

## Stadt Schortens

# Quartalsbericht Teilhaushalte

## Fachbereich 2 Finanzen und Wirtschaft

### 2. 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 Halbjahrs 2022 dargestellt und eine erste Prognose über das Jahresergebnis 2022 abgegeben.

Die Prognose basiert auf der unterjährigen Finanzdatenauswertung der Monate Januar bis Juni 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 Halbjahr 2022 deutlich unter den Auszahlungen der Vorjahre. Dennoch kann die Auswertung 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**

Nach dem ersten Halbjahr 2022 wird mit einem prognostizierten Jahresergebnis in Höhe von 952.368 Euro gerechnet. Das bedeutet gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von 329.491 Euro eine Verbesserung von 622.876 Euro.

### **Ergebnisprognose**

	<b>Plan 2022</b>	<b>Ist 2022</b>	<b>Prognose 2022</b>	<b>Abweichung</b>	<b>Abweichung in %</b>
Summe ordentliche Erträge	38.676.578	19.235.803	39.119.366	442.788	1,14
Summe ordentliche Aufwendungen	38.347.087	17.198.610	38.166.998	-180.089	-0,47
<b>Jahresergebnis</b>	<b>329.491</b>	<b>2.037.193</b>	<b>952.368</b>	<b>622.877</b>	<b>189,04</b>

Wie bereits dargestellt, verbessert sich das prognostizierte Jahresergebnis um rund 620.000 € auf einen Überschuss von 952.000 €.

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

## Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2022	Ist Juni	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung in %
Fachbereich 1	-10.048.441	-4.388.177	-9.918.569	129.872 ↗	1,29
Fachbereich 2	16.048.631	8.639.963	16.409.982	361.351 ↗	2,25
Fachbereich 3	-1.486.361	-426.792	-1.306.115	180.245 ↗	12,13
Fachbereich 4	-2.889.381	-1.143.726	-2.926.376	-36.995 ↘	-1,28
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>1.624.449</b>	<b>2.681.268</b>	<b>2.258.922</b>	<b>634.473 ↗</b>	<b>39,06</b>

## Entwicklungen in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 952.368 Euro und die daraus resultierende Verbesserung von 622.876 Euro gegenüber dem Haushaltsplan 2022 auf die einzelnen Teilhaushalte und deren Produkte verteilt.

## Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
<b>Fachbereich 1</b>	<b>-10.048.441</b>	<b>-4.388.177</b>	<b>-9.918.569</b>	<b>129.872 ↗</b>
Innerer Service	-2.295.039	-1.202.280	-2.229.747	65.292 ↗
Schule, Jugend und Sport	-6.853.547	-2.779.524	-6.815.345	38.203 →
Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	-899.854	-406.373	-873.477	26.377 ↗
<b>Fachbereich 2</b>	<b>16.048.631</b>	<b>8.639.963</b>	<b>16.409.982</b>	<b>361.351 ↗</b>
Finanzen und Wirtschaft	-883.032	-118.670	-611.128	271.904 ↗
Allgemeine Finanzwirtschaft	16.931.663	8.758.633	17.021.110	89.447 →
<b>Fachbereich 3</b>	<b>-1.486.361</b>	<b>-426.792</b>	<b>-1.306.115</b>	<b>180.245 ↗</b>
Soziales, Ordnung und Verkehr	-1.486.361	-426.792	-1.306.115	180.245 ↗
<b>Fachbereich 4</b>	<b>-2.889.381</b>	<b>-1.143.726</b>	<b>-2.926.376</b>	<b>-36.995 ↘</b>
Planen, Bauen und Umwelt	-2.889.381	-1.143.726	-2.926.376	-36.995 ↘
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>1.624.449</b>	<b>2.681.268</b>	<b>2.258.922</b>	<b>634.473 ↗</b>

## Übersicht über die Produkte der Teilhaushalte

### THH 11 - Finanzen und Wirtschaft

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	283.600	307.264	462.282	178.682 ↗
Summe ordentliche Aufwendungen	1.166.632	425.934	1.073.410	-93.222 ↘
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-883.032</b>	<b>-118.670</b>	<b>-611.128</b>	<b>271.904 ↗</b>

### Übersicht über die Produkte des THH 11

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
<b>Finanzen und Wirtschaft</b>	<b>-883.032</b>	<b>-118.670</b>	<b>-611.128</b>	<b>271.904 ↗</b>
Controlling	-79.722	-35.509	-76.206	3.516 ↗
Zentrale Finanzen	-685.107	-176.060	-543.371	141.736 ↗
Kassengeschäfte	-58.757	-82.562	-101.995	-43.238 ↘
Finanzservice	57.375	32.533	59.556	2.181 ↗
Liegenschaftsverwaltung	13.327	2.092	13.715	388 ↗
Wohnbauförderung	-248	15.834	6.599	6.846 ↗
Förderung der Wirtschaft	-129.900	125.002	30.574	160.474 ↗

Für das Produkt „Zentrale Finanzen“ wird nach derzeitigem Stand zum Jahresende eine Verbesserung von 142.000 € 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. Zusätzlich sind die Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten in Höhe von 23.000 € noch nicht gebucht. Diese werden in einer Summe im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht.

Das Produkt Kassengeschäfte verschlechtert sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 43.000 €.

Die Säumniszuschläge konnten gegenüber der Haushaltsplanung um knapp 25.000 € gesteigert werden, jedoch sinken die Vollstreckungsgebühren um 7.000 €.

Zusätzlich steigen die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen um 31.000 € für die Personalgestellung einer Mitarbeiterin in der Kasse und die Personalaufwendungen um 25.000 €, da eine Mitarbeiterin hausintern in die Kasse umgesetzt wurde. Die Planansätze für Personalkosten wurden jedoch noch nicht angepasst. Über den Gesamthaushalt werden die Planansätze für die Personalkosten eingehalten.

Die Förderung der Wirtschaft verbessert sich um 160.000 €, 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. Es sind noch einige interne Abstimmungen notwendig. Die Ergebnisse werden in der Sitzung des Finanz- und Wirtschaftsausschusses am 12.10.2022 vorgestellt.

Grundsätzlich wird das Instrument des Investitionscontrollings bereits eingesetzt. Die steigenden Kosten für den Neubau der Kita Jungfernbusch wurden erkannt. Die Planungen wurden angepasst und die notwendigen Mehrkosten in Höhe von 523.000 € berücksichtigt.

Der weitere Verlauf der Baumaßnahme wird durch das Investitionscontrolling begleitet. Abweichungen von den geplanten Baukosten werden frühzeitig erkannt, so dass ggfls. zusätzlich benötigte Haushaltsmittel bereitgestellt werden können, bzw. die Planung zur Kostensenkung angepasst werden kann.

### THH 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	29.598.929	15.179.611	29.789.521	190.592 →
Summe ordentliche Aufwendungen	12.667.266	6.420.978	12.768.411	101.145 →
<b>Jahresergebnis</b>	<b>16.931.663</b>	<b>8.758.633</b>	<b>17.021.110</b>	<b>89.447 →</b>

Im Teilhaushalt 61 steigt das prognostizierte Ergebnis gegenüber der Haushaltsplanung um knapp 90.000 €.

### Übersicht über die Produkte des THH 61

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
<b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	<b>16.931.663</b>	<b>8.758.633</b>	<b>17.021.110</b>	<b>89.447 →</b>
Konzessionsverträge Elektrizität	515.000	544.038	544.038	29.038 ↗
Konzessionsverträge Gas	140.000	85.836	85.936	-54.064 ↘
Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	16.149.563	8.215.839	16.225.098	75.535 →
sonst. Finanzwirtschaft einschl. Kredite	127.100	-87.080	166.039	38.939 ↗

Die Erträge aus den Konzessionsverträgen für Strom steigen um 29.000 €. Dagegen sinken die Erträge aus den Konzessionsverträgen für Gas um 54.000 € gegenüber der Haushaltsplanung.

Bei den Steuern und allgemeinen Zuweisungen und Umlagen steigt der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 255.000 €.

Da aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen im vergangenen Jahr die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage um 182.000 € steigen, ergibt sich jedoch lediglich eine Verbesserung von 75.000 € gegenüber der Haushaltsplanung.