,00	5.000,00
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	355.000,00	325.108,24	350.000,00	-5.000,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	557.962,20	-18.102.684,22	123.000,00	-434.962,20

In der Spalte „Vergleich Prognose/ Ansatz“ wird die Differenz zwischen der Prognose und dem Ansatz 2007 inklusive der übertragenen Haushaltsreste dargestellt.

Da die Erträge mit negativem Vorzeichen ausgewiesen werden, bedeutet ein negativer Betrag in dieser Spalte einen Mehrertrag, ein positiver Betrag stellt einen Minderertrag gegenüber dem Ansatz dar. Insgesamt werden bis zum Jahresende **Minderträge in Höhe von rund 1,026 Mio. €** erwartet.

Bei den Aufwendungen, die mit positivem Vorzeichen dargestellt werden, bedeutet ein positiver Betrag in der Spalte „Vergleich Prognose/ Ansatz“ einen Mehraufwand, während ein negativer Betrag einen Minderaufwand gegenüber den verfügbaren Mitteln darstellt. Wie aus obiger Tabelle ersichtlich, werden bei den ordentlichen Aufwendungen **Minderaufwendungen in Höhe von rund 1,377 Mio. €** erwartet.

Unter Ziffer 29 werden in der Spalte „Ansatz 2007 und HHR“ (= Haushaltsreste des Vorjahres) die verfügbaren Mittel dargestellt. Die hier ausgewiesene Zahl weicht somit vom Haushaltsplan um 557.962,20 € 2007 ab.

Aus dem Haushaltsjahr 2006 sind Haushaltsreste übertragen worden, die die verfügbaren Aufwendungen wie folgt erhöhen:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 13)	240.445,02 €
Transferaufwendungen (Pos. 15)	250.593,45 €
sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 16)	<u>66.923,73 €</u>
Summe	557.962,20 €

Bei der Pos. 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen – sind im wesentlichen Aufwendungen für Festwerte, Aufwandsübertragungen für die Schulen, für Landschaftspläne sowie Aufwendungen für die Umsetzung des Wersekonzeptes übertragen worden.

Als Transferaufwendungen (Pos. 15) sind Aufwendungen für Zuschüsse an den Heimatverein, die Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX, Betreuungen, Jugendhilfeplanungen, Ersatzmaßnahmen im Bereich der Landschaftspflege, Zuschüsse für den Werseadweg sowie Zuschüsse für örtliche Initiativen im Radwegebau übertragen worden.

Im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Pos. 16) erhöhen Aufwandsübertragungen für Fortbildungen in den einzelnen Produkten sowie unter anderem Aufwendungen für den 2. Nahverkehrsplan, das Ausgleichsflächenkataster und das Tourismuskonzept „Regionale Reitroute“ die im Jahr 2007 verfügbaren Aufwendungen.

Die in den Ergebnisplan übertragenen Aufwendungsermächtigungen stellen nur einen Teil der kameral gebildeten Haushaltsreste dar. Weitere Mittel sind in den Finanzplan als Auszahlungsermächtigung übertragen worden (z.B. investive Mittel oder Rechnungen, die bereits zum 31.12.2006 vorlagen, aber im Jahr 2007 noch gezahlt werden mussten). Die einzelnen Haushaltsreste sind hierbei einer genauen Prüfung unterzogen worden.

Die Aufwandsübertragungen stellen eine potentielle Belastung des Ergebnishaushalts in Höhe von rund 0,6 Mio. € dar. Für die übertragenen Ermächtigungen wird in der Eröffnungsbilanz eine Deckungsrücklage gebildet, die im Rahmen des Jahresabschlusses 2007 entsprechend der in Anspruch genommenen Aufwandsübertragungen aufgelöst werden kann.

Die aus den Meldungen der Ämter zusammengeführte Prognose führt im Vergleich zum Ansatz einschließlich der Haushaltsausgabereste zu einer erwarteten **Verbesserung von rd. 435 T€**. Hierbei ist bereits berücksichtigt, dass der Kreis beabsichtigt, den Städten und Gemeinden einen Teil der Kreisumlage zu erlassen. (Näheres hierzu s. S. 5.) Die folgende Darstellung der Dezernatsergebnisse wird aufzeigen, woher diese Erwartungen stammen.

2. Personalbudget

Die in den Tabellen ausgewiesenen Daten beinhalten sämtliche Erträge und Aufwendungen, ausgenommen die Personal- und Versorgungsaufwendungen. Letztere werden im Personalbudget bewirtschaftet und am Ende des Haushaltsjahres auf die Produkte aufgeteilt. Sie werden deshalb in diesem Bericht separat wie folgt dargestellt:

Name	Ansatz 2007	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
Personalaufwendungen				
Summe Personalaufwendungen (Pos. 11)	34.590.400,00	26.138.136,15	34.558.219,60	-32.180,40
Versorgungsaufwendungen				
Versorg.aufw. Beihilf. Unterstüt. ehem. Beschäft.	522.900,00	298.027,71	685.743,40	162.843,40
Zuführung zu Pensionsrückstellungen Vers.Empfänger	641.000,00	0,00	641.000,00	0,00
Zuführung zu Beihilferückstellg. Versorg.Empfänger	163.000,00	0,00	191.500,00	28.500,00
Summe Versorgungsaufwendungen (Pos. 12)	1.326.900,00	298.027,71	1.518.243,40	191.343,40
Positionen 11 und 12	35.917.300,00	26.436.163,86	36.076.463,00	159.163,00

Beim Personalaufwand für die **aktiven Beschäftigten** könnte trotz steigender Beihilfeaufwendungen (+ 125 T€) eine geringfügige Einsparung (32 T€) eintreten, die im Wesentlichen durch Minderausgaben bei den Bezügen der Beamten und bei den Beiträgen zur Sozialversicherung bedingt sein wird.

Für die **Versorgungsempfänger** enthalten die Ansätze 2007 die zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung geschätzten Beträge für die Pensions- und Beihilferückstellungen. Inzwischen ergeben sich nach der Neuberechnung auf der Grundlage der Daten der Westfälischen Versorgungskasse die in der Tabelle ausgewiesenen Beträge. Somit ist dadurch mit einer Steigerung von rd. 29 T€ zu rechnen. Weiterer Mehraufwand wird durch steigende Beihilfezahlungen entstehen.

3. Ergebnis Dezernat I

Haupt- und Personalamt
 Amt für Informationstechnik und Statistik
 Rechnungsprüfungsamt
 Kämmerei

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Vergleich Prognose/Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-3.277.000,00	-7.415.398,73	-7.415.400,00	-4.138.400,00
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
02		-148.688.750,00	-124.400.431,62	-144.555.550,00	4.133.200,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-94.700,00	-93.067,35	-110.500,00	-15.800,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-284.336,00	-278.087,42	-323.410,00	-39.074,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				
06		-100.970,00	-123.840,48	-128.690,00	-27.720,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-145.200,00	-186.942,04	-222.700,00	-77.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-152.590.956,00	-132.497.767,64	-152.756.250,00	-165.294,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.687.825,00	2.573.819,70	3.696.385,00	8.560,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.405.000,00	0,00	2.405.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	44.960.960,00	36.528.097,67	44.910.800,00	-50.160,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.763.374,27	1.264.629,70	1.762.115,00	-1.259,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	52.817.159,27	40.366.547,07	52.774.300,00	-42.859,27
	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)				
18		-99.773.796,73	-92.131.220,57	-99.981.950,00	-208.153,27
19	+ Finanzerträge	-545.282,00	-206.107,46	-544.555,00	727,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen	1.730.000,00	1.318.726,64	1.730.000,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.184.718,00	1.112.619,18	1.185.445,00	727,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-98.589.078,73	-91.018.601,39	-98.796.505,00	-207.426,27
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-98.589.078,73	-91.018.601,39	-98.796.505,00	-207.426,27
	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
27		0,00	0,00	0,00	0,00
	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen				
28		0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	-98.589.078,73	-91.018.601,39	-98.796.505,00	-207.426,27

Die wesentliche Veränderung ergibt sich unter Pos. 01 Steuern und ähnliche Abgaben mit einer Verbesserung von 4,1 Mio. €. Dies ist bedingt durch die um diesen Betrag erhöhte Ausgleichsleistung des Landes für den Fortfall des Wohngeldes. Dieser Ansatz ist im Produkt 160110 – Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen veranschlagt. Die Zahlung ist am 31. Oktober 2007 eingegangen.

Die Verwaltung wird dem Kreistag vorschlagen, diesen Betrag an die Städte und Gemeinden durch einen Erlass von Kreisumlage in dieser Höhe weiterzugeben. Somit sinkt der Ertrag bei der Ziffer 02 – Zuwendungen und Allgemeine Umlagen – entsprechend.

010110 Personalangelegenheiten

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen		-6.753,56	-9.000,00	-9.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		-30.451,27	-25.480,00	-25.480,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-37.204,83	-34.480,00	-34.480,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	20.500,00	26.456,46	60.500,00	40.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	58.000,00	50.635,81	50.640,00	-7.360,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	234.703,14	103.362,86	214.200,00	-20.503,14
17	= Ordentliche Aufwendungen	313.203,14	180.455,13	325.340,00	12.136,86
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	313.203,14	143.250,30	290.860,00	-22.343,14
19	+ Finanzerträge				0,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen		52,47		0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	52,47	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	313.203,14	143.302,77	290.860,00	-22.343,14

Trotz der Verlagerung von Kostenansätzen aus dem Produkt Zentrale Dienste - 010210 - wird noch eine Verbesserung erwartet, bedingt durch Einsparungen bei Ziff. 16.

010310 Zentrale Dienste

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-1.000,00	-367,00	-500,00	500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00	-703,14	-750,00	-650,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-45.370,00	-62.581,99	-64.000,00	-18.630,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13.900,00	-31.215,45	-32.000,00	-18.100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-65.370,00	-94.867,58	-102.250,00	-36.880,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	172.450,00	69.576,84	132.450,00	-40.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	909.680,00	705.802,40	909.680,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.177.130,00	775.379,24	1.137.130,00	-40.000,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	1.111.760,00	680.511,66	1.034.880,00	-76.880,00

Die Verlagerung von Kostenansätzen in das Produkt Personalangelegenheiten führt hier zu einer Verbesserung

010330 Rechtsberatung und Vertretung

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	0,00	-2.097,05	-2.100,00	-2.100,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-489,52	-490,00	-490,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-2.586,57	-2.590,00	-2.590,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	100,00	0,00	0,00	-100,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	36.900,00	38.231,90	70.000,00	33.100,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	37.000,00	38.231,90	70.000,00	33.000,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	37.000,00	35.645,33	67.410,00	30.410,00

Unter Ziff. 16 ist mit einem Mehraufwand für die externe Beratung und Vertretung zu rechnen.

010410 Informationstechnik

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200,00	-2.007,50	-2.100,00	-1.900,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	-1.930,97	-1.930,00	-930,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-15.000,00	-18.559,11	-18.560,00	-3.560,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-16.200,00	-22.497,58	-22.590,00	-6.390,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	863.000,00	643.132,53	863.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	90.000,00		90.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.611,50	188.991,65	292.610,00	-1,50
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.245.611,50	832.124,18	1.245.610,00	-1,50
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	1.229.411,50	809.626,60	1.223.020,00	-6.391,50

Die Tabelle weist zur Zeit noch keine Veränderungen gegenüber dem Haushaltsplan aus. Abweichungen können jedoch eintreten, weil bei der Aufstellung des Haushalts 2007 nicht erkennbar war, dass die Ersatzbeschaffungen von Hardware im Festwertverfahren auch im Ergebnisplan zu veranschlagen sind. Die Handreichungen des Innenministeriums zum NKF wurden in der Zwischenzeit geändert.

010710 Immobilienmanagement

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-805.000,00	0,00	-805.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-3.000,00	-315,00	-3.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-282.736,00	-275.038,81	-320.240,00	-37.504,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-1.200,00	-16,10	-1.200,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-100,00	0,00	-100,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.092.036,00	-275.369,91	-1.129.540,00	-37.504,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	2.628.645,00	1.803.728,21	2.606.895,00	-21.750,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.100.000,00	0,00	2.100.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	230.965,00	200.405,82	230.965,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.959.610,00	2.004.134,03	4.937.860,00	-21.750,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	3.867.574,00	1.728.764,12	3.808.320,00	-59.254,00

Die ausgewiesene Verbesserung des Ergebnisses ist auf zusätzliche Mieteinnahmen (für Räume des Schullandheimes Wulmeringhausen) zurückzuführen. Die Räume konnten vorübergehend an Firmen der Holzindustrie vermietet werden.

160110 Steuern, allg. Zuweisungen/Umlagen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-3.277.000,00	-7.415.398,73	-7.415.400,00	-4.138.400,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-147.870.000,00	-124.400.431,62	-143.736.800,00	4.133.200,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-151.147.000,00	-131.815.830,35	-151.152.200,00	-5.200,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen				0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	42.950.000,00	35.756.002,05	42.907.200,00	-42.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	43.070.000,00	35.756.002,05	43.027.200,00	-42.800,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-108.077.000,00	-96.059.828,30	-108.125.000,00	-48.000,00

Hier zeigt sich der bereits beschriebene Mehrertrag bei der Ausgleichsleistung und die Weitergabe an die Städte und Gemeinden. Außerdem ergibt sich eine etwas höhere Kreisumlage als im Haushalt 2007 geschätzt.

Unter Ziffer 15 – Transferaufwendungen – ist die Umlage an den Landschaftsverband veranschlagt, die um rd. 43 T€ geringer ausfällt als veranschlagt.

4. Ergebnis Dezernat II

Verwaltung der Polizei
Ordnungsamt
Straßenverkehrsamt
Veterinäramt

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Vergleich Prognose/Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-33.500,00	-30.000,00	-32.800,00	700,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.553.200,00	-6.745.134,62	-7.758.950,00	-205.750,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-555.300,00	-533.507,89	-559.850,00	-4.550,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.023.000,00	-1.680.180,20	-1.981.180,00	41.820,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-10.165.000,00	-8.988.822,71	-10.332.780,00	-167.780,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.682.149,27	1.327.765,85	1.818.580,00	136.430,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	956.413,00	723.886,55	959.500,00	3.087,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	614.407,93	534.058,31	592.480,00	-21.927,93
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.402.970,20	2.585.710,71	3.520.560,00	117.589,80
	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit				
18	(Z. 10+17)	-6.762.029,80	-6.403.112,00	-6.812.220,00	-50.190,20
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-6.762.029,80	-6.403.112,00	-6.812.220,00	-50.190,20
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-6.762.029,80	-6.403.112,00	-6.812.220,00	-50.190,20
	+ Erträge aus internen				
27	Leistungsbeziehungen	-320.000,00	-314.475,27	-314.475,00	5.525,00
	- Aufw. aus internen				
28	Leistungsbeziehungen	320.000,00	314.475,27	314.475,00	-5.525,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	-6.762.029,80	-6.403.112,00	-6.812.220,00	-50.190,20

Der Vergleich der Prognose mit dem Ansatz 2007 zeigt eine Verbesserung von rd. 50 T€.

Wie sich diese ergeben wird, zeigt die Darstellung der folgenden Produkte.

010810 Kreispolizeibehörde

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-125.000,00	-137.634,05	-155.000,00	-30.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1,04	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-125.000,00	-137.635,09	-155.000,00	-30.000,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	16.900,00	1.642,86	16.100,00	-800,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.700,00	4.809,88	5.500,00	800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	21.600,00	6.452,74	21.600,00	0,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-103.400,00	-131.182,35	-133.400,00	-30.000,00

Erwartet werden Mehrerträge bei den Gebühren insgesamt. (Waffenrecht, Fehlalarme, Schwertransporte, Sicherstellungen)

020230 Bußgeldstelle

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	0,00	-20.340,00	-23.000,00	-23.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.775.000,00	-1.521.021,43	-1.800.000,00	-25.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.775.000,00	-1.541.361,43	-1.823.000,00	-48.000,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	14.000,00	11.708,16	14.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.850,00	12.721,43	15.850,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.850,00	24.429,59	29.850,00	0,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-1.745.150,00	-1.516.931,84	-1.793.150,00	-48.000,00

Nach dem augenblicklichen Stand der Erträge ist mit einem höheren Ergebnis als erwartet zu rechnen. Der Ausweis unter Ziff. 04 enthält die Gebühren für Akteneinsichten. Dieser Ansatz war bisher in Ziff. 07 enthalten.

020240 Pers.stand, Staatsangehörigkeit

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-119.600,00	-83.175,00	-110.500,00	9.100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-150,00	-150,00	-150,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-120.600,00	-83.325,00	-111.650,00	8.950,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	22.100,00	14.056,28	22.100,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.425,00	3.693,11	3.800,00	375,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.525,00	17.749,39	25.900,00	375,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-95.075,00	-65.575,61	-85.750,00	9.325,00

Ausgewiesen ist ein rückläufiger Ertrag aus den Gebühreneinnahmen.

020250 Aufenthalt Ausländer, Asylbewerber

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-110.400,00	-89.496,70	-110.400,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-16.000,00	-1.312,01	-1.300,00	14.700,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-126.400,00	-90.808,71	-111.700,00	14.700,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	3.300,00	2.419,15	2.700,00	-600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.084,78	16.586,43	22.080,00	-4,78
17	= Ordentliche Aufwendungen	25.384,78	19.005,58	24.780,00	-604,78
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-101.015,22	-71.803,13	-86.920,00	14.095,22

Der Ansatz 2007 wurde in der Überleitung aus dem kameralen Haushalt nicht entsprechend der sich jetzt zeigenden Relation zu den Gebühren im Produkt Gewerbe, Schwarzarbeit, Jagd – 020220 – aufgeteilt.

020310 Feuerschutz

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	0,00	-3.220,55	-3.500,00	-3.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-4.500,00	-1.334,00	-4.500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-65,83	-80,00	-80,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-4.500,00	-4.620,38	-8.080,00	-3.580,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	255.614,48	218.303,00	242.980,00	-12.634,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	4.100,00	4.100,00	4.100,00	0,00
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.308,92	59.369,34	110.000,00	-3.308,92
17	= Ordentliche Aufwendungen	373.023,40	281.772,34	357.080,00	-15.943,40
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	368.523,40	277.151,96	349.000,00	-19.523,40

Einsparungen ergeben sich durch günstigere Beschaffungen für den Feuerschutz (Ziff. 13).

020320 Rettungsdienst

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-900,00	0,00	-700,00	200,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-3.700.000,00	-3.533.177,53	-3.850.000,00	-150.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-34.300,00	-13.247,36	-18.000,00	16.300,00
	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.200,00	-15.557,81	-14.950,00	-4.750,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-3.745.400,00	-3.561.982,70	-3.883.650,00	-138.250,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	664.600,00	526.567,46	725.000,00	60.400,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	136.291,06	115.073,04	136.290,00	-1,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	950.891,06	641.640,50	1.011.290,00	60.398,94
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-2.794.508,94	-2.920.342,20	-2.872.360,00	-77.851,06
19	+ Finanzerträge				0,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen				0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-2.794.508,94	-2.920.342,20	-2.872.360,00	-77.851,06
23	+ Außerordentliche Erträge				0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00
	= Außerordentliches Ergebnis (Z.				
25	23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-2.794.508,94	-2.920.342,20	-2.872.360,00	-77.851,06
	+ Erträge aus internen				
27	Leistungsbeziehungen				0,00
	- Aufw. aus internen				
28	Leistungsbeziehungen	320.000,00	314.475,27	314.475,00	-5.525,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	-2.474.508,94	-2.605.866,93	-2.557.885,00	-83.376,06

Der Gebührenhaushalt des Rettungsdienstes scheint eine Verbesserung auszuweisen. Da jedoch der Personalaufwand fehlt, täuscht dieser Eindruck. Die jeweils nach Ablauf eines Haushaltsjahres erforderliche Nachkalkulation wird nach jetzigem Stand voraussichtlich keine Überdeckung ergeben.

Höheren Einsatzzahlen und damit höheren Entgelten stehen auch höhere Aufwendungen, z.B. für den ständig teurer werdenden Treibstoff, entgegen.

020420 Gewerbl. Personenbeförderung, Güterkraftverkehr

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche	-35.000,00	-38.703,90	-42.500,00	-7.500,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-120.100,00	-61.753,38	-70.000,00	50.100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-155.100,00	-100.457,28	-112.500,00	42.600,00
13	- Aufw. für Sach- und	1.100,00	0,00	500,00	-600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.700,00	3.039,40	4.000,00	-700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.800,00	3.039,40	4.500,00	-1.300,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-149.300,00	-97.417,88	-108.000,00	41.300,00

Bei diesem Produkt wird mit dem Rückgang der Erträge gerechnet. Dieser ist bedingt durch Mindereinnahmen durch Bußgelder (Ziffer 07), tlw. ausgeglichen durch voraussichtliche Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren.

In der Zeit von Mitte April bis Mitte Juli 2007 konnten Verstöße der Lenk- und Ruhezeiten nicht durch Bußgelder geahndet werden. Durch Aufhebung der EWG-VO 3820/85, die die Bestimmungen zur Einhaltung von Lenk- und Ruhezeiten im Güterkraftverkehr enthielt, fehlte hierfür die Rechtsgrundlage, denn sowohl das Fahrpersonalgesetz als auch die Fahrpersonalverordnung verweisen auf die Bestimmungen dieser Verordnung. Erst nach der Änderung des Gesetzes und der Verordnung konnten die Straßenverkehrsbehörden wieder tätig werden.

020440 Kfz-Zulassungen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche	-2.160.700,00	-1.731.648,01	-2.070.000,00	90.700,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-20.000,00	-41.350,86	-41.350,00	-21.350,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-60.150,00	-42.592,16	-51.000,00	9.150,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.240.850,00	-1.815.591,03	-2.162.350,00	78.500,00
13	- Aufw. für Sach- und	33.750,00	11.434,47	20.000,00	-13.750,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.350,00	141.639,70	61.350,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	95.100,00	153.074,17	81.350,00	-13.750,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-2.145.750,00	-1.662.516,86	-2.081.000,00	64.750,00

Der Ansatz öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - Ziffer 04 - enthält die Zulassungsgebühren. Die der Veranschlagung zugrunde liegende Erwartung, dass die Zulassungszahlen weiter steigen würden, ist nicht eingetreten. Gebührenrückgänge werden auch eintreten durch eine Gesetzesänderung, nach der die Halter zur Sicherung ihres bisherigen Kennzeichens keine gebührenpflichtige Ummeldung mehr durchführen müssen.

Gegenüber der Prognose zum 31.7.2007 ist jedoch eine Verbesserung von über 70 T€ eingetreten.

Der Stand der Buchungen bei der Ziffer 16 weist Wertberichtigungen für uneinbringliche Forderungen aus. Zur Zeit kann noch nicht endgültig beurteilt werden, ob es bei dem Betrag bleiben wird. Diese Frage kann erst im Jahresabschluss 2007 beantwortet werden.

5. Ergebnis Dezernat III

Schul-, Kultur- und Sportamt

Sozialamt

Amt für Kinder, Jugendliche und Familien

Gesundheitsamt

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Vergleich Prognose/Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.052.680,00	-8.045.803,53	-8.817.358,00	235.322,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-1.848.450,00	-1.578.788,12	-1.822.951,00	25.499,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.522.300,00	-4.336.824,97	-4.591.251,00	-68.951,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-900,00	-5.798,80	-1.076,00	-176,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.688.380,00	-11.012.243,69	-12.854.843,00	833.537,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.130,00	-13.633,62	-34.085,00	-26.955,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-29.119.840,00	-24.993.092,73	-28.121.564,00	998.276,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.456.089,16	2.232.137,53	2.560.014,00	103.924,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	59.747.869,36	51.349.465,24	60.592.530,00	844.660,64
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.540.144,34	24.342.882,95	32.227.302,00	-2.312.842,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	96.894.102,86	77.924.485,72	95.529.846,00	-1.364.256,86
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	67.774.262,86	52.931.392,99	67.408.282,00	-365.980,86
19	+ Finanzerträge	-11.600,00	-98.275,96	-97.780,00	-86.180,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-9.600,00	-98.275,96	-97.780,00	-88.180,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	67.764.662,86	52.833.117,03	67.310.502,00	-454.160,86
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	67.764.662,86	52.833.117,03	67.310.502,00	-454.160,86
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	67.764.662,86	52.833.117,03	67.310.502,00	-454.160,86

Das Dezernatsbudget III bestimmt den Haushalt, da es die größten Aufwandspositionen des Kreises enthält. Die Verbesserung von rund 450 T€ erscheint auf den ersten Blick erfreulich und in Anbetracht des Gesamtansatzes nicht bedeutend. Bei näherer Prüfung der Ämterbudgets und der Produktprognosen zeigen sich jedoch wesentliche Abweichungen.

030110 Berufskollegs

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	-95.293,75	-42.000,00	-42.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge		-874,48	-870,00	-870,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200,00	-4.498,00	-114,00	86,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-270,00	-5.392,60	-620,00	-350,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.278,00	-13.895,00	-13.890,00	-3.612,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-80,00	-1.307,84	-1.310,00	-1.230,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-10.828,00	-121.261,67	-58.804,00	-47.976,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	214.823,30	239.866,01	265.000,00	50.176,70
14	- Bilanzielle Abschreibungen	150.000,00		150.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.400,00	7.500,00	8.000,00	-400,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	412.449,09	417.878,78	450.000,00	37.550,91
17	= Ordentliche Aufwendungen	785.672,39	665.244,79	873.000,00	87.327,61
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	774.844,39	543.983,12	814.196,00	39.351,61

Der Stand der Zuwendungen und Umlagen (Ziff. 02) weist einen gegenüber dem Haushaltsplan zusätzlichen Betrag von 95 T€ aus, der jedoch nicht in voller Höhe ergebniswirksam sein wird. Es handelt sich um für einzelne Schulprojekte (z.B. "Leonardo", "Far Forest", "Malaga" u.a.) zweckgebundene Zuweisungen des Landes, die ihrem Zweck zugeführt bzw. erhalten werden müssen. Das bedeutet eine periodische Abgrenzung, z.B. auch eine Übertragung. Lediglich der unter „Prognose“ angegebene Betrag ist als Ertrag 2007 anzusehen, weil entsprechende Aufwendungen in diesem Haushaltsjahr entstehen werden. Die Verwendung des restlichen Betrages muss noch im Zusammenhang mit den Aufwendungen der Ziff. 13, spätestens im Jahresabschluss, geprüft werden.

030120 Förderschulen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	-12.450,00	-12.948,00	-12.948,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-741,00	-1.235,00	-1.235,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30,00	-156,20	-156,00	-126,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.142,00	-1.510,00	-1.510,00	-368,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-20,00	-662,66	-660,00	-640,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.192,00	-15.519,86	-16.509,00	-15.317,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	131.365,86	72.399,32	100.000,00	-31.365,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	725.100,00	662.417,09	662.420,00	-62.680,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.702,00	39.074,15	42.702,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	899.167,86	773.890,56	805.122,00	-94.045,86
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	897.975,86	758.370,70	788.613,00	-109.362,86

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (Ziffer 02) weisen die Zuweisung des Landes NRW für die Errichtung und Einrichtung der Offenen Ganztagschule an der Astrid-Lindgren-Schule aus. Der Aufwand für diese wichtige Maßnahme wird im Wesentlichen im Produkt 010710 – Immobilienmanagement entstehen.

Die Transferaufwendungen (Ziffer 15) enthalten die Zuweisung des Kreises an den Caritasverband für die Förderschulen. Die Verrechnung einer Überzahlung für das Jahr 2006 wird zu einer Verbesserung in diesem Ansatz führen.

Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen führen zusammen mit den aufgeführten Verbesserung zu der günstigen Gesamtprognose.

030220 Schülerbeförderung

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.690,71	-1.690,00	-1.690,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	-1.690,71	-1.690,00	-1.690,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.300.000,00	1.189.484,76	1.340.000,00	40.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	610,00	897,72	610,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.300.610,00	1.190.382,48	1.340.610,00	40.000,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	1.300.610,00	1.188.691,77	1.338.920,00	38.310,00

Anwachsende Schülerzahlen und steigende Preise für Fahrkarten werden voraussichtlich auch in diesem Jahr dazu führen, dass der Ansatz überschritten werden muss (Ziffer 13).

050110 Hilfe zum Lebensunterhalt

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-161.000,00	-105.340,18	-161.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-231.900,00	-230.617,51	-300.000,00	-68.100,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-258,50	-260,00	-260,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.000,00	-39.480,10	-48.000,00	-31.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40,00	-2.505,30	-2.500,00	-2.460,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-409.940,00	-378.201,59	-511.760,00	-101.820,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	15.080,00	95.401,05	140.000,00	124.920,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	1.104.000,00	1.234.086,72	1.530.000,00	426.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.097,42	2.059,82	6.000,00	902,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.124.177,42	1.331.547,59	1.676.000,00	551.822,58
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	714.237,42	953.346,00	1.164.240,00	450.002,58
19	+ Finanzerträge	-5.000,00	-218,54	-220,00	4.780,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-5.000,00	-218,54	-220,00	4.780,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	709.237,42	953.127,46	1.164.020,00	454.782,58

Die Verschlechterung des Ergebnisses ist im Wesentlichen bedingt durch Mehraufwand für die Hilfe zum Lebensunterhalt mit einem Umfang von voraussichtlich 430 T€. Gegenüber dem Ansatz 2007 (950 T€) werden Kosten in Höhe von 1.380 T€ entstehen, die sich mit 530 T€ auf die Hilfe in Einrichtungen und mit 850 T€ auf die Hilfe außerhalb von Einrichtungen verteilen.

Mit einer Anhebung ist auch bei den Erstattungen an andere Träger der Sozialhilfe zu rechnen, veranschlagt unter Ziff. 13.

050120 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-110.000,00	-71.005,64	-94.000,00	16.000,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.100.000,00	-1.149.833,00	-1.149.833,00	-49.833,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40,00		-40,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.210.040,00	-1.220.838,64	-1.243.873,00	-33.833,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	80,00		80,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	7.130.000,00	6.599.158,55	8.073.000,00	943.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.860,00	1.136,28	3.860,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.133.940,00	6.600.294,83	8.076.940,00	943.000,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	5.923.900,00	5.379.456,19	6.833.067,00	909.167,00

Der Teilergebnisplan dieses Produktes zeigt eine prognostizierte Abweichung von 909 T€. Diese Verschlechterung ist bedingt durch einen erwarteten Mehraufwand von 943 T€ und einen Minderertrag aus Kostenersätzen. Der bereits eingegangene höhere Ertrag aus der Erstattung des Bundes für diese Aufgabe reduziert den Fehlbetrag um rd. 50 T€.

Bereits zum letzten Statusbericht nach dem Stand vom 31.7.2007 wurde eine wesentliche Abweichung erwartet. Gegenüber der damaligen Schätzung von +830 T€ hat sich die Prognose also weiter verschlechtert.

050130 Hilfen in besonderen Lebenssituationen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-271.700,00	-552.814,32	-600.000,00	-328.300,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	-832,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40,00	-0,52	-40,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-271.740,00	-553.646,84	-600.040,00	-328.300,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	80,00	0,00	80,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	10.788.250,00	8.207.549,10	10.788.250,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.860,00	37.824,56	48.860,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.837.190,00	8.245.373,66	10.837.190,00	0,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	10.565.450,00	7.691.726,82	10.237.150,00	-328.300,00
19	+ Finanzerträge	-6.000,00	0,00	6.000,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	10.559.450,00	7.691.726,82	10.243.150,00	-328.300,00

Durch eine Änderung des Wohngeldgesetzes erhält der Kreis Erstattungen für Vorjahre. Zum Finanzstatus per 31.07. wurde mit einem Betrag von 220 T€ gerechnet, tatsächlich werden jedoch mehr als 300 T€ eingehen. Eine bessere Schätzung war nicht möglich, weil weder die Anzahl der Fälle noch der Anspruch im Einzelfall abzusehen waren.

050140 Unterhaltsheranziehung

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-722.850,00	-667.898,53	-722.850,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-340,00	-1.332,46	-1.330,00	-990,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-723.190,00	-669.230,99	-724.180,00	-990,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	40,00	0,00	40,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.630,00	0,00	1.630,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.670,00	0,00	1.670,00	0,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-721.520,00	-669.230,99	-722.510,00	-990,00

Das Sachgebiet rechnet jetzt – entgegen den Erwartungen zum letzten Bericht – mit erhöhten Ansprüchen. Es ist aber darauf hinzuweisen, dass im Bereich der Unterhaltsleistungen schon immer mit hohen Ertragsausfällen und Wertberichtigungen zu rechnen war und ist.

050210 Grundsicherung für Arbeitsuchende

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	-2.055,90	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-10.870.000,00	-8.415.211,01	-10.000.000,00	870.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-0,51	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-10.870.000,00	-8.417.267,42	-10.000.000,00	870.000,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	50.100,00	32.935,37	50.100,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.657.215,00	26.163.824,77	31.420.000,00	-2.237.215,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.707.315,00	26.196.760,14	31.470.100,00	-2.237.215,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	22.837.315,00	17.779.492,72	21.470.100,00	-1.367.215,00

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen (Ziffer 16) enthalten alle Leistungen in der Zuständigkeit des Kreises Warendorf für diese Hilfe, darunter die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft und Heizung mit einem Ansatz von 33,0 Mio. €. Zurzeit wird mit einem Rückgang des Aufwandes um 2,2 Mio. € gerechnet. Entsprechend geringer fällt auch die Kostenerstattung des Bundes (s. Ziffer 06) aus. Das Sozialamt rechnet für die gesamten Kostenerstattungen mit dem ausgewiesenen Rückgang, so dass sich die Verbesserung in diesem Produkt auf rd. 1,3 Mio. € beziffern dürfte.

050910 Unterhaltsvorschuss

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge		0,00		0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-25,00	25,00	25,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-582.000,00	-492.565,42	-592.570,00	-10.570,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-582.000,00	-492.590,42	-592.545,00	-10.545,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	150.000,00	68.194,28	94.000,00	-56.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	1.250.000,00	1.116.410,44	1.250.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.173,77	400,00	400,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.400.000,00	1.186.778,49	1.344.400,00	-55.600,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	818.000,00	694.188,07	751.855,00	-66.145,00

Die Transfererträge aus der Heranziehung sind im Produkt 050140 veranschlagt.

Die Schätzung zum Stichtag 31.10. sieht günstiger aus als zum 31.7.2007.

Die Fallzahlen sind gegenüber der Hochrechnung zum Stand vom 31.07. nicht in dem Umfang wie erwartet gestiegen.

060220 Flexible erzieherische Hilfen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge			0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	125,00	459,49	460,00	335,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	1.875.500,00	874.747,49	1.571.000,00	-304.500,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	10.300,00	7.610,09	10.300,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.885.925,00	882.817,07	1.581.760,00	-304.165,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	1.885.925,00	882.817,07	1.581.760,00	-304.165,00

Nach dem Stand der Aufwendungen rechnet das Amt für Kinder, Jugendliche und Familien mit Einsparungen von rd. 300 T€.

Veranschlagt sind Aufwendungen für die Erziehung in einer Tagesgruppe, die sozialpädagogische Familienhilfe, die Erziehungsbeistandschaft.

Schwankende Fallzahlen machen eine Prognose schwierig. Zur Zeit sind die Zahlen rückläufig.

060310 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-50.500,00	-35.528,30	-40.000,00	10.500,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.000,00	-5.483,07	-5.480,00	66.520,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-530,69	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-122.500,00	-41.542,06	-45.480,00	77.020,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	985,00	0,00	20,00	-965,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	830.000,00	705.307,37	950.000,00	120.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.300,00	1.502,47	2.300,00	-5.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	838.285,00	706.809,84	952.320,00	114.035,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	715.785,00	665.267,78	906.840,00	191.055,00

Die Leistungen für diese Hilfe (s. Ziffer 15) werden voraussichtlich um 120 T€ ansteigen. Auch in diesem Jahr zeigt sich ein Anstieg der Kosten und der Fallzahlen. Da gleichzeitig eine Verlagerung der hier im Haushaltsplan 2007 ausgewiesenen Erträge in das richtige Produkt 060410 erfolgt, zeigt sich hier eine Verschlechterung von 190 T€.

Erstattungen des Landschaftsverbandes werden zwar erwartet. Es ist aber noch zu klären, welcher Periode sie zuzurechnen sein werden und mit welchem Betrag sie im Haushalt 2007 gebucht werden können.

060410 Außerfamiliäre Hilfsformen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	-455.000,00	-439.061,54	-470.000,00	-15.000,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-4.300,00	0,00	0,00	4.300,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-745.700,00	-681.937,60	-815.700,00	-70.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-30,00	-2.122,73	0,00	30,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-1.205.030,00	-1.123.121,87	-1.285.700,00	-80.670,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	382.865,00	379.572,29	382.865,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	6.692.000,00	4.838.098,19	6.572.000,00	-120.000,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	17.300,00	53.263,54	21.500,00	4.200,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.092.165,00	5.270.934,02	6.976.365,00	-115.800,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	5.887.135,00	4.147.812,15	5.690.665,00	-196.470,00

Die Erträge unter der Ziff. 06 – Kostenumlagen, Erstattungen – werden aus dem Produkt 060310 hierher verlagert und damit sachlich richtig zugeordnet.

Transferleistungen - Ziff. 15 - für die Heimpflege sinken wegen rückläufiger Fallzahlen (I. Quartal 2007 z.B. 78 Fälle, z.Zt. 65 Fälle).

060510 Tagesbetreuung für Kinder

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-8.295.000,00	-7.191.617,03	-7.900.000,00	395.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-4.390.000,00	-4.152.766,92	-4.390.000,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-133,44	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-12.689.500,00	-11.344.517,39	-12.290.000,00	399.500,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	0,00	53,48	50,00	50,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	22.779.000,00	18.821.180,04	22.629.000,00	-150.000,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	6.100,00	40.048,68	9.100,00	3.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.785.100,00	18.861.282,20	22.638.150,00	-146.950,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	10.095.600,00	7.516.764,81	10.348.150,00	252.550,00
19	+ Finanzerträge	-100,00	0,00	0,00	100,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.900,00	0,00	0,00	-1.900,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	10.097.500,00	7.516.764,81	10.348.150,00	250.650,00

Die Prognose für dieses Produkt zeigt eine Verschlechterung von rd. 250 T€, die zunächst durch den Ausfall von Landesmitteln mit einem Umfang von 395 T€ begründet ist. Zum Zeitpunkt des Haushaltsbeschlusses waren noch nicht alle Daten für die Ermittlung des Ansatzes bekannt, das Land stellte auch die erforderliche Software erst sehr spät zur Verfügung, so dass eine Schätzung als Grundlage für die Veranschlagung erfolgen musste. Dies führte zu einem zu hohen Ansatz 2007.

Teilweise ausgeglichen wird dieser Betrag durch Einsparungen bei den Leistungen für die Betriebskosten der Einrichtungen mit einem Umfang von 150 T€.

070110 Gesundheitshilfe

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00	-1.046,50	-1.300,00	700,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-36,27	40,00	40,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.000,00	-1.082,77	-1.260,00	740,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	5.400,00	5.336,81	7.300,00	1.900,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.062,87	50.898,87	65.000,00	-14.062,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	84.462,87	56.235,68	72.300,00	-12.162,87
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	82.462,87	55.152,91	71.040,00	-11.422,87

Das Gesundheitsamt rechnet mit Einsparungen bei den Sachkosten im ausgewiesenen Umfang.

070120 Ärztliche und zahnärztliche Gutachten

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-48.000,00	-87.606,27	-100.000,00	-52.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-7,49	10,00	10,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-48.000,00	-87.613,76	-99.990,00	-51.990,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	3.000,00	1.319,11	3.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.230,00	2.839,72	4.000,00	-12.230,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.230,00	4.158,83	7.000,00	-12.230,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-28.770,00	-83.454,93	-92.990,00	-64.220,00

Höhere Erträge für die unerwartet hohe Anzahl von Gutachten, insbesondere für die Arbeitsgemeinschaft SGB II und geringere Aufwendungen (Ziffer 16) lassen eine Verbesserung von rd. 64 T€ erwarten.

070130 Gesundheitsschutz

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-72.000,00	-81.620,30	-90.000,00	-18.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.500,00	-2.600,00	-2.600,00	-100,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.500,00	-4.691,38	-5.000,00	-1.500,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-78.000,00	-88.911,68	-97.600,00	-19.600,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	12.600,00	2.587,67	7.000,00	-5.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.410,00	14.225,69	25.000,00	-19.410,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	57.010,00	16.813,36	32.000,00	-25.010,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-20.990,00	-72.098,32	-65.600,00	-44.610,00

Bei den Gebühren (Ziffer 04) erwartet das Amt nach dem augenblicklichen Stand der Erträge eine Verbesserung von 18 T€. Da gleichzeitig mit Einsparungen bei den Sachaufwendungen gerechnet wird, kann eine Verbesserung von rd. 45 T€ ausgewiesen werden.

070140 Zuweisungen an Gesundheitseinrichtungen

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-254.600,00	-254.600,00	-254.600,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte				0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-254.600,00	-254.600,00	-254.600,00	0,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen				0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	775.400,00	688.175,82	751.830,00	-23.570,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	250,00	134,69	250,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	775.650,00	688.310,51	752.080,00	-23.570,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	521.050,00	433.710,51	497.480,00	-23.570,00
19	+ Finanzerträge	0,00	-98.057,42	-98.060,00	-98.060,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen				0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	-98.057,42	-98.060,00	-98.060,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	521.050,00	335.653,09	399.420,00	-121.630,00
23	+ Außerordentliche Erträge				0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00
	= Außerordentliches Ergebnis (Z.				
25	23+24)				0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	521.050,00	335.653,09	399.420,00	-121.630,00
	+ Erträge aus internen				
27	Leistungsbeziehungen				0,00
	- Aufw. aus internen				
28	Leistungsbeziehungen				0,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	521.050,00	335.653,09	399.420,00	-121.630,00

Einsparungen werden sich in Höhe von 23 T€ ergeben bei dem Ansatz zur Förderung der Schwangerschaftskonfliktberatung. Bereits im Vorjahr hat sich gezeigt, dass die Mittel nicht vollständig benötigt wurden, um die Restfinanzierung des Beratungsaufwandes sicherzustellen (Ziff. 15).

Außerdem ist der Liquidationserlös der Ausweg GmbH zugeflossen (Ziff. 21). Die Mittel stehen für Zuwendungen an soziale Einrichtungen zu Verfügung.

6. Ergebnis Dezernat IV

Amt für Planung und Naturschutz
Vermessungs- und Katasteramt
Bauamt
Amt für Umweltschutz

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Vergleich Prognose/Ansatz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-3.689.650,00	-427.149,11	-3.563.310,00	126.340,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.041.600,00	-1.557.306,67	-1.834.500,00	207.100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.000,00	-5.075,99	-5.800,00	200,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-162.200,00	-72.346,69	-136.450,00	25.750,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-85.500,00	-86.432,88	-86.560,00	-1.060,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	-5.984.950,00	-2.148.311,34	-5.626.620,00	358.330,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.508.070,59	657.879,14	1.330.830,00	-177.240,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.945.000,00	0,00	3.945.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.311.564,09	426.851,06	1.251.560,00	-60.004,09
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	841.223,19	642.921,27	835.230,00	-5.993,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.605.857,87	1.727.651,47	7.362.620,00	-243.237,87
	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit				
18	(Z. 10+17)	1.620.907,87	-420.659,87	1.736.000,00	115.092,13
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen	0,00	2.663,22	2.660,00	2.660,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	2.663,22	2.660,00	2.660,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	1.620.907,87	-417.996,65	1.738.660,00	117.752,13
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	1.620.907,87	-417.996,65	1.738.660,00	117.752,13
	+ Erträge aus internen				
27	Leistungsbeziehungen	-35.000,00	-28.747,17	-35.000,00	0,00
	- Aufw. aus internen				
28	Leistungsbeziehungen	35.000,00	10.632,97	35.000,00	0,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	1.620.907,87	-436.110,85	1.738.660,00	117.752,13

Gegenüber dem letzten Finanzstatusbericht zeigt sich eine größere negative Abweichung des erwarteten Ergebnisses vom Ansatz (mit einem Umfang von +106 T€). Wesentliche Gründe liegen im Rückgang der Gebühren einzelner Aufgabenbereiche, wie sich in der Darstellung der folgenden Produkte zeigen wird.

13010 Landschaftspflege, Naturschutz

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-246.800,00	-37.118,77	-120.000,00	126.800,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-66.000,00	-18.801,40	-20.000,00	46.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.200,00	-1.608,99	1.610,00	4.810,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.000,00	-1.544,64	-1.600,00	400,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-318.000,00	-59.073,80	-139.990,00	178.010,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	416.149,95	51.760,44	294.000,00	-122.149,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen	160.000,00	35.694,82	105.000,00	-55.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.634,15	23.770,15	37.630,00	-4,15
17	= Ordentliche Aufwendungen	613.784,10	111.225,41	436.630,00	-177.154,10
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	295.784,10	52.151,61	296.640,00	855,90
19	+ Finanzerträge				0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	2.663,22	2.660,00	2.660,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0,00	2.663,22	2.660,00	2.660,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	295.784,10	54.814,83	299.300,00	3.515,90
23	+ Außerordentliche Erträge				0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)				0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	295.784,10	54.814,83	299.300,00	3.515,90
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				0,00
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen				0,00
29	= Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	295.784,10	54.814,83	299.300,00	3.515,90

Die Aufwendungen für die Umsetzung der Landschaftspläne sind abhängig von der Höhe der bewilligten Landesmittel. (S. Ziff. 02 und 13)
Eine Kostenbelastung ergibt sich somit nicht.

090210 Vermessung/Erhebung von Geobasisdaten

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-160.000,00	-206.482,35	-210.000,00	-50.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-3.556,49	-4.000,00	-4.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-160.000,00	-210.038,84	-214.000,00	-54.000,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	18.000,00	9.531,58	18.000,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.208,00	56.719,11	60.000,00	6.792,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	71.208,00	66.250,69	78.000,00	6.792,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-88.792,00	-143.788,15	-136.000,00	-47.208,00
19	+ Finanzerträge				0,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen				0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)				0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-88.792,00	-143.788,15	-136.000,00	-47.208,00
23	+ Außerordentliche Erträge				0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00
	= Außerordentliches Ergebnis (Z.				
25	23+24)				0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-88.792,00	-143.788,15	-136.000,00	-47.208,00
	+ Erträge aus internen				
27	Leistungsbeziehungen	-35.000,00	-28.747,17	-35.000,00	0,00
	- Aufw. aus internen				
28	Leistungsbeziehungen				0,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	-123.792,00	-172.535,32	-171.000,00	-47.208,00

In diesem Produkt zeigt sich ein Anstieg der Gebühren und Kosten. Grund ist ein Anstieg der Ersatzvornahmen im Rahmen der Gebäude-einmessungen.

090220 Führung von Geobasisdaten

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	0,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-420.000,00	-295.005,13	-340.000,00	80.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-8,07	-10,00	-10,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-420.000,00	-295.013,20	-370.010,00	49.990,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	2.400,00	145,18	2.400,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	156.256,00	87.368,66	186.000,00	29.744,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	158.656,00	87.513,84	188.400,00	29.744,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-261.344,00	-207.499,36	-181.610,00	79.734,00

Der Minderertrag aus Gebühren ist durch einen deutlichen Rückgang der Anträge bedingt.

090240 Grundstückswerte/-neuordnung

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60.000,00	-34.068,15	-50.000,00	10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-35.000,00	-52.460,00	-52.460,00	-17.460,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-568,4	-600,00	-600,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-95.000,00	-87.096,55	-103.060,00	-8.060,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	800,00	122,36	800,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.314,00	18.016,61	26.000,00	-314,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.114,00	18.138,97	26.800,00	-314,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-67.886,00	-68.957,58	-76.260,00	-8.374,00

Auch hier zeigt sich ein Rückgang der Gebühren.

100110 / 100120 Genehmigungsverfahren (Bauamt)

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-666.000,00	-602.969,28	-724.000,00	-58.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-150,00	-1,92	-50,00	100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-666.150,00	-602.971,20	-724.050,00	-57.900,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen				0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.586,73	9.502,73	11.500,00	4.913,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.586,73	9.502,73	11.500,00	4.913,27
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-659.563,27	-593.468,47	-712.550,00	-52.986,73

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-120.000,00	-74.746,95	-90.000,00	30.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-70.150,00	-22.003,00	-26.000,00	44.150,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-200.150,00	-96.749,95	-116.000,00	84.150,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	600,00	108,89	200,00	-400,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
	- Sonstige ordentliche				
16	Aufwendungen	18.600,00	7.527,59	9.000,00	-9.600,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	19.200,00	7.636,48	9.200,00	-10.000,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-180.950,00	-89.113,47	-106.800,00	74.150,00

Während die Gebühren für Baugenehmigungen voraussichtlich um rd. 60 T€ steigen werden, ist ein Rückgang bei den Erträgen aus der Bauüberwachung und Bauüberprüfung zu erwarten. Dies betrifft sowohl die Gebühren als auch die Erträge aus Bußgeldern. Dies erspart jedoch auch Personal- und Sachaufwand, der für andere Aufgaben des Amtes verwendet werden kann.

100160 Obere Bauaufsichtsbehörde

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-40.000,00	-1.357,50	-1.700,00	38.300,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-40.000,00	-1.357,50	-1.700,00	38.300,00
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen				0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.690,00	0,00	0,00	-1.690,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.690,00	0,00	0,00	-1.690,00
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-38.310,00	-1.357,50	-1.700,00	36.610,00

Der Ansatz für Gebühren wurde bei der Überleitung der kameralen Ansätze in den doppischen Haushalt zu hoch eingeschätzt.

120110 Straßenbau und -unterhaltung

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen	-2.320.000,00	0,00	-2.320.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-7.500,00	-5.107,00	-7.500,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.000,00	-3.797,45	-3.800,00	-800,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-45.000,00	-18.277,70	-40.000,00	5.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	-12.841,55	-1.000,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-2.376.500,00	-40.023,70	-2.372.300,00	4.200,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	967.260,00	574.759,35	967.260,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.945.000,00		3.945.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	115.000,00	74.121,28	115.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.720,00	58.883,10	44.720,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.071.980,00	707.763,73	5.071.980,00	0,00
	= Ergebnis der lfd.				
18	Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	2.695.480,00	667.740,03	2.699.680,00	4.200,00
19	+ Finanzerträge				0,00
	- Zinsen und sonstige				
20	Finanzaufwendungen				0,00
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)				0,00
22	= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	2.695.480,00	667.740,03	2.699.680,00	4.200,00
23	+ Außerordentliche Erträge				0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen				0,00
	= Außerordentliches Ergebnis (Z.				
25	23+24)				0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	2.695.480,00	667.740,03	2.699.680,00	4.200,00
	+ Erträge aus internen				
27	Leistungsbeziehungen				0,00
	- Aufw. aus internen				
28	Leistungsbeziehungen	35.000,00	10.632,97	35.000,00	0,00
29	Ergebnis (Z. 26, 27, 28)	2.730.480,00	678.373,00	2.734.680,00	4.200,00

Wegen der Bedeutung und des Umfanges dieses Produkts wird es im Bericht dargestellt, obwohl das Amt auch zur Zeit noch keine Veränderungen absieht.

140110 Landwirtschaftliche Wasserwirtschaft

Pos.	Name	Ansatz 2007 und HHR	Stand 31.10.2007	Prognose	Abweichung
01	Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine				
02	Umlagen				0,00
03	+ Sonstige Transfererträge				0,00
	+ Öffentlich-rechtliche				
04	Leistungsentgelte	-160.020,00	-78.608,00	-100.000,00	60.020,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
	+ Kostenerstattungen und				
06	Kostenumlagen	-8.200,00	0,00	0,00	8.200,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
08	+ Aktivierte Eigenleistung				0,00
09	+/- Bestandsveränderungen				0,00
10	= Ordentliche Erträge	-170.320,00	-78.608,00	-100.000,00	70.320,00
	- Aufw. für Sach- und				
13	Dienstleistungen	290,00	0,00	290,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen				0,00
15	- Transferaufwendungen				0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.601,72	6.285,92	10.000,00	-8.601,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.891,72	6.285,92	10.290,00	-8.601,72
18	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-151.428,28	-72.322,08	-89.710,00	61.718,28

Die Gebühreneinnahmen für Erlaubnisse und Genehmigungen im Rahmen der Errichtung von Kleinkläranlagen gehen kontinuierlich zurück, nachdem die Landwirte für diese Maßnahmen keine Zuwendungen des Landes mehr erhalten. Gefördert wurden Kleinkläranlagen im Außenbereich, die Anlage von Klärteichen u.a..

III. Liquidität der Kreiskasse

Die Liquidität der Kreiskasse hat sich zum Stichtag 31.10.2007 verbessert. Der Grund liegt im Wesentlichen in der Zahlung der Ausgleichsleistung des Landes für den Fortfall des Wohngeldes zum 31.10.2007. Folgende Kassenkredite lagen zu den Stichtagen vor:

31.01.2007	7.390.000 €
28.02.2007	9.980.000 €
31.03.2007	6.650.000 €
30.04.2007	6.600.000 €
31.05.2007	7.550.000 €
30.06.2007	4.770.000 €
31.07.2007	3.750.000 €
31.08.2007	6.200.000 €
30.09.2007	1.650.000 €
31.10.2007	0 €

Die Liquidität des Kreises war bis Ende September 2007 weiterhin äußerst angespannt. Bei steigenden Zinssätzen belastete dies den Etat zunehmend.

Die Kreiskasse beschafft die Liquiditätskredite je nach dem täglichen Bedarf, der Verlauf innerhalb eines Monats ist also in der oben stehenden Zusammenstellung nicht zu erkennen. Zur Zeit verfügt der Kreis über eine kurzfristige Festgeldanlage von rund 3,0 Mio. €.

Mittelfristig bis längerfristig muss es gelingen, Überziehungskredite zu vermeiden und wieder über einen positiven Kassenbestand zu verfügen.

IV. Bewertung des Zwischenberichtes

Bereits zum Stichtag 30.04.2007 wurde erwartet, dass sich durch die erhöhte Ausgleichszahlung des Landes für den Fortfall des Wohngeldes mit 6,9 Mio. € statt der veranschlagten 2,8 Mio. € eine wesentliche Verbesserung des Jahresergebnisses 2007 einstellen würde. Diese Erwartung wurde nach dem Status zum 31.07.2007 und wird auch nach der Einschätzung der Budgetverantwortlichen zum 31.10.2007 bestärkt.

Der jetzt vorliegende Bericht berücksichtigt deshalb bereits den vom Landrat vorgeschlagenen Erlass von Kreisumlage gegenüber den Städten und Gemeinden, über die der Kreistag in seiner Sitzung am 14.12.2007 beraten und entscheiden wird. Der Betrag in

Höhe von 4.137.003,12 € bedeutet auf der Basis der Umlagegrundlagen für das Finanzausgleichsjahr 2007 einen Nachlass von mehr als 1,6 Punkten Allgemeine Kreisumlage und entlastet die Städte und Gemeinden entsprechend ihrer Finanzkraft.

Eine Entlastung des Kreishaushaltes tritt durch den weiteren Rückgang der Leistungen nach dem SGB II – Grundsicherung für Arbeitssuchende – ein.

Die Verbesserung mit einem Umfang von rd. 1,3 Mio. € wird teilweise aufgezehrt durch den gestiegenen Bedarf für die Leistungen der Sozialhilfe in Höhe von (per Saldo) rd. + 125 T€ und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung von + 900 T€. Erhöhter Aufwand für Beihilfen und die Rückstellung für den Versorgungsaufwand im Personalbudget führt zu einer Verschlechterung von rd. 160 T€.

Weitere Verbesserungen im Bereich der Schulen, des Amtes für Kinder, Jugendliche und Familien und des Gesundheitsamtes führen zu dem eingangs ermittelten um rd. 435 T€ besseren Ergebnis.

Schließlich sind bereits jetzt weitere **Veränderungen** abzusehen, die im Jahresabschluss 2007 zu berücksichtigen sein werden. So wird bis dahin feststehen, welcher Betrag der Schulpauschale in der Ergebnisrechnung und welcher Anteil im investiven Teil des Haushaltes Verwendung gefunden haben wird.

Des Weiteren wird die GKW zum Schluss des Jahres 2007 voraussichtlich eine erhöhte Projektförderung (+ 400 T€) für das Museum Abtei Liesborn übernehmen und damit den Haushalt des Kreises zusätzlich entlasten.

Inwieweit sich – wie in den Vorjahren – Einsparungen im Sachkostenbereich erzielen lassen, kann auch zum jetzigen Zeitpunkt nicht abgesehen werden.

Zum Zeitpunkt der Zusammenstellung dieses Berichtes Mitte November 2007 bereitet sich die Verwaltung auf den Abschluss des ersten doppischen Haushaltes vor. Wegen fehlender Erfahrungen mit diesen Arbeiten steht der Bericht unter einem besonderen Vorbehalt. So wird z.B. zu prüfen sein, in welchem Umfang Wertberichtigungen für nicht einbringliche Forderungen erfolgen müssen.

Ergebnisse werden einige Zeit in Anspruch nehmen, die Erfahrungen anderer Kommunen haben gezeigt, dass bis zu 12 Monate für den ersten doppischen Abschluss erforderlich sein können.

