

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 51

Budget 51-1 Jugend und Familie

Unterjährig 2026/Juni



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	7
10 Maßnahmen	7

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.

Folgende Sammelprognosen werden entsprechend der Planung übernommen, da eine unterjährige Prognose nicht möglich oder nicht sinnvoll ist:

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

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden auf Budget- bzw. Produktebene vom Personalteam prädiiziert. Aufgrund unkalkulierbarer Dynamiken bleiben Abweichungen im Personalbudget weiterhin denkbar.

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	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
Ertrag gesamt	9.695.541	20.314.412	20.155.914	-158.498 →
Aufwand gesamt	20.206.139	41.414.898	40.830.739	-584.159 ↘
Jahresergebnis	-10.510.598	-21.100.486	-20.674.825	425.661 ↗

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

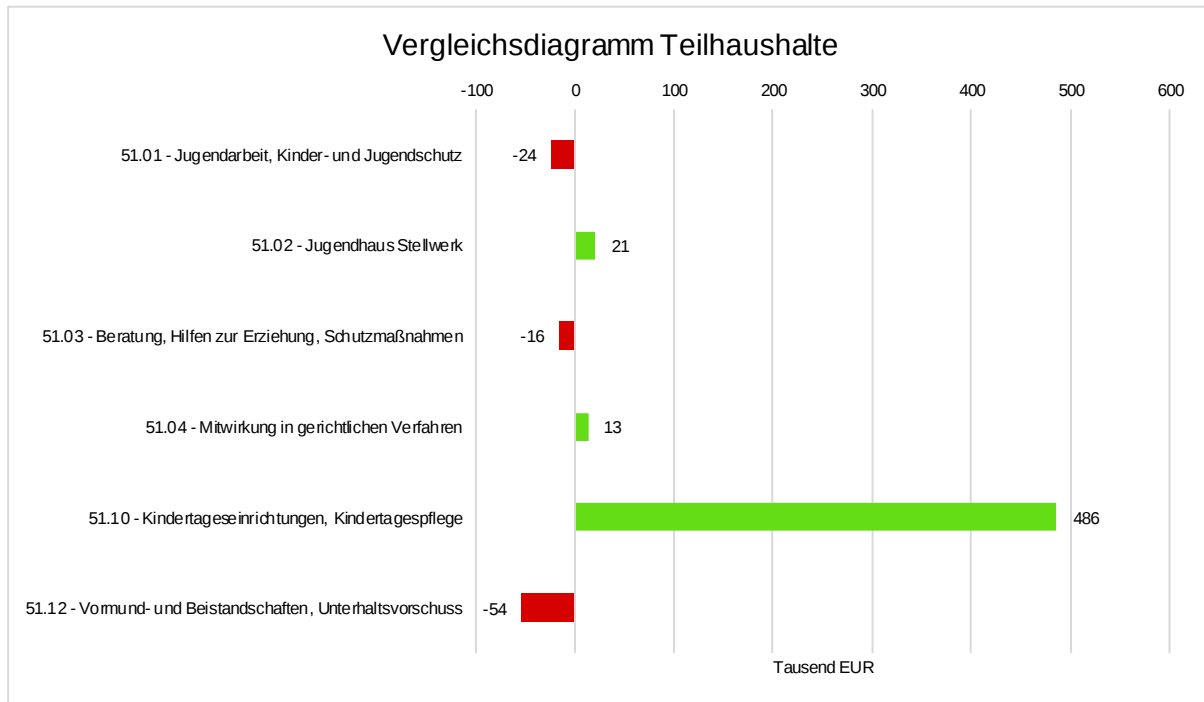
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.082.375	15.129.120	14.784.471	-344.649 ↘
03 - Sonstige Transfererträge	274.465	649.500	599.180	-50.320 ↘
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.119.324	2.375.000	2.339.395	-35.605 ↘
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	469	3.000	1.724	-1.276 ↘
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	632.582	1.975.600	1.881.337	-94.263 ↘
07 - Sonstige ordentliche Erträge	586.327	1.850	369.465	367.615 ↗
10 - Ordentliche Erträge	9.695.541	20.134.070	19.975.572	-158.498 →
11 - Personalaufwendungen	1.286.300	2.857.230	2.854.400	-2.830 →
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.047	59.500	56.636	-2.864 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	22.300	22.300	0 →
15 - Transferaufwendungen	18.399.356	36.952.879	36.450.321	-502.558 ↘
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	513.923	1.230.590	1.154.683	-75.907 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	20.205.626	41.122.499	40.538.340	-584.159 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-10.510.085	-20.988.429	-20.562.768	425.661 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.510.085	-20.988.429	-20.562.768	425.661 ↗
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-512	-112.057	-112.057	0 →
29 - Teilergebnis	-10.510.598	-21.100.486	-20.674.825	425.661 ↗

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 2026 beläuft sich die Summe der Erträge auf 9.695.541 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 19.975.572 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 20.134.070 EUR eine Verschlechterung in Höhe von 158.498 EUR.

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

Ertragsprognose in Zahlen

Ertragsprognose (ohne ILV)

	Fortg. Plan 2026	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.129.120	14.784.471	-344.649	-2,28 
Sonstige Transfererträge	649.500	599.180	-50.320	-7,75 
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.375.000	2.339.395	-35.605	-1,50 
Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	1.724	-1.276	-42,55 
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.975.600	1.881.337	-94.263	-4,77 
Sonstige ordentliche Erträge	1.850	369.465	367.615	19.871,07 
Ordentliche Erträge	20.134.070	19.975.572	-158.498	-0,79 

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2026 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 20.205.626 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 40.538.340 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 41.122.499 EUR eine Verbesserung in Höhe von 584.159 EUR.

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

Aufwandsprognose in Zahlen

Aufwandsprognose (ohne ILV)

	Fortg. Plan 2026	Prognose	Abweichung	Abweichung %
Personalaufwendungen	2.857.230	2.854.400	-2.830	-0,10 
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.500	56.636	-2.864	-4,81 
Transferaufwendungen	36.952.879	36.450.321	-502.558	-1,36 
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.230.590	1.154.683	-75.907	-6,17 
Bilanzielle Abschreibungen	22.300	22.300	0	0,00 
Ordentliche Aufwendungen	41.122.499	40.538.340	-584.159	-1,42 

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

51.01 - Jugendarbeit, Kinder- und Jugendschutz

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

51.02 - Jugendhaus Stellwerk

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

51.03 - Beratung, Hilfen zur Erziehung, Schutzmaßnahmen

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

51.04 - Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

51.10 - Kindertageseinrichtungen, Kindertagespflege

Die positive Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus dem gesunkenen Betriebskostenzuschuss an Träger von Tageseinrichtungen für Kinder.

51.12 - Vormund- und Beistandschaften, Unterhaltsvorschuss

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:

Es sind keine speziellen Maßnahmen erforderlich.