

Budgetbericht für das Budget 20 "Finanzen u. Controlling"



Haushaltsjahr: 2017

Stichtag: 30.6.2017

Budgetverantwortlicher:
Klaus Volmer

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	35.266.800 €
1.2	Übertragene Ermächtigungen	€
1.3	Budgetveränderungen	€
1.4	Verfügbares Budget (Überschuss)	35.266.800 €

2. Entwicklung des Budgets

Ergebnisrechnung:

	Bezeichnung	Ansatz lt. Haushaltsbuch zzgl. übertr. Ermächtigun- gen Ziffer 1.2 u. Änderun- gen Ziffer 1.3	Ergebnis zum Berichtstermin	Ergebnis in Prozent
2.1	Erträge	54.508.200 €	27.345.399 €	50%
2.2	Aufwendungen	19.241.400 €	9.502.777 €	49%
2.3	Budgetstand	35.266.800 €	17.842.622 €	51%

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 Abrechnungszeitpunkt mit einer Verschlechterung von rd. 120.000 EUR gegenüber der Ansatzplanung auszugehen. Grund dafür ist, dass die Einheitswertfeststellung der Neubaugebiete seitens des Finanzamts noch nicht vollständig abgeschlossen wurde. Insofern wird dieser Teil der Grundsteuern zeitversetzt eingehen.

Das Gewerbesteueraufkommen lag zum 30.06.2017 bei knapp 15,7 Mio. EUR. Mit den Steuerläufen bis zum 01.09. veränderte sich das Gewerbesteueraufkommen nur marginal auf 15,8 Mio. EUR. Über den gesamten Zeitablauf des Jahres 2017 war dieser konstante Seitwärtstrend zu beobachten, so dass nach der derzeitigen Prognose zum Jahresende mit einem IST von 15,8 Mio. EUR gerechnet wird. Damit liegen die Gewerbesteuererträge mit 0,8 Mio. EUR über dem veranschlagten Betrag. Nach Abzug der Gewerbesteuerumlage ergibt sich hier eine Budgetverbesserung von 661.000 EUR.

Auf der Grundlage einer vorläufigen Regionalisierung der Mai-Steuerschätzung 2017 ist beim auf die Stadt Coesfeld entfallenden Gemeindeanteil an der Einkommensteuer zum Jahresende mit einem Rückgang von 184.000 EUR zu rechnen und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird sich der auf die Stadt Coesfeld entfallende Anteil gegenüber dem Ansatzwert voraussichtlich um 8.000 EUR verschlechtern.

Beim endgültigen Auszahlungsbetrag der Schlüsselzuweisung hat sich der Wert gegenüber der ursprünglichen Modellrechnung um 37.000 EUR verringert.

Die städtische Abrechnung der SGB II-Beteiligung mit dem Kreis Coesfeld geht für 2017 von einem prognostizierten Gesamtanteil aus der Kreisumlage von nahezu 1 Mio. EUR aus, dieser Wert liegt mit 276.400 EUR unter dem Ansatzwert. Gleichzeitig trägt diese Verschlechterung des Überschussbudgets zu einer Verbesserung im Budget 50 bei.

Produkt 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling / Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Eine höhere Gewinnausschüttung der Wirtschaftsbetriebe zieht allerdings auch einen Mehraufwand bei der Körperschafts- und Kapitalertragsteuer nach sich.

Bei den Konzessionsabgaben wird der Ansatzwert voraussichtlich nicht erreicht werden können, die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

Bei den Zinsaufwendungen konnten Verbesserungen u. a. dadurch erreicht werden, dass Darlehen 2017 aus der Zinsbindung ausliefen und gekündigt wurden.

Fazit für den Gesamthaushalt:

Im Rahmen der Übertragung von Haushaltsermächtigungen überschritten die Ansatzübertragungen bei den Erträgen aus Grundstücksverkäufen die Summe der Ansatzübertragungen im Bereich der Aufwendungen leicht. Somit ergab sich eine Verbesserung in der Ergebnisrechnung 2017 in Höhe von 126.952 EUR, so dass das fortgeschriebene Plandefizit 2.345.448 EUR beträgt.

Im Überschussbudget ergeben sich unter Berücksichtigung weiterer Verbesserungen und Verschlechterungen gegenüber der Ansatzplanung eine Besserung von knapp 260.000 EUR, welche nur in geringem Maße zur Verringerung des Defizits des

Gesamtergebnisplans 2017 beitragen kann; noch nicht in dieser Betrachtung eingeflossen sind die Veränderungen in den Zuschussbudgets.

- 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 20.20 - Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen
Eine Veränderung der ordentlichen Erträge sowie der ordentlichen Aufwendungen zieht Kennzahlenveränderungen der Netto-Steuerquote und der Umlagequote nach sich.
Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Durch Einsparungen bei den Zinsaufwendungen werden die vorgegebenen Ziele für dieses Produkt weiter fokussiert.
Produkt 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling
Die Kennzahl zur Ausschüttung der Wirtschaftsbetriebe an die Stadt Coesfeld stellt sich 2017 positiver als geplant dar.

5. Investitionstätigkeit

- 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:


Klaus Volmer

des Dezernenten:


Heinz Öhmann

Budgetbericht zum 30.06.2017

Teilergebnisrechnung Fachbereich 20 Finanzen und Controlling

Stadt Coesfeld

Nr.	Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz 2017	offene Bestellungen	IST zum Berichtsdatum	noch verfügbar zum Stichtag		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-44.483.300,00	0,00	-22.384.426,74	-22.098.873,26		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.452.600,00	0,00	-2.903.572,92	-1.549.027,08		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-350,00	0,00	-201,00	-149,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-90.500,00	0,00	-90.511,14	11,14		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.600,00	0,00	-5.591,34	-28.008,66		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.240.150,00	0,00	-1.128.673,00	-1.111.477,00		
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	= Ordentliche Erträge	- 51.300.500,00	0,00	- 26.512.976,14	- 24.787.523,86		
11	- Personalaufwendungen	957.700,00	0,00	390.565,12	567.134,88		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	30.700,00	0,00	11.704,24	18.995,76		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00		
15	- Transferaufwendungen	16.964.000,00	0,00	8.752.185,55	8.211.814,45		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	476.800,00	0,00	71.954,99	404.845,01		
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.509.200,00	0,00	9.226.409,90	9.282.790,10		
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	- 32.791.300,00	0,00	- 17.286.566,24	- 15.504.733,76		
19	+ Finanzerträge	-1.817.300,00	0,00	-332.556,41	-1.484.743,59		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	640.000,00	0,00	236.217,17	403.782,83		
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-1.177.300,00	0,00	-96.339,24	-1.080.960,76		
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	- 33.968.600,00	0,00	- 17.382.905,48	- 16.585.694,52		
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)	- 33.968.600,00	0,00	- 17.382.905,48	- 16.585.694,52		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.390.400,00	0,00	-499.866,54	-890.533,46		
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	92.200,00	0,00	40.150,00	52.050,00		
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	- 35.266.800,00	0,00	- 17.842.622,02	- 17.424.177,98		