

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



Haushaltsjahr: 2017

Stichtag: 30.9.2017

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	15.500 €
<b>1.4</b>	<b>Verfügbares Budget (Überschuss)</b>	<b>35.282.300€</b>

## 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 €	37.307.143 €	68%
2.2	Aufwendungen	19.225.900 €	13.739.331 €	71%
<b>2.3</b>	<b>Budgetstand</b>	<b>35.282.300 €</b>	<b>23.567.812 €</b>	<b>67%</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 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling  
Eine höhere Gewinnausschüttung der Wirtschaftsbetriebe zieht auch einen Mehraufwand bei der Körperschafts- und Kapitalertragsteuer nach sich.

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

Bei der Grundsteuer B ist zum derzeitigen Abrechnungszeitpunkt mit einer Verschlechterung von rd. 92.000 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 30.09.2017 bei knapp 15,76 Mio. EUR. Mit den Steuerläufen bis Oktober veränderte sich das Gewerbesteueraufkommen nur marginal auf 15,84 Mio. EUR. Durch einen weiteren Steuerlauf im November war ein Anstieg auf knapp 16,26 Mio. EUR zu verzeichnen, so dass nach der derzeitigen Prognose zum Jahresende damit gerechnet wird, den Gewerbesteueransatz um 1 Mio. EUR zu überschreiten. Nach Abzug der Gewerbesteuerumlage ergibt sich hier eine Budgetverbesserung von 830.000 EUR.

Unter Einbeziehung der zum III. Quartal 2017 vorliegenden Werte beim auf die Stadt Coesfeld entfallenden Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist zum Jahresende mit einer Verschlechterung gegenüber der Ansatzermittlung von 272.000 EUR auszugehen, auch beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wird sich der auf die Stadt Coesfeld entfallende Anteil gegenüber dem Ansatzwert geringfügig verschlechtern.

Im Bereich der sonstigen Steuern könnten sich Mehrerträge in Höhe von 62.000 EUR bis zum Jahresende abzeichnen, vorwiegend durch erwartete höhere Erträge bei der Vergnügungssteuer für Geräte, aber auch bei der Hundesteuer.

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 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Bei den Konzessionsabgaben wird der Ansatzwert voraussichtlich nicht erreicht werden können, die Entwicklung für 2017 bleibt abzuwarten.

Verbesserungen konnten bei den Zinsaufwendungen u. a. dadurch erreicht werden, dass Darlehen 2017 aus der Zinsbindung ausliefen und gekündigt wurden. Ein Teil dieser Einsparungen i. H. v. 15.500 EUR wurde zur Deckung von über-/außerplanmäßigen Aufwendungen in den Budgets 32 und 50 verwendet.

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 ergibt sich unter Berücksichtigung weiterer Veränderungen gegenüber der Ansatzplanung eine Verbesserung von etwas über 439.000 EUR, welche 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 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling  
Die Kennzahl zur Ausschüttung der Wirtschaftsbetriebe an die Stadt Coesfeld stellt sich 2017 positiver als geplant dar.  
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  
Die Zielerreichung für dieses Produkt wird durch Einsparungen bei den Zinsaufwendungen unterstützt.

#### 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 30.09.2017

### 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	-28.953.484,20	-15.529.815,80		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.452.600,00	0,00	-3.893.002,92	-559.597,08		
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-350,00	0,00	-267,00	-83,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-90.500,00	0,00	-90.511,14	11,14		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-33.600,00	0,00	-7.196,59	-26.403,41		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.240.150,00	0,00	-1.648.645,98	-591.504,02		
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>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>51.300.500,00</b>		<b>34.593.107,83</b>	<b>16.707.392,17</b>		
11	- Personalaufwendungen	957.700,00	0,00	589.499,51	368.200,49		
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	30.700,00	0,00	11.978,50	18.721,50		
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80.000,00	0,00	199,00	79.801,00		
15	- Transferaufwendungen	16.964.000,00	0,00	12.417.782,55	4.546.217,45		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	476.800,00	0,00	257.609,84	219.190,16		
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>18.509.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.277.069,40</b>	<b>5.232.130,60</b>		
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>32.791.300,00</b>		<b>21.316.038,43</b>	<b>11.475.261,57</b>		
19	+ Finanzerträge	-1.817.300,00	0,00	-1.915.355,17	98.055,17		
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	624.500,00	0,00	390.120,25	249.879,75		
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-1.192.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.525.234,92</b>	<b>347.934,92</b>		
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>33.984.100,00</b>		<b>22.841.273,35</b>	<b>11.127.326,65</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>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>33.984.100,00</b>		<b>22.841.273,35</b>	<b>11.127.326,65</b>		
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.390.400,00	0,00	-798.680,45	-591.719,55		
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	92.200,00	0,00	72.141,14	20.058,86		
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
		<b>35.282.300,00</b>		<b>23.567.812,66</b>	<b>11.698.987,34</b>		