

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 43

Budget 43-3 Stadtbücherei

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 prädictiert. 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	29.034	39.760	58.172	18.412 
Aufwand gesamt	268.455	916.444	877.685	-38.759 
Jahresergebnis	-239.421	-876.684	-819.514	57.170 

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

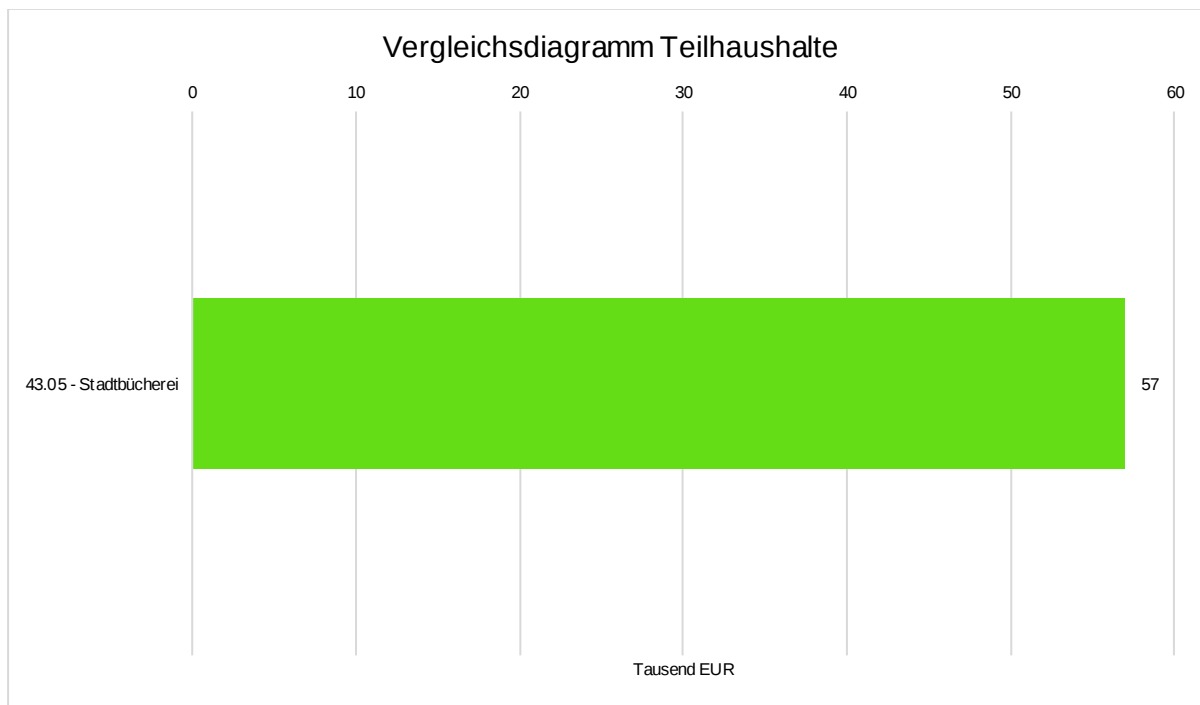
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	15.500	15.500	0 
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.475	17.260	19.150	1.890 
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	16.361	0	16.361	16.361 
07 - Sonstige ordentliche Erträge	3.198	7.000	7.161	161 
10 - Ordentliche Erträge	29.034	39.760	58.172	18.412 
11 - Personalaufwendungen	203.564	490.780	457.040	-33.740 
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191	1.650	1.061	-589 
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	27.200	27.200	0 
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.700	170.200	165.770	-4.430 
17 - Ordentliche Aufwendungen	268.455	689.830	651.071	-38.759 
18 - Ordentliches Ergebnis	-239.421	-650.070	-592.900	57.170 
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-239.421	-650.070	-592.900	57.170 
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	226.614	226.614	0 
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	--	-226.614	-226.614	0 
29 - Teilergebnis	-239.421	-876.684	-819.514	57.170 

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 29.034 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 58.172 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 39.760 EUR eine Verbesserung in Höhe von 18.412 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	15.500	15.500	0	0,00 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.260	19.150	1.890	10,95 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	0	16.361	16.361	-- ↗
Sonstige ordentliche Erträge	7.000	7.161	161	2,30 ↗
Ordentliche Erträge	39.760	58.172	18.412	46,31 ↗

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2026 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 268.455 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 651.071 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 689.830 EUR eine Verbesserung in Höhe von 38.759 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	490.780	457.040	-33.740	-6,87 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.650	1.061	-589	-35,67 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.200	165.770	-4.430	-2,60 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	27.200	27.200	0	0,00 →
Ordentliche Aufwendungen	689.830	651.071	-38.759	-5,62 ↘

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

43.05 - Stadtbücherei

Das Budget der Stadtbücherei kann gut eingehalten werden. Es sind keine größeren Abweichungen abzusehen.

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 spezifischen Maßnahmen erforderlich.