

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 10

Budget 10-1 Zentrale Dienste und Bürgerservice

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	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.

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 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	291.556	3.069.980	3.134.928	64.948 ↗
Aufwand gesamt	5.018.082	12.339.435	11.942.049	-397.386 ↘
Jahresergebnis	-4.726.526	-9.269.455	-8.807.122	462.333 ↗

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

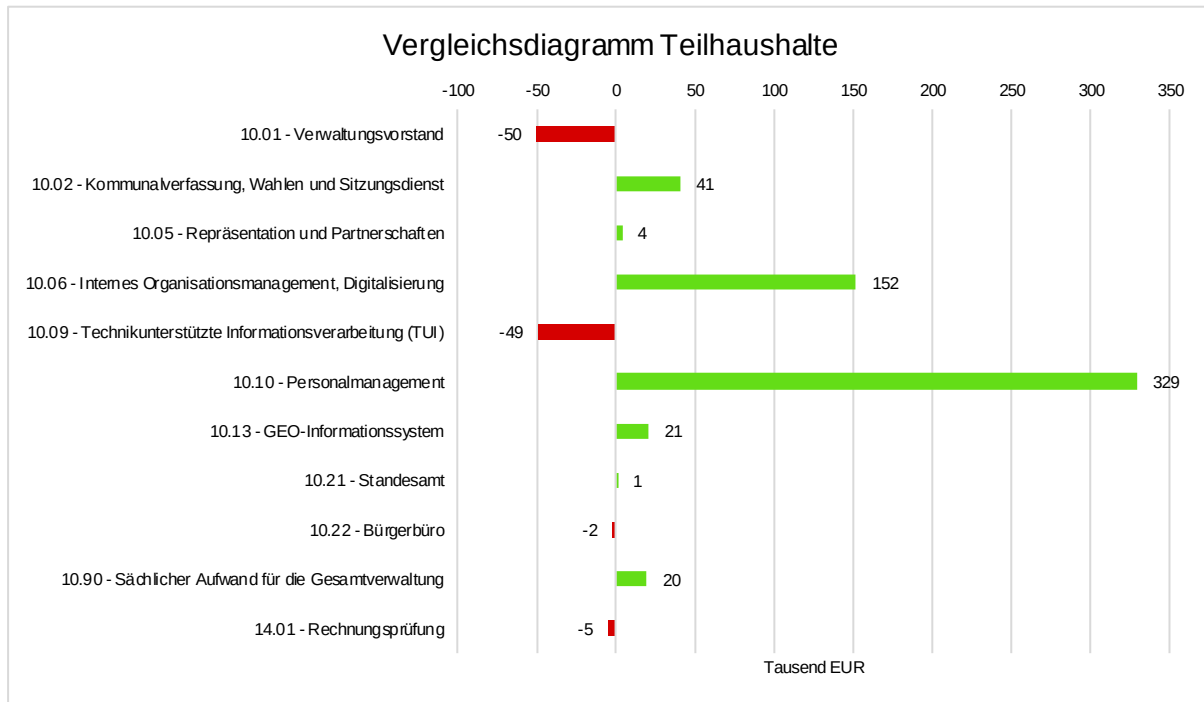
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	121.300	121.300	0 →
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.109	451.300	456.200	4.900 ↗
05 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.804	33.300	34.935	1.635 ↗
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	62.891	92.300	143.491	51.191 ↗
07 - Sonstige ordentliche Erträge	62.754	577.500	584.721	7.221 ↗
10 - Ordentliche Erträge	291.556	1.275.700	1.340.648	64.948 ↗
11 - Personalaufwendungen	2.166.585	4.779.080	4.699.120	-79.960 ↘
12 - Versorgungsaufwendungen	1.273.270	2.336.190	2.095.360	-240.830 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	655.325	1.151.810	1.257.132	105.322 ↗
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	591.500	591.500	0 →
15 - Transferaufwendungen	11.000	18.000	18.000	0 →
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	911.902	2.244.445	2.062.527	-181.918 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	5.018.082	11.121.025	10.723.639	-397.386 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-4.726.526	-9.845.325	-9.382.992	462.333 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.726.526	-9.845.325	-9.382.992	462.333 ↗
27 - Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	--	1.794.280	1.794.280	0 →
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	--	1.218.410	1.218.410	0 →
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	--	575.870	575.870	0 →
29 - Teilergebnis	-4.726.526	-9.269.455	-8.807.122	462.333 ↗

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 291.556 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 1.340.648 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 1.275.700 EUR eine Verbesserung in Höhe von 64.948 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	121.300	121.300	0	0,00 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	451.300	456.200	4.900	1,09 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.300	34.935	1.635	4,91 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	92.300	143.491	51.191	55,46 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	577.500	584.721	7.221	1,25 ↗
Ordentliche Erträge	1.275.700	1.340.648	64.948	5,09 ↗

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2026 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 5.018.082 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 10.723.639 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 11.121.025 EUR eine Verbesserung in Höhe von 397.386 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	4.779.080	4.699.120	-79.960	-1,67 ↘
Versorgungsaufwendungen	2.336.190	2.095.360	-240.830	-10,31 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.151.810	1.257.132	105.322	9,14 ↗
Transferaufwendungen	18.000	18.000	0	0,00 →
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.244.445	2.062.527	-181.918	-8,11 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	591.500	591.500	0	0,00 →
Ordentliche Aufwendungen	11.121.025	10.723.639	-397.386	-3,57 ↘

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

10.01 - Verwaltungsvorstand

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.02 - Kommunalverfassung, Wahlen und Sitzungsdienst

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.05 - Repräsentation und Partnerschaften

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.06 - Internes Organisationsmanagement, Digitalisierung

Die ursprüngliche Planung, das Dokumentenmanagementsystem um sogenannte „Managed Services“ zu erweitern, wird nicht weiterverfolgt. Die freigewordenen Mittel werden für die anstehende Umstellung der Lizenzierung (Kauf > Miete) sowie das Projekt „Migration in die Cloud“ eingesetzt.

10.09 - Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUI)

Durch den Mehrbedarf an Lizenzen und den Anstieg der Lizenzpreise bei Microsoftprodukten ergibt sich eine Kostenerhöhung in diesem Bereich.

Die ungeplante Vertragsverlängerung für das Stagesystem führt hingegen aufgrund verbesserter Konditionen zu einer Einsparung von rd. 200.000 Euro verteilt auf die Gesamtlaufzeit bis Mitte 2029.

10.10 - Personalmanagement

Der Minderaufwand bei den Versorgungsaufwendungen ergibt sich aus der Anpassung der Prognose an die aktuelle Hochrechnung der KVV sowie an die aktuellen Heubeck-Gutachten (2/2026).

10.13 - GEO-Informationssystem

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.21 - Standesamt

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.22 - Bürgerbüro

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

10.90 - Sächlicher Aufwand für die Gesamtverwaltung

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

14.01 - Rechnungsprüfung

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:

Die Einleitung von speziellen Maßnahmen ist nicht erforderlich.