

Stadt Coesfeld

Budgetbericht FB 30

Budget 30-1 Ordnung und Recht

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 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	308.218	784.800	816.500	31.700 ↗
Aufwand gesamt	1.477.513	5.159.724	5.109.868	-49.855 ↘
Jahresergebnis	-1.169.295	-4.374.924	-4.293.368	81.555 ↗

5 Ergebnisprognose (Teilergebnisrechnung)

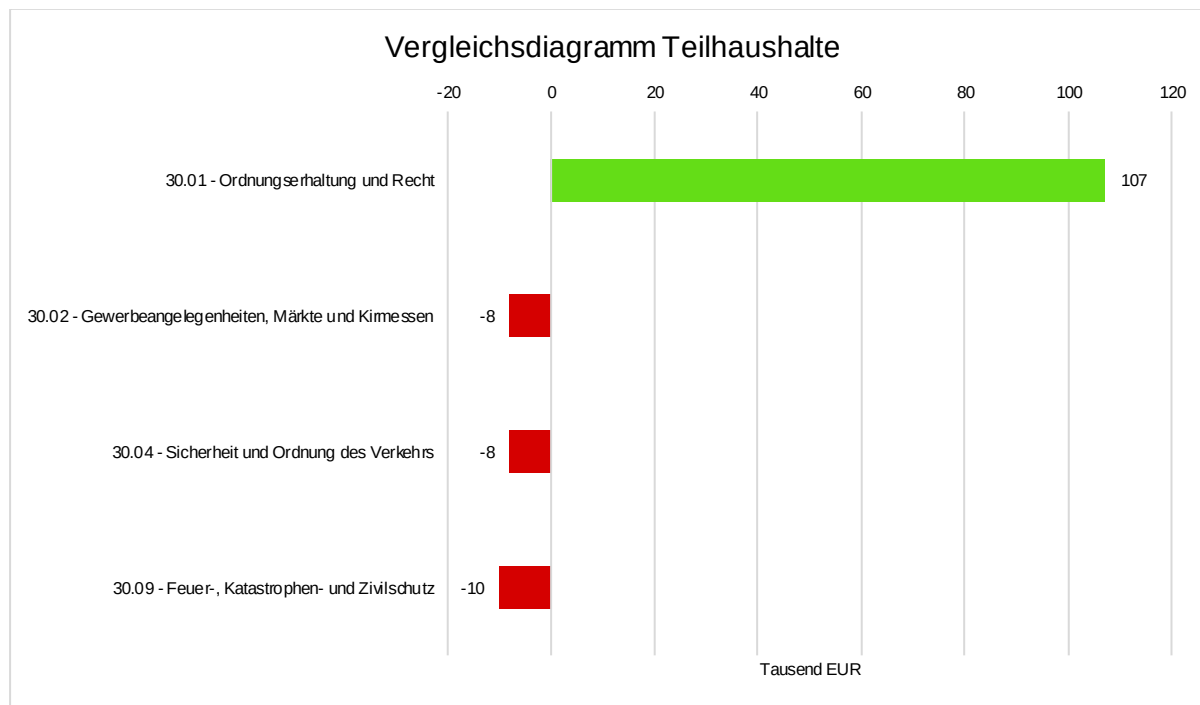
In der nachfolgenden Tabelle wird das zu erwartende Ergebnis in Form der Teilergebnisrechnung abgebildet:

Ergebnisprognose (einschl. ILV)

	Ist Juni	Fortg. Plan 2026	Prognose 2026	Abw. 2026
02 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	--	236.500	236.500	0 →
04 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.062	254.000	257.500	3.500 ↗
06 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	16.514	22.500	22.000	-500 ↘
07 - Sonstige ordentliche Erträge	148.643	271.800	300.500	28.700 ↗
10 - Ordentliche Erträge	308.218	784.800	816.500	31.700 ↗
11 - Personalaufwendungen	1.054.747	2.810.490	2.786.670	-23.820 ↘
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	129.854	353.018	355.750	2.732 →
14 - Bilanzielle Abschreibungen	--	273.500	273.500	0 →
15 - Transferaufwendungen	--	67.100	62.100	-5.000 ↘
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.913	933.886	910.118	-23.768 ↘
17 - Ordentliche Aufwendungen	1.477.513	4.437.994	4.388.138	-49.855 ↘
18 - Ordentliches Ergebnis	-1.169.295	-3.653.194	-3.571.638	81.555 ↗
22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.169.295	-3.653.194	-3.571.638	81.555 ↗
26 - Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.169.295	-3.653.194	-3.571.638	81.555 ↗
28a - Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	--	-721.730	-721.730	0 →
29 - Teilergebnis	-1.169.295	-4.374.924	-4.293.368	81.555 ↗

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 308.218 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamterträge in Höhe von 816.500 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Erträgen in Höhe von 784.800 EUR eine Verbesserung in Höhe von 31.700 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	236.500	236.500	0	0,00 →
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	254.000	257.500	3.500	1,38 ↗
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	22.500	22.000	-500	-2,22 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	271.800	300.500	28.700	10,56 ↗
Ordentliche Erträge	784.800	816.500	31.700	4,04 ↗

7 Aufwandsprognose

Zum Stand des Monats Juni 2026 beläuft sich die Summe der Aufwendungen auf 1.477.513 EUR.

Nach Abschluss aller Prognosen werden Gesamtaufwendungen in Höhe von 4.388.138 EUR erwartet.

Dies ist gegenüber den geplanten Aufwendungen in Höhe von 4.437.994 EUR eine Verbesserung in Höhe von 49.855 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	2.810.490	2.786.670	-23.820	-0,85 →
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.018	355.750	2.732	0,77 →
Transferaufwendungen	67.100	62.100	-5.000	-7,45 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	933.886	910.118	-23.768	-2,55 ↘
Bilanzielle Abschreibungen	273.500	273.500	0	0,00 →
Ordentliche Aufwendungen	4.437.994	4.388.138	-49.855	-1,12 ↘

8 Prognoseerläuterungen

8.1 Prognoseerläuterung Produkt

30.01 - Ordnungserhaltung und Recht

Beim dem Sachkonto "sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen" erfolgen unter anderem die Auszahlungen für Bestattungskosten für ordnungsbehördliche Bestattungen und die Kosten für Ärzte bei Einweisungen nach dem PsychKG. Der Ansatz liegt für 2026 bei 16.000 €. Das derzeitige Ist-Ergebnis liegt bereits bei 16.018,95 €. Durch die steigende Anzahl an Einweisungen und auch ordnungsbehördlichen Bestattungen ist hier nun ein deutlich höherer Prognosewert berücksichtigt worden. Die anfallenden Bestattungskosten werden zu großen Teilen durch Einnahmen aus dem Vermögen der Verstorbenen oder durch die Erstattungspflicht Bestattungspflichtiger Angehöriger wieder eingenommen. Demnach sind auch höhere Eingänge auf dem Sachkonto "Zwangsgelder, Geldbußen u. Verfahrenskosten" zu erwarten. Auf diesem Sachkonto werden nach Rücksprache mit dem FB 20 übergangsweise die Einnahmen aus Erstattung der Bestattungskosten verbucht. Der Prognosewert wurde für dieses Sachkonto angepasst. Der Planansatz erfolgte ursprünglich auf dem Sachkonto "Erstattungen von übrigen Bereichen" Hierbei handelt es sich um ein Konto für privatrechtliche Forderungen. Da es hier Unterschiede bei der Verjährung und der Vollstreckung gibt, sind die Beträge übergangsweise auf ein "öffentlich-rechtliches" Konto zu buchen. Zudem wurden in der Vergangenheit die öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren für Großveranstaltungen beim Sachkonto "Zwangsgelder, Geldbußen u. Verfahrenskosten" zum Soll gestellt. Ob hier noch eine "Buchungs-Soll-Stellungs-Korrektur" erfolgt, wird derzeit noch geklärt.

30.02 - Gewerbeangelegenheiten, Märkte und Kirmessen

Es sind keine expliziten Erläuterungen erforderlich.

30.04 - Sicherheit und Ordnung des Verkehrs

Beim Sachkonto "sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen" wurde bisher kein Planansatz gebildet. Hier wurde der Prognosewert angepasst. Hierbei handelt es sich um Abschleppkosten für falsch geparkte Fahrzeuge, welche zwingend "weggesetzt" werden müssen (Sperrung von Flächen für Veranstaltungen, Sperrung von Feuerwehrezufahrten etc.), bei denen trotz intensiver Ermittlungen der / die Halter:in nicht erreicht werden konnte bzw. in der gesetzten Frist nicht reagiert hat. Somit sind diese Ersatzvornahmen zwingend erforderlich. Die Kosten werden vom Fahrzeughalter zurückgefordert. Die Ausgaben werden durch die entsprechenden Einnahmen ausgeglichen.

30.09 - Feuer-, Katastrophen- und Zivilschutz

Bei einigen Aufwandskonten wurden aufgrund einiger vorliegender Angaben und Informationen die Prognose-Beträge (positiv) angepasst.

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
30KFZ001 - Lösch- und andere Einsatzfahrzeuge	-1.512.344			

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.