

Budgetbericht für das Budget 20 "Finanzen u. Controlling"

Haushaltsjahr: 2012

Stichtag: **30.6.2012**

Budgetverantwortlicher:
Manfred Schlickmann



1. Budgetgrunddaten

Produktkatalog:

Das Budget enthält folgende Produkte:

- 20.01 - Haushalt/Budgetierung
- 20.02 - Finanzierungsmanagement
- 20.03 - Zentrales Finanzcontrolling
- 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling
- 20.05 - Erhebung von Steuern und Gebühren
- 20.06 - Zentrale Vergabestelle
- 20.10 - Städtische und fremde Kassengeschäfte
- 20.11 - Vollstreckung von Geldforderungen
- 20.20 - Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen
- 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnisplan:

| | | |
|------------|--|---------------------|
| 1.1 | Summe Überschussbudget | 27.481.600 € |
| 1.2 | Übertragene Ermächtigungen | € |
| 1.3 | Budgetveränderungen | € |
| 1.4 | Verfügbares Budget (Überschuss) | 27.481.600 € |

2. Entwicklung des Überschussbudgets

Ergebnisrechnung:

| | Bezeichnung | Ansatz lt. Haushaltsbuch zzgl. übertr. Ermächti- gungen Ziffer 1.2 u. Ände- rungen Ziffer 1.3 | Ergebnis zum Berichtstermin | Ergebnis in Prozent |
|------------|--------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| 2.1 | Erträge | 45.327.900 € | 22.292.896 € | 49% |
| 2.2 | Aufwendungen | 17.846.300 € | 8.121.749 € | 46% |
| 2.3 | Budgetstand | 27.481.600 € | 14.171.147 € | 52% |

Im Übrigen wird auf die als Anlage beigefügte Teilergebnisrechnung verwiesen.

3. Budgetabwicklung (Ergebnisplan)

- Das Budget wird entsprechend der Veranschlagung abgewickelt.
- Innerhalb des Budgets ergaben sich bisher folgende Veränderungen bei den nachstehend genannten Produkten:
- Innerhalb des Budgets zeichnen sich folgende Veränderungen bei den nachstehend genannten Produkten ab:

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

Die Gewerbesteuerveranlagung lag zum 30.06.2012 bei rd. 19,6 Mio. EUR. Bis August stieg dieser Wert kontinuierlich, Stand Anfang September ca. 20,3 Mio. EUR. Nach der derzeitigen Prognose wird zum Jahresende mit einem Ist von 19,4 Mio. EUR gerechnet, was einer Budgetverbesserung von (netto, also nach Abzug der Gewerbesteuerumlage) ca. 2,861 Mio. EUR entspricht.

Beim auf die Stadt Coesfeld entfallenden Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist nach der Regionalisierung der Mai-Steuerschätzung mit einer Verbesserung von 350.000 EUR zu rechnen. Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ist demnach mit Mehrerträgen von 8.000 EUR zu rechnen, die auf die Stadt Coesfeld entfallen. Mehrerträge zeichnen sich bei den Grundsteuern A und B von rd. 60.000 EUR ab. Ein weiterer Mehrertrag in Höhe von 178.000 EUR ergibt sich aus der Schlussabrechnung der Gewerbesteuerumlage.

Produkt 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling:

Gemäß der derzeitigen Prognose belaufen sich die Mehrerträge aus den Gewinnanteilen der Wirtschaftsbetriebe auf rd. 180.000 EUR, allerdings sind in diesem Zusammenhang Mehraufwendungen bei der Körperschaft- und Kapitalertragsteuer i. H. v. 92.500 EUR dem gegenüber zu stellen. Bei den Konzessionsabgaben ist nach der derzeitigen Prognose mit einem Minderertrag von 35.000 EUR zu rechnen. Ein weiterer Mehraufwand ergibt sich aufgrund der Abrechnung der Konzessionsabgabe 2011 über 183.000 EUR.

Produkt 20.05 - Erhebung von Steuern und Gebühren:

Bei den Stundungszinsen ist in diesem Jahr mit einem Mehrertrag von ca. 68.000 EUR zu rechnen.

Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

In der Haushaltssatzung 2012 wurde eine Kreditermächtigung von 413.505 EUR festgesetzt, welche aufgrund des derzeitigen positiven Kassenbestandes nicht in Anspruch genommen werden musste, was sich wiederum positiv auf die zu leistenden Zinsaufwendungen auswirkt. Insgesamt ist davon auszugehen, dass die veranschlagten Haushaltsmittel für Zinsen in Höhe von 91.500 EUR nicht ausgeschöpft werden müssen.

Unter Berücksichtigung weiterer Verbesserungen und Verschlechterungen wird nach heutiger Einschätzung das Überschussbudget gegenüber der Veranschlagung mit rd. 3,5 Mio. EUR besser als erwartet abschließen und insoweit zu einer Verringerung des mit ca. 4,81 Mio. EUR (ohne übertragene Ermächtigungen von 780.000 EUR) eingeplanten Defizits des Gesamtergebnisplans 2012 beitragen.

- Das Budget wird voraussichtlich mit einem Betrag von insgesamt _____ € nicht ausgeschöpft.

4. Ziele und Kennzahlen

- Soweit zum Berichtstermin bereits beurteilbar, erfolgt die Aufgabenerledigung im Hinblick auf die im Haushaltsplan dargestellten Wirkungsziele und Kennzahlen plangemäß.
- Bei den nachstehend genannten Produkten des Budgets ist auf folgende Änderungen hinsichtlich des Erreichens von Zielen und Kennzahlen hinzuweisen:

Produkt 20.02 - Finanzierungsmanagement:

Bedingt durch eingesparte Zinsaufwendungen wird die Zinslastquote positiv beeinflusst.

Produkt 20.10 - Städtische und fremde Kassengeschäfte:

Aufgrund des positiven Kassenbestandes ist auch bis zum Jahresende nicht mit der Aufnahme von Festbetragskassenkrediten zu rechnen, sodass die Kennzahl von 60 Tagen, an denen Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen, auf 0 Tage reduziert werden kann.

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

Durch die gute Prognose hinsichtlich der zu erwartenden Gewerbesteuererträge werden verschiedene Kennzahlen, insbesondere die Steuerquote positiv beeinflusst.

Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Die Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung werden gegenüber der geplanten Kennzahl von 60.000 EUR voraussichtlich deutlich geringer ausfallen.

Nach der derzeitigen Prognose ist nicht mit einer Kreditaufnahme für Investitionen zum Jahresende zu rechnen. Die Kennzahl zum Schuldenstand bei Krediten für Investitionen wird somit ebenfalls positiv beeinflusst.

5. Investitionstätigkeit (entfällt für das Budget 20)

- Die innerhalb des Budgets vorgesehenen Investitionsmaßnahmen werden plangemäß abgewickelt.
- Bei der Abwicklung der nachstehend genannten Investitionsmaßnahmen treten gegenüber der Veranschlagung (voraussichtlich) folgende Änderungen ein:

6. Budgetabschluss/ Gesamtbeurteilung

Wird der Budgetrahmen eingehalten?

Ergebnisplan

ja nein

Wenn nein, welche Annahmen treffen nicht zu?

Welche Maßnahmen wurden im Rahmen des Gesamtbudgets zum Ausgleich dieser Entwicklung eingeleitet?

Unterschrift

des Budgetverantwortlichen:



Manfred Schlickmann

des Dezernenten:



Heinz Öhmann

Budgetbericht zum 30.06.2012

| Teilergebnisplan Fachbereich 20 Finanzen und Controlling | | | | | | |
|---|---|-----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------------|--|
| Stadt Coesfeld | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | fortgeschr. Ansatz | offene Bestellungen | IST zum Berichtsdatum | noch verfügbar zum Stichtag | |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | -38.038.000,00 | 0,00 | -18.758.828,38 | -19.279.171,62 | |
| 02 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.478.545,00 | 0,00 | -1.116.790,00 | -1.361.755,00 | |
| 03 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | -178.002,00 | 178.002,00 | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.400,00 | 0,00 | -4.380,85 | 1.980,85 | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | -78.600,00 | 0,00 | -78.595,00 | -5,00 | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -30.400,00 | 0,00 | -19.747,39 | -10.652,61 | |
| 07 | + Sonstige ordentliche Erträge | -2.238.955,00 | 0,00 | -1.284.920,50 | -954.034,50 | |
| 08 | + Aktivierte Eigenleistung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 09 | +/-Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 10 | = Ordentliche Erträge | -42.866.900,00 | 0,00 | -21.441.264,12 | -21.425.635,88 | |
| 11 | - Personalaufwendungen | 851.000,00 | 0,00 | 353.678,05 | 497.321,95 | |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 13 | - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen | 18.500,00 | 0,00 | 753,32 | 17.746,68 | |
| 14 | - Bilanzielle Abschreibungen | 80.104,00 | 0,00 | 0,00 | 80.104,00 | |
| 15 | - Transferaufwendungen | 15.541.800,00 | 0,00 | 7.037.916,00 | 8.503.884,00 | |
| 16 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 98.296,00 | 0,00 | 293.341,27 | -195.045,27 | |
| 17 | = Ordentliche Aufwendungen | 16.589.700,00 | 0,00 | 7.685.688,64 | 8.904.011,36 | |
| 18 | = Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17) | -26.277.200,00 | 0,00 | -13.755.575,48 | -12.521.624,52 | |
| 19 | + Finanzerträge | -1.425.700,00 | 0,00 | -360.932,27 | -1.064.767,73 | |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.160.000,00 | 0,00 | 387.460,66 | 772.539,34 | |
| 21 | = Finanzergebnis (Z. 19+20) | -265.700,00 | 0,00 | 26.528,39 | -292.228,39 | |
| 22 | = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21) | -26.542.900,00 | 0,00 | -13.729.047,09 | -12.813.852,91 | |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 25 | = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 26 | = Jahresergebnis (Z. 22+25) | -26.542.900,00 | 0,00 | -13.729.047,09 | -12.813.852,91 | |
| 27 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -1.035.300,00 | 0,00 | -490.700,00 | -544.600,00 | |
| 28 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 96.600,00 | 0,00 | 48.600,00 | 48.000,00 | |
| 29 | Ergebnis (Z.26,27,28) | -27.481.600,00 | 0,00 | -14.171.147,09 | -13.310.452,91 | |