

Stadt Schortens

Quartalsbericht Teilhaushalte

Fachbereich 2 Finanzen und Wirtschaft

1. Quartal 2022

Teilhaushalt 11 – Finanzen und Wirtschaft

Teilhaushalt 61 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemäß der Controllingrichtlinie berichtet das Controlling den Fachausschüssen und den Fachbereichsleiterinnen und -leitern quartalsweise über die Entwicklung der Teilhaushalte. Mit dem vorgelegten Bericht wird die Entwicklung des ersten Quartals 2022 dargestellt und eine erste Prognose über das Jahresergebnis 2022 abgegeben.

Die Prognose basiert auf der unterjährigen Finanzdatenauswertung der Monate Januar bis März 2022 und wird automatisiert mit Hilfe der Software IKVS auf Grundlage von Erfahrungswerten der vergangenen drei Jahre hochgerechnet.

Die Software vergleicht die Zahlungsströme und -zeitpunkte der vergangenen Jahre und prognostiziert so das voraussichtliche Jahresergebnis 2022.

Der Haushalt der Stadt Schortens wurde vom Rat am 17.02.2022 beschlossen und von der Kommunalaufsicht genehmigt. Nach Abschluss der öffentlichen Auslegung endet die haushaltlose Zeit am 28.04.2022.

Aufgrund der Beschränkungen der haushaltlosen Zeit liegen die Auszahlungen im ersten Quartal 2022 deutlich unter den Auszahlungen der Vorjahre. Dennoch kann die Auswertung des ersten Quartals Hinweise und Tendenzen für den Verlauf des Jahres aufzeigen.

Die Fachbereichsleiter und -leiterinnen haben die Prognosen der Produkte ihrer Teilhaushalte geprüft und bei Bedarf angepasst.

Ergebnisprognose über den Gesamthaushalt

Mit Stand des Monats März 2022 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 232.753 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von 329.491 Euro eine Verschlechterung von -96.738 Euro.

Ergebnisprognose

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung in %
Summe ordentliche Erträge	38.676.578	9.116.379	38.327.065	-349.513	-0,90
Summe ordentliche Aufwendungen	38.347.087	7.992.736	38.094.312	-252.775	-0,66
Jahresergebnis	329.491	1.123.642	232.753	-96.738	-29,36

Wie bereits dargestellt, reduziert sich das prognostizierte Jahresergebnis um knapp 100.000 € auf einen Überschuss von 232.000 €.

Die Gründe für die Abweichungen werden in den Berichten zu den Teilhaushalten näher erläutert.

Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung in %
Fachbereich 1	-10.048.441	-2.705.681	-10.032.839	15.601 →	0,16
Fachbereich 2	16.048.631	4.798.232	15.850.054	-198.577 ↘	-1,24
Fachbereich 3	-1.486.361	-244.776	-1.389.142	97.218 ↗	6,54
Fachbereich 4	-2.889.381	-420.322	-2.912.790	-23.410 →	-0,81
Gesamthaushalt	1.624.449	1.427.453	1.515.282	-109.167 ↘	-6,72

Entwicklungen in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 232.753 Euro und die daraus resultierende Planabweichung von -96.738 Euro auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Fachbereich 1	-10.048.441	-2.705.681	-10.032.839	15.601 →
Innerer Service	-2.295.039	-558.613	-2.247.058	47.981 ↗
Schule, Jugend und Sport	-6.853.547	-1.950.973	-6.944.278	-90.730 ↘
Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	-899.854	-196.095	-841.504	58.351 ↗
Fachbereich 2	16.048.631	4.798.232	15.850.054	-198.577 ↘
Finanzen und Wirtschaft	-883.032	25.121	-687.461	195.570 ↗
Allgemeine Finanzwirtschaft	16.931.663	4.773.111	16.537.515	-394.148 ↘
Fachbereich 3	-1.486.361	-244.776	-1.389.142	97.218 ↗
Soziales, Ordnung und Verkehr	-1.486.361	-244.776	-1.389.142	97.218 ↗
Fachbereich 4	-2.889.381	-420.322	-2.912.790	-23.410 →
Planen, Bauen und Umwelt	-2.889.381	-420.322	-2.912.790	-23.410 →
Summe Gesamthaushalt	1.624.449	1.427.453	1.515.282	-109.167 ↘

Übersicht über die Produkte der Teilhaushalte

THH 11 - Finanzen und Wirtschaft

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	283.600	249.569	458.781	175.181 
Summe ordentliche Aufwendungen	1.166.632	224.448	1.146.243	-20.389 
Jahresergebnis	-883.032	25.121	-687.461	195.570 

Das Ergebnis des THH 11 - Finanzen und Wirtschaft verbessert sich gegenüber der Planung um 195.000 €.

Die erwarteten Veränderungen der einzelnen Produkte werden im Folgenden näher erläutert.

Übersicht über die Produkte des THH 11

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Finanzen und Wirtschaft	-883.032	25.121	-687.461	195.570 
Controlling	-79.722	-17.442	-77.864	1.858 
Zentrale Finanzen	-685.107	-91.512	-616.644	68.463 
Kassengeschäfte	-58.757	-27.060	-66.582	-7.825 
Finanzservice	57.375	16.489	59.175	1.800 
Liegenschaftsverwaltung	13.327	16.467	7.868	-5.459 
Wohnbauförderung	-248	-322	3.094	3.342 
Förderung der Wirtschaft	-129.900	128.500	3.492	133.392 

Für das Produkt „Zentrale Finanzen“ wird nach derzeitigem Stand zum Jahresende eine Verbesserung von 68.000 € gegenüber der Haushaltsplanung von 685.000 € vorhergesagt.

Diese Verbesserung wird dadurch erreicht, dass Mitarbeiter hausintern umgesetzt wurden. Die Personalkosten werden den betroffenen Haushaltsstellen zugeordnet und dort verbucht, die Planansätze wurden jedoch nicht angepasst.

Über den Gesamthaushalt werden die Planansätze für die Personalkosten eingehalten.

Die Förderung der Wirtschaft verbessert sich um 133.000 €, da nicht mehr benötigte Rückstellungen für Coronahilfe und die Sanierung des Sanitärgebäudes auf dem Campingplatz ertragswirksam aufgelöst wurden.

Ziele und Zielerreichung:

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde folgendes Ziel beschlossen:

Neuaufstellung des Berichtswesens zum Investitionscontrolling bis 30.06.2022

Das Berichtswesen zum Investitionscontrolling wird derzeit überarbeitet. Das Ziel wird zum 30.06.2022 erreicht.

Grundsätzlich wird das Instrument des Investitionscontrollings bereits eingesetzt. Die steigenden Kosten für den Neubau der Kita Jungfernbusch wurden erkannt. So konnten die Planungen angepasst und die notwendigen Mehrkosten berücksichtigt werden.

THH 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	29.598.929	7.658.367	29.406.688	-192.241 →
Summe ordentliche Aufwendungen	12.667.266	2.885.256	12.869.173	201.907 ↗
Jahresergebnis	16.931.663	4.773.111	16.537.515	-394.148 ↘

Im Teilhaushalt 61 sinkt das prognostizierte Ergebnis gegenüber dem Planansatz um rd. 394.000 €.

Übersicht über die Produkte des THH 61

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Allgemeine Finanzwirtschaft	16.931.663	4.773.111	16.537.515	-394.148 ↘
Konzessionsverträge Elektrizität	515.000	124.500	507.491	-7.509 ↘
Konzessionsverträge Gas	140.000	23.300	125.468	-14.532 ↘
Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	16.149.563	4.648.446	15.857.939	-291.624 ↘
sonst. Finanzwirtschaft einschl. Kredite	127.100	-23.135	46.617	-80.483 ↘

Die Steuern und allgemeine Zuweisungen gehen um rd. 291.000 € gegenüber dem Planansatz zurück.

Die Erträge sinken um 77.000 €. Zum Zeitpunkt der Prognoseerstellung war noch von einem Rückgang der Vergnügungssteuer um 44.000 € auszugehen. Durch Nachveranlagung im April konnte der Fehlbetrag jedoch ausgeglichen werden, so dass damit zu rechnen ist, dass das Haushaltssoll für die Vergnügungssteuer in geplanter Höhe von 400.000 € knapp erreicht werden wird.

Außerdem steigen die Aufwendungen um 214.000 €. Die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für 2021 ist eingegangen. Da im vergangenen Jahr die Gewerbesteuererinnahmen stärker als erwartet gestiegen sind, erhöhen sich nun die Ausgaben für die Gewerbesteuerumlage entsprechend.

Die automatische Prognose ermittelt für das Produkt sonstige Finanzwirtschaft einschließlich Kredite einem Rückgang von 80.000 €. In der Analyse sind die Auflösungserträge aus Sonderposten für Investitionszuwendungen noch nicht berücksichtigt. Diese werden im Laufe des Jahres gebucht, so dass der Planwert eingehalten wird.