

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



Haushaltsjahr: 2014

Stichtag: 30.6.2014

Budgetverantwortlicher:  
Manfred Schlickmann, Stellv.: Frank Noll

## 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	32.872.600 €
1.2	Übertragene Ermächtigungen	-7.525 €
1.3	Budgetveränderungen	-25.500 €
1.4	<b>Verfügbares Budget (Überschuss)</b>	<b>32.839.575 €</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	52.078.000 €	20.797.305 €	40%
2.2	Aufwendungen	19.238.425 €	8.554.176 €	44%
2.3	<b>Budgetstand</b>	<b>32.839.575 €</b>	<b>12.243.129 €</b>	<b>37%</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:

Das Gewerbesteueraufkommen lag zum 30.06.2014 bei ca. 13,3 Mio. € und ist bis zum 06.08.2014 (letzter Steuerlauf) noch einmal um 200.000 € auf insgesamt rd. 13,5 Mio. € angestiegen. Damit liegen die Gewerbesteuererträge rd. 2,5 Mio. € unter dem veranschlagten Betrag. Es wird unterstellt, dass das Aufkommen zum Jahresende noch um den Betrag von einer Mio. € ansteigt, so dass Gewerbesteuererträge von insgesamt 14,5 Mio. € zum Jahresende erwartet werden. Nach Abzug der an das Land NRW abzuführenden Gewerbesteuerumlage verbleibt eine Verschlechterung in Höhe von etwa 1,27 Mio. €. Die weitere Entwicklung im Verlauf des Jahres bleibt somit abzuwarten.

Bei der Grundsteuer B ist zum jetzigen Zeitpunkt von einer Verbesserung von rd. 75.000 € gegenüber der Ansatzplanung, auch aufgrund von Nachveranlagungen für Vorjahre, auszugehen.

Bei den Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsausgleich (Kompensationszahlungen) ist dagegen mit einer Verschlechterung gegenüber der Ansatzplanung zu rechnen, und zwar in Höhe von rd. 42.500 €. Der Betrag resultiert aus der in 2014 durchgeführten Abrechnung der Abschlagszahlungen für das Haushaltsjahr 2013.

Auf der Grundlage der Regionalisierung der Mai-Steuerschätzung ist beim auf die Stadt Coesfeld entfallenden Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer mit einem Ertragsausfall von etwa 13.300 € zu rechnen, da das Gesamtaufkommen der Umsatzsteuer auf Landesebene nach unten korrigiert wurde.

Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft:

Im Rahmen der aktiven Zinssteuerung mit der Magral AG ist mit einer Zinserstattung in Höhe von insgesamt etwa 125.000 € für das Haushaltsjahr 2014 zu rechnen. Hierin eingerechnet ist bereits die zu zahlende Vergütung an den Finanzdienstleister. Ein Teilbetrag dieser Verbesserung wurde zur Deckung der außerplanmäßig zu leistenden Zahlungen im Rahmen des Bombenfundes im Areal Jacobipark herangezogen (25.500 €).

Bei den Zinsaufwendungen entstehen nach heutigen Erkenntnissen Einsparungen von rd. 37.000 €. Allerdings sind auch Ausfälle bei den Zinserträgen in ähnlicher Höhe zu erwarten, so dass sich hieraus saldiert keine wesentliche Veränderung für den städt. Haushalt ergibt.

Eine Verschlechterung ergab sich dagegen im April aufgrund einer Betriebsprüfung durch das Finanzamt für die Jahre 2008 - 2011. Es waren Umsatzsteuerbeträge an den Fiskus in Höhe von insgesamt rd. 94.000 € nachzuzahlen.

Fazit für den Gesamthaushalt:

Nach aktueller Finanzlage entsteht im Überschussbudget eine Verschlechterung gegenüber der Ansatzplanung in Höhe von knapp 1,3 Mio. €. Gleichzeitig ist aber ebenso zu erwarten, dass in den Zuschussbudgets nicht sämtliche Aufwendungen im Jahr 2014 in Anspruch genommen, sondern teilweise als Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr transferiert werden. Es bleibt im Jahresverlauf abzuwarten, ob die Verschlechterung im Gesamthaushalt 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.

Dank einer stetigen Zinsoptimierung, begleitet durch die Magral AG, sind hier auch weiterhin positive Entwicklungen für die Stadt Coesfeld zu erwarten.

- 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 des Einbruchs bei den zu erwartenden Gewerbesteuererträgen für das Jahr 2014 werden verschiedene Kennzahlen, insbesondere die Netto-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 zumindest größtenteils aufgefangen werden kann.

Unterschrift

des Budgetverantwortlichen:

Frank Noll

des Dezernenten:

Heinz Öhmann

## Budgetbericht zum 30.06.2014

### Teilergebnisplan Fachbereich 20 Finanzen und Controlling

Stadt Coesfeld

Nr.	Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz 2014	offene Bestellungen 2014	IST zum Berichtsdatum	noch verfügbar zum Stichtag		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-41.111.400,00	0,00	-14.902.185,80	-26.209.214,20		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.522.880,00	0,00	-3.549.418,56	-1.973.461,44		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.500,00	0,00	-4.356,75	-1.143,25		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-78.600,00	0,00	-78.595,00	-5,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.500,00	0,00	-4.576,27	-26.923,73		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.384.720,00	0,00	-1.282.152,15	-1.102.567,85		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	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>-49.134.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.821.284,53</b>	<b>-29.313.315,47</b>		
11	- Personalaufwendungen	933.500,00	0,00	339.719,00	593.781,00		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	17.624,80	0,00	25.318,99	-7.694,19		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.105,00	0,00	0,00	80.105,00		
15	- Transferaufwendungen	16.711.200,00	0,00	7.630.463,61	9.080.736,39		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	440.195,00	0,00	159.419,50	280.775,50		
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.182.624,80</b>	<b>0,00</b>	<b>8.154.921,10</b>	<b>10.027.703,70</b>		
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)</b>	<b>-30.951.975,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.666.363,43</b>	<b>-19.285.611,77</b>		
19	+ Finanzerträge	-1.828.800,00	0,00	-411.560,50	-1.417.239,50		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	950.000,00	0,00	346.054,61	603.945,39		
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-878.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.505,89</b>	<b>-813.294,11</b>		
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)</b>	<b>-31.830.775,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.731.869,32</b>	<b>-20.098.905,88</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>-31.830.775,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.731.869,32</b>	<b>-20.098.905,88</b>		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.140.100,00	0,00	-564.459,75	-575.640,25		
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	105.800,00	0,00	53.200,00	52.600,00		
<b>29</b>	<b>Ergebnis (Z. 26 bis 28)</b>	<b>-32.865.075,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.243.129,07</b>	<b>-20.621.946,13</b>		