

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 01

Budget 01-1 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

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	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.

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 prädiert. Aufgrund unkalkulierbarer Dynamiken bleiben Abweichungen im Personalsbudget 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	138.518	1.791.187	737.281	-1.053.906 ↘
Aufwand gesamt	476.587	1.973.972	1.954.229	-19.743 ↘
Jahresergebnis	-338.069	-182.785	-1.216.948	-1.034.163 ↘

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

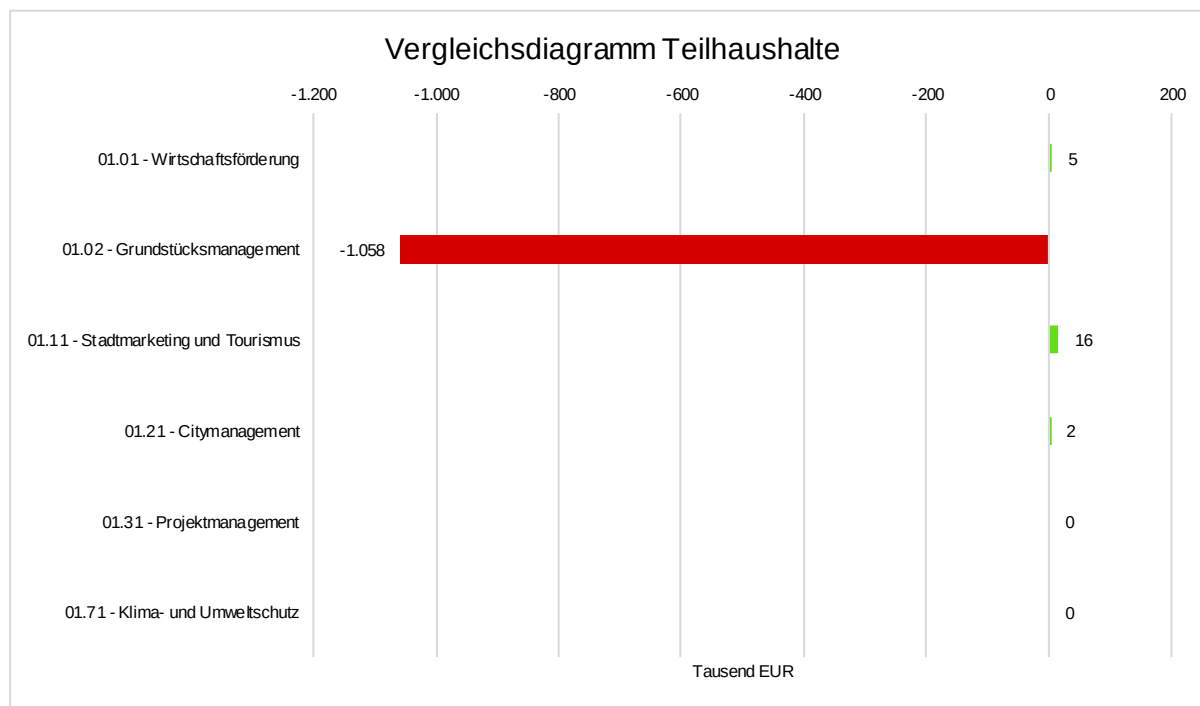
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.160	482.527	515.283	32.756 ↗
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160	460	300	-160 ↘
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.177	217.500	216.393	-1.107 ↘
07 - Sonstige ordentliche Erträge	5.022	1.090.700	5.305	-1.085.395 ↘
10 - Ordentliche Erträge	138.518	1.791.187	737.281	-1.053.906 ↘
11 - Personalaufwendungen	287.325	650.330	685.760	35.430 ↗
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.153	203.204	194.079	-9.125 ↘
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	26.200	26.200	0 →
15 - Transferaufwendungen	29.500	470.593	461.600	-8.993 ↘
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.488	452.095	415.040	-37.055 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	475.466	1.802.422	1.782.679	-19.743 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-336.948	-11.235	-1.045.398	-1.034.163 ↘
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-336.948	-11.235	-1.045.398	-1.034.163 ↘
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.121	171.550	171.550	0 →
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-1.121	-171.550	-171.550	0 →
29 - Teilergebnis	-338.069	-182.785	-1.216.948	-1.034.163 ↘

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 138.518 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 737.281 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 1.791.187 EUR eine Verschlechterung in Höhe von 1.053.906 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	482.527	515.283	32.756	6,79 
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	460	300	-160	-34,78 
Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.500	216.393	-1.107	-0,51 
Sonstige ordentliche Erträge	1.090.700	5.305	-1.085.395	-99,51 
Ordentliche Erträge	1.791.187	737.281	-1.053.906	-58,84 

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2026 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 475.466 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 1.782.679 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 1.802.422 EUR eine Verbesserung in Höhe von 19.743 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	650.330	685.760	35.430	5,45 
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.204	194.079	-9.125	-4,49 
Transferaufwendungen	470.593	461.600	-8.993	-1,91 
Sonstige ordentliche Aufwendungen	452.095	415.040	-37.055	-8,20 
Bilanzielle Abschreibungen	26.200	26.200	0	0,00 
Ordentliche Aufwendungen	1.802.422	1.782.679	-19.743	-1,10 

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

01.01 - Wirtschaftsförderung

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

01.02 - Grundstücksmanagement

Die Verkäufe der verbliebenen Gewerbegrundstücke am Letter Bülten werden voraussichtlich erst im nächsten Jahr erfolgen. Auch die Entwicklung am Klimaquartier (Erweiterung Marienburg) zieht sich noch, so dass es auch hier erst im kommenden Jahr zum Verkauf an einen Investor kommt.

Lediglich das verbliebene Gewerbegrundstück in Lette an der Mühler Krampe wird voraussichtlich noch in diesem Jahr beurkundet.

01.11 - Stadtmarketing und Tourismus

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

01.21 - Citymanagement

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.

Stand der Investitionen (Ampel Fortschritt und Budget) neu

	Plan 2026	Fortschritt	Budget	Erläuterung
01GRD001 - Erwerb von Grundstücken	-12.222.654			
01GRD002 - Veräußerung von Grundstücken	2.995.000			Da der B-Plan Letter Bülten (Gewerbe) noch nicht aufgestellt ist, werden die Verkäufe erst voraussichtlich 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.