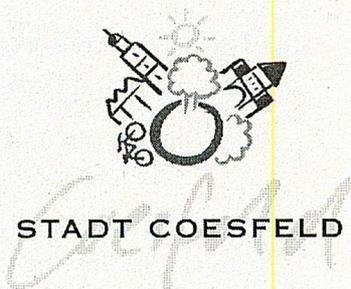


# Budgetbericht für das Budget 20 "Finanzen u. Controlling"

Haushaltsjahr: 2013

Stichtag: 30.9.2013

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	32.569.000 €
1.2	Übertragene Ermächtigungen	€
1.3	Budgetveränderungen	€
1.4	<b>Verfügbares Budget (Überschuss)</b>	<b>32.569.000 €</b>

## 2. Entwicklung des Budgets

### 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	51.583.700 €	33.941.587 €	66%
2.2	Aufwendungen	19.014.700 €	12.940.601 €	68%
2.3	<b>Budgetstand</b>	<b>32.569.000 €</b>	<b>21.000.986 €</b>	<b>64%</b>

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:  
Bei der Grundsteuer B ist zum jetzigen Zeitpunkt von einer Verbesserung von rd. 125.000 EUR gegenüber der Ansatzermittlung auszugehen.

Die Gewerbesteuerveranlagung lag zum 30.09.2013 bei ca. 16,03 Mio. EUR. Bis Anfang November sank dieser Wert kontinuierlich weiter ab (Stand 15,45 Mio. EUR). Nach der derzeitigen Prognose gehen wir zum Jahresende vom aktuellen Stand aus. Dies zieht eine Budgetverschlechterung von (netto, also nach Abzug der Gewerbesteuerumlage) 2,08 Mio. EUR nach sich.

Beim auf die Stadt Coesfeld entfallenden Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist zum Jahresende mit einer Verschlechterung gegenüber der Ansatzermittlung für 2013 i. H. v. 71.000 EUR zu rechnen. Auch beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird der auf die Stadt Coesfeld entfallende Anteil gegenüber dem Ansatzwert um knapp 50.000 EUR unterschritten.

Die Auswirkungen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes für die Abrechnung der Jahre 2007 - 2011 wurden den Kommunen in einer vorläufigen Abrechnung mitgeteilt. Die Stadt Coesfeld erwartet im Jahr 2013 einen Erstattungsbetrag von 567.300 EUR. Das Gesetz ist derzeit noch nicht beschlossen.

Die Abrechnung der SGB II-Beteiligung vom Kreis Coesfeld für das 1. Halbjahr liegt vor. Demnach ist von einem prognostizierten Gesamtanteil aus der Kreisumlage von rd. 1.023.000 EUR auszugehen. Dieser Wert liegt allerdings mit knapp 57.000 EUR unter dem Ansatzwert für 2013 und trägt somit zu einer weiteren Verschlechterung bei. Gleichzeitig führt diese Verrechnung aber zu einer entsprechenden Verbesserung im Budget 50.

Bis zum jetzigen Zeitpunkt ist bei der Verzinsung der Gewerbesteuer (Nachforderungszinsen) eine Verbesserung von über 90.000 EUR zu verbuchen.

Bei der Erstattung aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage ergibt sich aufgrund der Schlussabrechnung 2012 ein Ertrag i. H. v. 196.000 EUR. Die beiden letztgenannten Beträge sind unter "Sonstige Erträge" erfasst.

Bei der Kreisumlage ist eine Verbesserung i. H. v. 38.400 EUR zu verzeichnen.

Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:  
Eine Verbesserung wird ebenfalls bei den Konzessionsabgaben i. H. v. 10.000 EUR zum Jahresende erwartet.

Auch bei den Zinszahlungen für Kreditmarktdarlehen und die Verzinsung des Bestandes des Abwasserwerkes ergibt sich eine weitere Verbesserung von 42.000 EUR.

Die Vielzahl der kleinen Verbesserungen wird jedoch auch unter Berücksichtigung weiterer Veränderungen nach heutiger Einschätzung nicht ausreichen, die Verschlechterung im Bereich der Gewerbesteuer auszugleichen, so dass das Überschussbudget gegenüber der Veranschlagung mit rd. 1,167 Mio. EUR schlechter als prognostiziert abschließen wird. Aus heutiger Sicht wird jedoch erwartet, dass diese Verschlechterung durch Verbesserungen im Gesamthaushalt und eine Erstattung im Rahmen der Zinssteuerungsmaßnahmen kompensiert werden kann.

- 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.

Produkt 20.02 - Finanzierungsmanagement:

Die Bestrebungen, den jährlichen Zinsaufwand bei Krediten für Investitionen durch Abbau der Verschuldung kontinuierlich zu verringern, werden plangemäß weiter verfolgt.

Dies spiegelt sich auch in den beim Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft dargestellten Wirkungszielen und Kennzahlen wider.

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

Aufgrund eines Einbruchs bei den zu erwartenden Gewerbesteuererträgen für das Jahr 2013 werden verschiedene Kennzahlen, insbesondere die Steuerquote, negativ 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

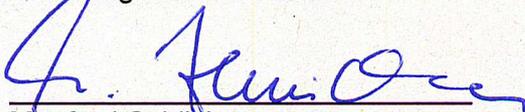
Wenn nein, welche Annahmen treffen nicht zu?  
siehe oben

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

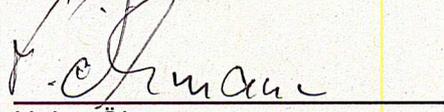
Es ist derzeit davon auszugehen, dass die Verschlechterung im Überschussbudget "Finanzen und Controlling" durch Verbesserungen in den Zuschussbudgets (z. B. Übertragungen von Ermächtigungen in das Folgejahr) aufgefangen werden kann.

Unterschrift

des Budgetverantwortlichen:

  
Manfred Schlickmann

des Dezernenten:

  
Heinz Öhmann

## Budgetbericht zum 30.09.2013

### Teilergebnisplan Fachbereich 20 Finanzen und Controlling

Stadt Coesfeld

Nr.	Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz 2013	offene Bestellungen 2013	IST zum Berichtsdatum	noch verfügbar zum Stichtag		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-41.963.800,00	0,00	-26.012.308,85	-15.951.491,15		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.250.680,00	0,00	-3.672.466,00	-578.214,00		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-196.526,00	196.526,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.400,00	0,00	-10.724,54	5.324,54		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-78.600,00	0,00	-78.595,00	-5,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-28.400,00	0,00	-5.751,25	-22.648,75		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.313.120,00	0,00	-1.936.818,87	-376.301,13		
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>-48.640.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.913.190,51</b>	<b>-16.726.809,49</b>		
11	- Personalaufwendungen	874.800,00	0,00	569.535,96	305.264,04		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	31.700,00	0,00	3.258,65	28.441,35		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.105,00	0,00	0,00	80.105,00		
15	- Transferaufwendungen	16.599.400,00	0,00	11.531.896,00	5.067.504,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	316.395,00	0,00	114.618,13	201.776,87		
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.902.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.219.308,74</b>	<b>5.683.091,26</b>		
<b>18</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 10+17)</b>	<b>-30.737.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.693.881,77</b>	<b>-11.043.718,23</b>		
19	+ Finanzerträge	-1.806.400,00	0,00	-1.261.147,03	-545.252,97		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.010.000,00	0,00	644.192,59	365.807,41		
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-796.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-616.954,44</b>	<b>-179.445,56</b>		
<b>22</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-31.534.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.310.836,21</b>	<b>-11.223.163,79</b>		
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Z. 22+25)</b>	<b>-31.534.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.310.836,21</b>	<b>-11.223.163,79</b>		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.137.300,00	0,00	-767.250,00	-370.050,00		
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	102.300,00	0,00	77.100,00	25.200,00		
<b>29</b>	<b>Ergebnis (Z.26,27,28)</b>	<b>-32.569.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.000.986,21</b>	<b>-11.568.013,79</b>		