

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 30

Budget 30-1 Ordnung und Recht

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.....	6
9 Investitionen des Teilhaushalts.....	7
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 zum Planwert 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	298.829	761.250	776.382	15.132 ↗
Aufwand gesamt	1.461.959	4.775.050	4.722.732	-52.318 ↘
Jahresergebnis	-1.163.130	-4.013.800	-3.946.350	67.450 ↗

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

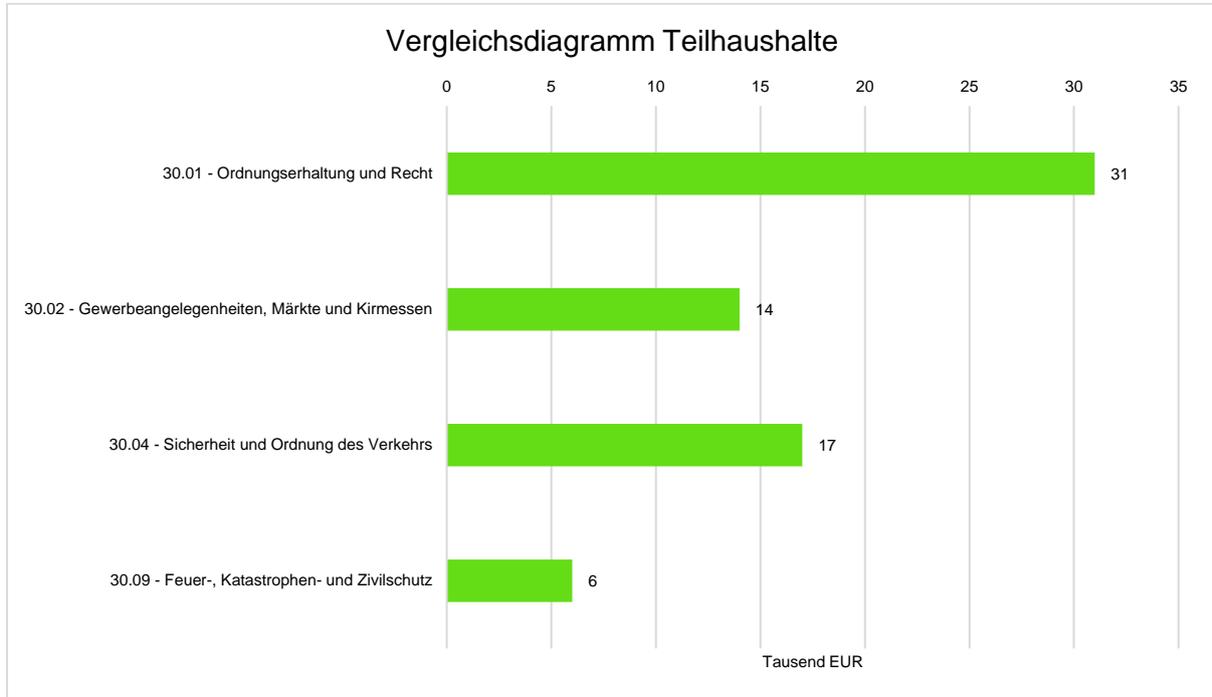
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Plan 2025	Prognose 2025	Abw. 2025
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	240.600	240.600	0 →
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153.902	237.500	250.217	12.717 ↗
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	11.809	22.000	21.000	-1.000 ↘
07 - Sonstige ordentliche Erträge	133.118	261.150	264.565	3.415 ↗
10 - Ordentliche Erträge	298.829	761.250	776.382	15.132 ↗
11 - Personalaufwendungen	936.674	2.626.350	2.352.545	-273.805 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.837	317.200	433.266	116.066 ↗
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	265.500	265.500	0 →
15 - Transferaufwendungen	--	72.100	62.100	-10.000 ↘
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	356.448	828.250	943.671	115.421 ↗
17 - Ordentliche Aufwendungen	1.461.959	4.109.400	4.057.082	-52.318 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-1.163.130	-3.348.150	-3.280.700	67.450 ↗
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	665.650	665.650	0 →
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	--	-665.650	-665.650	0 →
29 - Teilergebnis	-1.163.130	-4.013.800	-3.946.350	67.450 ↗

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 298.829 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 776.382 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 761.250 EUR eine Verbesserung in Höhe von 15.132 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	240.600	240.600	0	0,00 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	237.500	250.217	12.717	5,35 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	22.000	21.000	-1.000	-4,55 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	261.150	264.565	3.415	1,31 ↗
Ordentliche Erträge	761.250	776.382	15.132	1,99 ↗

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2025 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 1.461.959 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.057.082 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 4.109.400 EUR eine Verbesserung in Höhe von 52.318 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	2.626.350	2.352.545	-273.805	-10,43 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.200	433.266	116.066	36,59 ↗
Transferaufwendungen	72.100	62.100	-10.000	-13,87 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	828.250	943.671	115.421	13,94 ↗
Bilanzielle Abschreibungen	265.500	265.500	0	0,00 →
Ordentliche Aufwendungen	4.109.400	4.057.082	-52.318	-1,27 ↘

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Budget

Die höher als geplant angesetzten Aufwendungen werden maßgeblich durch die auf Gesamthaushaltsebene prognostizierten Personalkosten ausgeglichen.

8.2 Prognoseerläuterung Produkt

30.01 - Ordnungserhaltung und Recht

Bei der Ermittlung der Prognose-Beträge wurde die inzwischen erfolgte Ermächtigungsübertragung 2024 - 2025 mitberücksichtigt.

Es ist damit zu rechnen, dass für den Kampfmittelverdachtspunkt "Schützenwall / Schützenring" externe Dienstleistungen (zusätzliche Untersuchungen und Gutachten) in Anspruch genommen werden müssen. Die Prognose-Ansätze wurden entsprechend angepasst.

30.02 - Gewerbeangelegenheiten, Märkte und Kirmessen

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

30.04 - Sicherheit und Ordnung des Verkehrs

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

30.09 - Feuer-, Katastrophen- und Zivilschutz

Bei der Ermittlung der Prognose-Beträge wurden aufwandsseitig die inzwischen erfolgten Ermächtigungsübertragungen 2024 - 2025 mitberücksichtigt, so dass einige Prognosewerte entsprechend höher angesetzt wurden.

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) neu

	Plan 2025	Fortschritt	Budget	Erläuterung
30KFZ001 - Lösch- und andere Einsatzfahrzeuge	1.308.105,28			Aufgrund von diversen Lieferproblemen zum / beim Fahrzeugbauer der zwei bestellten / beauftragten Hilfeleistungslöschfahrzeugen (inkl. Beladung) werden die ersten Abschlagszahlungen voraussichtlich erst im 1. Halbjahr 2026 erfolgen. Die Auslieferungen wird im Jahr 2027 erfolgen. Die "Restzahlung" / Abschlusszahlung wird daher im Jahr 2027 erfolgen.

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.