

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 01

Budget 01-1 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

Unterjährig 30.06.2025



Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung	2
2 Art und Umfang der Prognosen.....	2
3 Allgemeine Erläuterungen	3
4 Gesamtüberblick	3
5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung).....	4
6 Ertragsprognose	5
7 Aufwandsprognose	6
8 Prognoseerläuterungen.....	7
9 Investitionen des Teilhaushalts	8
10 Maßnahmen.....	8

1 Einleitung

Nach den Leitlinien über den Haushaltsvollzug ist jährlich zum 30.06. und 30.09. über den Stand und den Verlauf der Haushaltsentwicklung der einzelnen Budgets zu berichten. Dieser Bericht soll Informationen über den Vollzug und die voraussichtliche Entwicklung des Budgets sowie der Maßnahmenplanung geben und so einen aktualisierten Gesamtüberblick ermöglichen. Mit diesem Bericht soll eine möglichst frühzeitige Prognose des zu erwartenden Jahresergebnisses für das laufende Haushaltsjahr abgegeben werden, um so ein rechtzeitiges Gegensteuern bei Abweichungen zu ermöglichen.

Die Prognose zum 30.06. ist aufgrund des frühen Zeitpunkts im Jahresverlauf erfahrungsgemäß noch ungenauer als die zum 30.09. eines Jahres.

2 Art und Umfang der Prognosen

Die Software entwirft auf der Basis einer unterjährigen Finanzdatenauswertung sowie aufgrund einer Analyse der Vorjahresverläufe mathematische Prognosen für alle Erträge und Aufwendungen. Der unterjährige Stand der Erträge und Aufwendungen wird den Budgetverantwortlichen zur Kenntnis gebracht. Diese geben in Kenntnis des Ist-Standes zum Berichtszeitpunkt daraufhin eine Prognose ab, mit welchem Ergebnis sie zum Jahresende rechnen. Durch die Einbindung der Budgetverantwortlichen in das Berichtswesen wird sichergestellt, dass - wie bisher auch - der Kenntnisstand der gesamten Verwaltung zum Berichtszeitpunkt in die Prognose einfließt.

Bestimmte Erträge und Aufwendungen werden in sogenannten "Sammelprognosen" gebündelt und in einer Summe von den verantwortlichen Abteilungen für den Gesamthaushalt prognostiziert. Die Fachbereiche prognostizieren somit nur das s. g. bereinigte Betriebsergebnis.

Sammelprognosen werden u. a. für folgende Ertrags- und Aufwandsarten vorgenommen bzw. entsprechend der Planung übernommen, wenn eine unterjährige Prognose nicht möglich oder nicht sinnvoll ist.

- Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Abschreibungen
- Auflösung Sonderposten
- Erträge und Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung
- Erträge und Aufwendungen aus Abgängen
- Ein- und Auszahlungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden auf Ebene des Gesamthaushalts in einer Summe präzisiert und im Verhältnis der Prognose zur errechneten mathematischen Prognose des jeweiligen Budgets heruntergebrochen.

Bei den übrigen Sammelprognosen werden die Planwerte in die Prognose übernommen.

3 Allgemeine Erläuterungen

Wertangaben

Alle Betragsangaben sind in Euro, sofern die Tabellen oder Grafiken keine abweichenden Angaben enthalten.

Darstellung der Pfeile in den Tabellen

Über die Pfeile werden die Veränderungen in den Tabellen visualisiert. Die Pfeile werden in drei Richtungen und unterschiedlichen Farben dargestellt.

Die Pfeilrichtung zeigt nur an, ob der Wert größer, gleich oder geringer als der Vergleichswert ist. Ist der Prognosewert zahlenmäßig niedriger als die Planung, zeigt der Pfeil nach unten, ist dieser höher, wird das durch einen Aufwärtspfeil dargestellt. Der neutrale Pfeil beinhaltet Abweichungen in Höhe von 1%.

Inwieweit es sich um eine gute oder schlechte Entwicklung handelt, wird durch die unterschiedlichen Farbenvariationen visualisiert.

Beispiel:

Eine Erhöhung der Erträge ist positiv und wird durch einen gelben (bis 5%) oder grünen Aufwärtspfeil dargestellt.

Eine Erhöhung der Aufwendungen hingegen ist negativ und wird ebenfalls durch einen Aufwärtspfeil dargestellt, der dann aber gelb (bis 5% Abweichung) oder rot eingefärbt ist.

Eine Verbesserung des bei Zuschussbudgets negativen Jahresergebnisses wird durch einen Aufwärtspfeil, eine Verschlechterung durch einen Abwärtspfeil dargestellt.

Ampelsystem

Um auch für Investitionen eine transparente, aber praktikable Prognostizierung zu ermöglichen, wurde für Investitionen ein Ampelsystem eingerichtet, bei dem für den zeitlichen und wertmäßigen Fortschritt eine Ampel geschaltet werden kann, die bei gelben und roten Markierungen kurz zu erläutern ist. Im Bericht werden Investitionen grundsätzlich über 1.000.000 EUR dargestellt. Zusätzlich können die Fachbereiche Projekte von besonderer Bedeutung oder mit besonderer Strahlkraft über die Ampelfunktion in die Berichte aufnehmen.

4 Gesamtüberblick

In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis auf Ebene der Gesamterträge und -aufwendungen des Teilhaushalts abgebildet. In dieser Gesamtübersicht sind die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen enthalten.

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Plan 2025	Prognose 2025	Abw. 2025
Ertrag gesamt	104.894	1.334.387	742.147	-592.240 ↘
Aufwand gesamt	476.071	1.883.816	1.940.146	56.330 ↗
Jahresergebnis	-371.177	-549.429	-1.197.999	-648.570 ↘

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

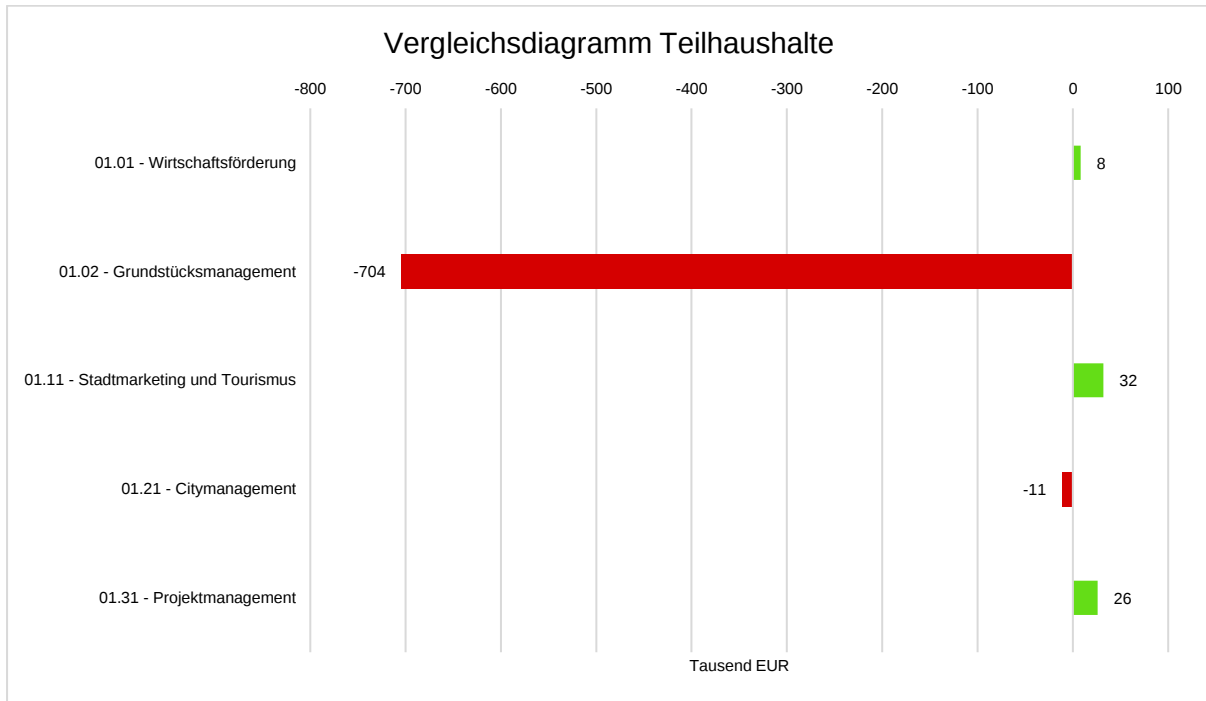
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Plan 2025	Prognose 2025	Abw. 2025
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.062	450.037	499.317	49.280 ↗
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180	1.000	662	-338 ↘
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.149	170.350	216.165	45.815 ↗
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	13.304	25.000	25.804	804 ↗
07 - Sonstige ordentliche Erträge	199	688.000	199	-687.801 ↘
10 - Ordentliche Erträge	104.894	1.334.387	742.147	-592.240 ↘
11 - Personalaufwendungen	303.193	766.650	772.374	5.724 ↗
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.361	180.566	191.305	10.739 ↗
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	23.900	23.900	0 →
15 - Transferaufwendungen	37.500	462.500	462.500	0 →
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.811	271.900	311.767	39.867 ↗
17 - Ordentliche Aufwendungen	473.866	1.705.516	1.761.846	56.330 ↗
18 - Ordentliches Ergebnis	-368.971	-371.129	-1.019.699	-648.570 ↘
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.205	178.300	178.300	0 →
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-2.205	-178.300	-178.300	0 →
29 - Teilergebnis	-371.177	-549.429	-1.197.999	-648.570 ↘

Erwartetes Ergebnis nach Teilhaushalten

Die nachfolgende Grafik veranschaulicht, wie sich die prognostizierten Veränderungen gegenüber dem geplanten Ergebnis auf die nachgeordneten Hierarchien verteilen:



6 Ertragsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2025 beläuft sich die Summe der Erträge auf 104.894 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 742.147 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 1.334.387 EUR eine Verschlechterung in Höhe von 592.240 EUR.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Erträge stellen sich wie folgt dar:

Ertragsprognose in Zahlen

Ertragsprognose (ohne ILV)

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	450.037	499.317	49.280	10,95 
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000	662	-338	-33,81 
Privatrechtliche Leistungsentgelte	170.350	216.165	45.815	26,89 
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	25.000	25.804	804	3,22 
Sonstige ordentliche Erträge	688.000	199	-687.801	-99,97 
Ordentliche Erträge	1.334.387	742.147	-592.240	-44,38 

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2025 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 473.866 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.761.846 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 1.705.516 EUR eine Verschlechterung in Höhe von 56.330 EUR.

Die erwarteten Veränderungen bei den einzelnen Kontengruppen der Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Aufwandsprognose in Zahlen

Aufwandsprognose (ohne ILV)

	Plan	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	766.650	772.374	5.724	0,75 
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.566	191.305	10.739	5,95 
Transferaufwendungen	462.500	462.500	0	0,00 
Sonstige ordentliche Aufwendungen	271.900	311.767	39.867	14,66 
Bilanzielle Abschreibungen	23.900	23.900	0	0,00 
Ordentliche Aufwendungen	1.705.516	1.761.846	56.330	3,30 

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

01.01 - Wirtschaftsförderung

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

01.02 - Grundstücksmanagement

Die ursprünglich geplanten Mittel werden nicht ausreichen. Dieses liegt im Wesentlichen daran, dass

- an der Hansestraße aufwendige und nicht vorhersehbare Kosten im Bereich Kampfmittelbeseitigung und Bodenarbeiten angefallen sind (5 TE)
- in Stevede Verkehrssicherungsarbeiten (3 TE) sowie in Goxel die Sanierung einer Pumpstation (2,5 TE) notwendig waren
- höhere GBA's angefallen sind aufgrund von Grundstückserwerben in Stevede (ca. 8 TE)

Im Gewerbegebiet Letter Bülden war für 2025 geplant, durch Verkauf der zwei verbleibenden Grundstücke Verkaufserlöse in Höhe von 688.000 EUR über Buchwert zu Erlösen. Durch diverse Umplanungen hinsichtlich der Nachfrage und Aufteilung der Grundstücke hat sich die Realisierung verzögert und wird auch aller Voraussicht nach in diesem Jahr nicht mehr umgesetzt.

01.11 - Stadtmarketing und Tourismus

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

01.21 - Citymanagement

Mehrerträge entstehen im Wesentlichen durch zusätzliche Anmietungen über den Verfügungsfonds Anmietung (Förderprogramm ZIO) und die Übertragung von Fördermitteln aus dem Jahr 2024.

Mehraufwendungen entstehen durch zusätzliche Anmietungen über den Verfügungsfonds Anmietung.

01.31 - Projektmanagement

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

9 Investitionen des Teilhaushalts

Neben den Prognosen zum Ergebnishaushalt wird nachfolgend über die Abwicklung der Investitionsmaßnahmen in der Form eines Ampelsystems berichtet. Für alle Investitionen über 1.000.000 EUR bzw. besonders relevante Projekte wird eine Aussage zum Fortschritt und zum Budget getroffen und kurz erläutert.

Stand der Investitionen (Ampel Fortschritt und Budget)

	Plan 2025	Fortschritt	Budget	Erläuterung
01GRD001 - Erwerb von Grundstücken	-1.540.000			Die geplanten Maßnahmen können voraussichtlich nicht alle umgesetzt werden.
01GRD002 - Veräußerung von Grundstücken	1.790.000			Die geplanten Verkäufe der Restgrundstücke am Letter Bülden werden dieses Jahr noch nicht umgesetzt, da der B-Plan nochmals geändert wird.

10 Maßnahmen

Nachfolgend werden die Maßnahmen erläutert, die im Rahmen des Gesamtbudgets zum Ausgleich der prognostizierten Entwicklung eingeleitet wurden:

Die Einleitung von speziellen Maßnahmen ist nicht erforderlich.