

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 10

Budget 10-1 Zentrale Dienste und Bürgerservice

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 prädiert 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	259.300	2.908.490	2.760.540	-147.950 ↘
Aufwand gesamt	4.678.011	12.805.150	11.881.552	-923.598 ↘
Jahresergebnis	-4.418.711	-9.896.660	-9.121.012	775.648 ↗

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

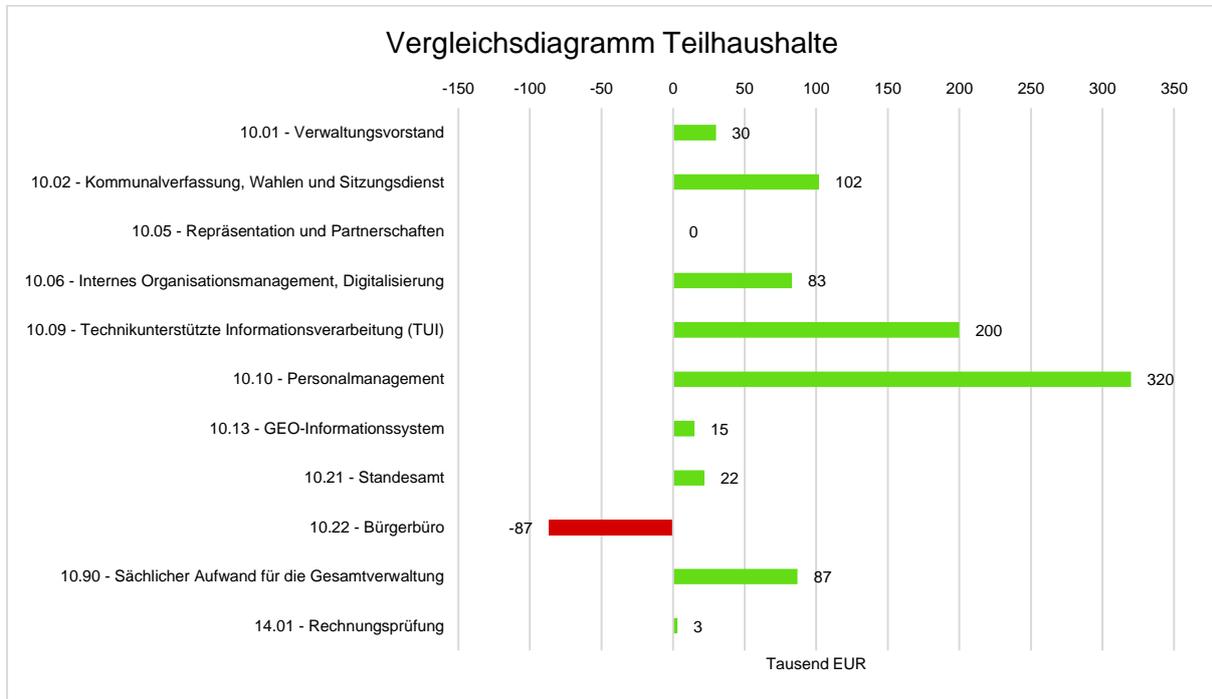
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Plan 2025	Prognose 2025	Abw. 2025
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.432	140.150	147.557	7.407 ↗
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.668	426.500	350.853	-75.647 ↘
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.199	12.650	16.026	3.376 ↗
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	46.501	118.200	120.031	1.831 ↗
07 - Sonstige ordentliche Erträge	46.500	477.000	392.083	-84.917 ↘
10 - Ordentliche Erträge	259.300	1.174.500	1.026.550	-147.950 ↘
11 - Personalaufwendungen	1.996.368	4.650.730	4.597.596	-53.134 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	1.286.734	3.102.670	2.758.815	-343.855 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	453.035	1.092.800	934.789	-158.011 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	490.700	490.700	0 →
15 - Transferaufwendungen	11.000	18.000	19.571	1.571 ↗
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	930.873	2.277.260	1.907.090	-370.170 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	4.678.011	11.632.160	10.708.562	-923.598 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-4.418.711	-10.457.660	-9.682.012	775.648 ↗
27 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	--	1.733.990	1.733.990	0 →
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	1.172.990	1.172.990	0 →
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	--	561.000	561.000	0 →
29 - Teilergebnis	-4.418.711	-9.896.660	-9.121.012	775.648 ↗

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 259.300 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 1.026.550 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 1.174.500 EUR eine Verschlechterung in Höhe von 147.950 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	140.150	147.557	7.407	5,28 
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	426.500	350.853	-75.647	-17,74 
Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.650	16.026	3.376	26,69 
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	118.200	120.031	1.831	1,55 
Sonstige ordentliche Erträge	477.000	392.083	-84.917	-17,80 
Ordentliche Erträge	1.174.500	1.026.550	-147.950	-12,60 

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2025 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 4.678.011 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 10.708.562 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 11.632.160 EUR eine Verbesserung in Höhe von 923.598 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	4.650.730	4.597.596	-53.134	-1,14 
Versorgungsaufwendungen	3.102.670	2.758.815	-343.855	-11,08 
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.092.800	934.789	-158.011	-14,46 
Transferaufwendungen	18.000	19.571	1.571	8,73 
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.277.260	1.907.090	-370.170	-16,26 
Bilanzielle Abschreibungen	490.700	490.700	0	0,00 
Ordentliche Aufwendungen	11.632.160	10.708.562	-923.598	-7,94 

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

10.01 - Verwaltungsvorstand

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.02 - Kommunalverfassung, Wahlen und Sitzungsdienst

Die geringeren Aufwendungen zu Ende Juni lassen sich im Wesentlichen auf 2 Faktoren zurückführen. Deutlich mehr als die Hälfte der geplanten Rats- und Ausschusssitzungen finden in der zweiten Jahreshälfte statt. Einige Fraktionen haben für das erste Halbjahr 2025 noch keine bzw. noch nicht alle Fraktionssitzungen abgerechnet.

10.05 - Repräsentation und Partnerschaften

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.06 - Internes Organisationsmanagement, Digitalisierung

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.09 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUI)

Durch den Verzicht auf Tischtelefone bei der Modernisierung der Telefonie und durch günstigere Einkaufskonditionen für Notebooks als prognostiziert konnten ca. 50.000 € eingespart werden.

Die geringeren Aufwendungen zum Stichtag resultieren daraus, dass die Abrechnung des IT-Dienstleisters citeq erst nach Abschluss des Quartals erfolgt. Dies ist planmäßig und wird regelmäßig so eintreten.

10.10 - Personalmanagement

Die prognostizierten Einsparungen beruhen größtenteils auf Einsparungen bei den Versorgungsleistungen für Pensionäre. Die Abschläge für die Versorgungsleistungen werden nach den der Satzung der kvw jeweils am 25. für den Folgemonat gezahlt. Daher ist am 25.12.2024 für den Monat Januar an die kvw gezahlt worden. Die Finanzverwaltung hat diese Rate in Höhe von 174.500 Euro jedoch dem Jahr 2024 zugeordnet. Auch sind in den Vorauszahlungen keine Beamten enthalten, die im Jahr 2025 in den Ruhestand gehen bzw. kurz vor Ende 2024 in den Ruhestand gehen. Die tatsächliche Abrechnung der Versorgungsleistungen erfolgt erst im Januar 2026. Auch bei den Beihilfeleistungen für das Jahr 2025 sind die zusätzlichen Beamten für das Jahr noch nicht berücksichtigt (hier ca. 20.000 Euro). Es verbleiben somit nach aktueller überschlägiger Prognose Minderaufwendungen von ca. 82.000 €, was im Rahmen der erwartbaren Abweichung liegt.

10.13 - GEO-Informationssystem

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.21 - Standesamt

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.22 - Bürgerbüro

Die Erträge aus dem 2. Quartal (01.04. – 30.06.2025) werden planmäßig erst nach Quartalsende gebucht und sind daher im Budgetbericht noch nicht berücksichtigt. Die Einzahlungen werden bis dahin auf einem Posten für durchlaufende Gelder (Sachkonto 384010) geparkt und von dort mit den verschiedenen Sachkonten im Budget 10.22. oder auch mit anderen Budgets verrechnet (z.B. FB 30, FB 43...). Somit ist die Abweichung nicht ungewöhnlich.

10.90 - Sächlicher Aufwand für die Gesamtverwaltung

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

14.01 - Rechnungsprüfung

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.

Im Budget sind keine entsprechenden Investitionen vorhanden.

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.