

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 20

Budget 20-1 Finanzen und Controlling

Unterjährig 2026/Juni



Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung	2
2 Art und Umfang der Prognosen.....	2
3 Allgemeine Erläuterungen.....	2
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.

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 Farbvariationen 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	32.840.715	86.062.000	84.219.750	-1.842.250 ↘
Aufwand gesamt	14.656.663	32.281.000	32.146.049	-134.951 →
Jahresergebnis	18.184.052	53.781.000	52.073.701	-1.707.299 ↘

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

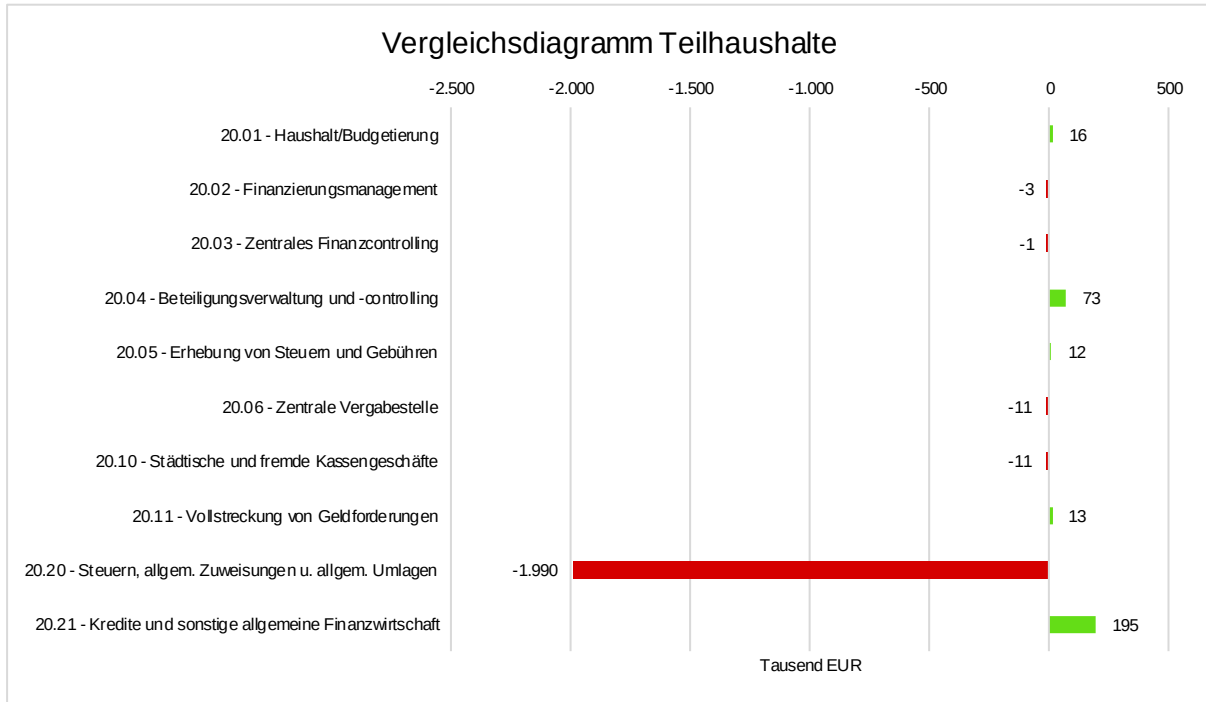
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	25.980.717	73.255.000	71.350.000	-1.905.000 ↘
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.008.984	8.241.000	8.167.000	-74.000 →
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218	500	420	-80 ↘
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	--	23.000	17.155	-5.845 ↘
07 - Sonstige ordentliche Erträge	804.381	2.285.730	2.326.705	40.975 ↗
10 - Ordentliche Erträge	31.794.299	83.805.230	81.861.280	-1.943.950 ↘
11 - Personalaufwendungen	642.049	1.380.500	1.397.840	17.340 ↗
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.594	72.460	51.397	-21.063 ↘
15 - Transferaufwendungen	13.825.285	29.951.000	29.951.000	0 →
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.677	352.340	286.112	-66.228 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	14.555.604	31.756.300	31.686.349	-69.951 →
18 - Ordentliches Ergebnis	17.238.695	52.048.930	50.174.931	-1.873.999 ↘
19 - Finanzerträge	543.924	1.197.770	1.299.470	101.700 ↗
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	101.059	411.000	346.000	-65.000 ↘
21 - Finanzergebnis	442.865	786.770	953.470	166.700 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	17.681.560	52.835.700	51.128.401	-1.707.299 ↘
27 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	502.491	1.059.000	1.059.000	0 →
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	113.700	113.700	0 →
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	502.491	945.300	945.300	0 →
29 - Teilergebnis	18.184.052	53.781.000	52.073.701	-1.707.299 ↘

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 32.338.223 EUR. Diese Summe setzt sich aus den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen zusammen.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 83.160.750 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 85.003.000 EUR eine Verschlechterung in Höhe von 1.842.250 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 %
Steuern und ähnliche Abgaben	73.255.000	71.350.000	-1.905.000	-2,60 ↘
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.241.000	8.167.000	-74.000	-0,90 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500	420	-80	-16,00 ↘
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	23.000	17.155	-5.845	-25,41 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	2.285.730	2.326.705	40.975	1,79 ↗
Ordentliche Erträge	83.805.230	81.861.280	-1.943.950	-2,32 ↘
Finanzerträge	1.197.770	1.299.470	101.700	8,49 ↗
Summe	85.003.000	83.160.750	-1.842.250	-2,17 ↘

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2026 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 14.656.663 EUR. Diese Summe setzt sich aus den ordentlichen Aufwendungen und dem Finanzaufwand zusammen.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 32.032.349 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 32.167.300 EUR eine Verbesserung in Höhe von 134.951 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	1.380.500	1.397.840	17.340	1,26 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.460	51.397	-21.063	-29,07 ↘
Transferaufwendungen	29.951.000	29.951.000	0	0,00 →
Sonstige ordentliche Aufwendungen	352.340	286.112	-66.228	-18,80 ↘
Ordentliche Aufwendungen	31.756.300	31.686.349	-69.951	-0,22 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	411.000	346.000	-65.000	-15,82 ↘
Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit nach abzug globaler Minderaufwand	32.167.300	32.032.349	-134.951	-0,42 ↘
Summe Aufwand	32.167.300	32.032.349	-134.951	-0,42 ↘

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

20.01 - Haushalt/Budgetierung

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.02 - Finanzierungsmanagement

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.03 - Zentrales Finanzcontrolling

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.05 - Erhebung von Steuern und Gebühren

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.06 - Zentrale Vergabestelle

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.10 - Städtische und fremde Kassengeschäfte

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.11 - Vollstreckung von Geldforderungen

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

20.20 - Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen

Das Gewerbesteueraufkommen lag zum 30.06.2026 bei rd. 28,2 Mio. EUR. Die Entwicklung zum Jahreswechsel lässt sich nur schwierig abschätzen. Die in den Vorjahren positiven Entwicklungen über den Sommer sind in diesem Jahr deutlich verhaltener. Von Seiten der Unternehmen gibt es zwar keine negativen Rückmeldungen, allerdings sieht der Trend im Vergleich zum Vorjahr ungünstig aus, so dass der Planwert um 2 Mio. EUR nach unten korrigiert wird. Mit dem Budgetbericht zum 30.09. besteht die Möglichkeit einer erneuten Prognose zum Jahresende.

20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Zinsaufwendungen für Kredite fallen geringer aus als geplant, da voraussichtlich in 2026 die geplanten Investitionskredite nicht in vollem Umfang aufgenommen werden müssen. Durch neu vergebene Ausfallbürgschaften übersteigt der Betrag der Bürgschaftsprovisionen den geplanten Wert für 2026.

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 2026	Fortschritt	Budget	Erläuterung
20FIN004 - Erwerb von Finanzanlagen	-2.725.000			Die Mittel für die Umwandlung und Gründung der neuen SEG-Gesellschaften wurden bereits aus dem Investitionscode bezahlt. Weitere Projekte befinden sich derzeit in der Abstimmung.
20IVP001 - Allg. Investitionspauschale nach dem GFG	3.373.000			
20SLP001 - Schul- und Bildungspauschale NRW	1.545.000			

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.