

Stadt Schortens

Quartalsbericht Teilhaushalte

Fachbereich 2 Finanzen und Wirtschaft

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 sowie über die Entwicklung des Gesamthaushalts. Mit dem vorgelegten Bericht wird die vorläufige Entwicklung des Jahres 2022 dargestellt und eine Prognose über das Jahresergebnis 2022 abgegeben.

Die Prognose basiert auf der Finanzdatenauswertung des Jahres 2022.

Die Jahresabschlussbuchungen 2022 und evtl. notwendige Rückstellungen für Unterhaltungsmaßnahmen sind noch nicht durchgeführt. Ebenso sind Buchungen, die im Januar 2023 rückwirkend für das Jahr 2022 eingehen, nur bis zum 12.01.2023 berücksichtigt. Buchungsschluss für das Jahr 2022 ist der 31.01.2023.

Die Fachbereichsleiter und -leiterinnen haben die Prognosen geprüft und bei Bedarf durch manuelle Prognosen ergänzt.

Ergebnisprognose über den Gesamthaushalt

Zum Ende des Jahres 2022 wird ein Jahresergebnis von 644.404 Euro prognostiziert. Das bedeutet gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von 329.491 Euro eine Abweichung von 314.913 Euro.

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung in %
Summe ordentliche Erträge	38.676.578	38.816.587	39.997.218	1.320.640	3,41
Summe ordentliche Aufwendungen	38.347.087	37.310.286	39.352.814	1.005.727	2,62
Jahresergebnis	329.491	1.506.300	644.404	314.913	95,58

Wie bereits dargestellt, verbessert sich das prognostizierte Jahresergebnis um rund 315.000 € auf einen Überschuss von 644.500 €.

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

Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung	Abweichung in %
Fachbereich 1	-10.048.441	-9.957.573	-10.422.685	-374.244 	-3,72
Fachbereich 2	16.048.631	16.243.036	16.617.588	568.956 	3,55
Fachbereich 3	-1.486.361	-986.487	-1.149.836	336.524 	22,64
Fachbereich 4	-2.889.381	-2.337.388	-2.915.375	-25.994 	-0,90
Gesamthaushalt	1.624.449	2.961.588	2.129.692	505.242 	31,10

Entwicklungen in den Teilhaushalten

Nachfolgend wird dargestellt, wie sich das prognostizierte Gesamtergebnis von 644.404 Euro und die daraus resultierende Verbesserung von 314.913 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	-9.957.573	-10.422.685	-374.244 ↘
Innerer Service	-2.295.039	-2.402.434	-2.457.889	-162.851 ↘
Schule, Jugend und Sport	-6.853.547	-6.720.377	-7.066.942	-213.395 ↘
Stadtmarketing, Kultur und Tourismus	-899.854	-834.762	-897.853	2.001 →
Fachbereich 2	16.048.631	16.243.036	16.617.588	568.956 ↗
Finanzen und Wirtschaft	-883.032	-520.270	-546.879	336.152 ↗
Allgemeine Finanzwirtschaft	16.931.663	16.763.306	17.164.467	232.804 ↗
Fachbereich 3	-1.486.361	-986.487	-1.149.836	336.524 ↗
Soziales, Ordnung und Verkehr	-1.486.361	-986.487	-1.149.836	336.524 ↗
Fachbereich 4	-2.889.381	-2.337.388	-2.915.375	-25.994 →
Planen, Bauen und Umwelt	-2.889.381	-2.337.388	-2.915.375	-25.994 →
Gesamthaushalt	1.624.449	2.961.588	2.129.692	505.242 ↗

Übersicht über die Produkte der Teilhaushalte

THH 11 - Finanzen und Wirtschaft

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	283.600	443.423	443.423	159.823 ↗
Summe ordentliche Aufwendungen	1.166.632	963.693	990.302	-176.329 ↘
Jahresergebnis	-883.032	-520.270	-546.879	336.152 ↗

Insgesamt wird für den Teilhaushalt 11 eine Verbesserung von 336.000 € gegenüber der Planung vorhergesagt.

Die Veränderungen der Produkte des Teilhaushalts werden im Folgenden erläutert.

Übersicht über die Produkte des THH 11

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Finanzen und Wirtschaft	-883.032	-520.270	-546.879	336.152 ↗
Controlling	-79.722	-76.182	-76.182	3.541 ↗
Zentrale Finanzen	-685.107	-347.096	-380.419	304.688 ↗
Kassengeschäfte	-58.757	-188.767	-182.452	-123.695 ↘
Finanzservice	57.375	62.319	62.319	4.943 ↗
Liegenschaftsverwaltung	13.327	58.400	58.798	45.471 ↗
Wohnbauförderung	-248	15.074	15.074	15.322 ↗
Förderung der Wirtschaft	-129.900	-44.018	-44.018	85.882 ↗

Für das Produkt „Zentrale Finanzen“ wird nach derzeitigem Stand zum Jahresende eine Verbesserung von 305.000 € 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 39.000 noch nicht gebucht. Diese werden in einer Summe im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten gebucht.

Das Produkt Kassengeschäfte verschlechtert sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 124.000 €.

Die Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen steigen um 36.000 € für die Personalgestellung einer Mitarbeiterin in der Kasse. Die Personalaufwendungen steigen um 73.000 €, da eine Mitarbeiterin in die Kasse umgesetzt wurde, die Planansätze für Personalkosten jedoch nicht anhaben wurden.

Das Ergebnis im Produkt Liegenschaftsverwaltung verbessert sich gegenüber der Planung um mehr als 45.000 €, da eine freie Stelle seit Sommer unbesetzt ist.

Das Produkt Förderung der Wirtschaft verbessert sich um rd. 86.000 €. Nicht benötigte Rückstellungen für die Sanierung des Campingplatzes und die Coronahilfe wurden ertragswirksam aufgelöst.

Ziele und Zielerreichung:

Für das Haushaltsjahr 2022 wurde folgendes Ziel beschlossen:

Neuaufstellung des Berichtswesens zum Investitionscontrolling bis 30.06.2022

Das Berichtswesen zum Investitionscontrolling wurde am 12.10.2022 in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen und Wirtschaft vorgestellt und wird umgesetzt. Ab sofort wird in den Quartalsberichten zu den Teilhaushalten regelmäßig zu den Investitionen berichtet.

THH 61 - Allgemeine Finanzwirtschaft

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Summe ordentliche Erträge	29.598.929	29.498.223	29.868.223	269.294 →
Summe ordentliche Aufwendungen	12.667.266	12.734.917	12.703.756	36.490 →
Jahresergebnis	16.931.663	16.763.306	17.164.467	232.804 ↗

Übersicht über die Produkte des THH 61

	Plan 2022	Ist 2022	Prognose 2022	Abweichung
Allgemeine Finanzwirtschaft	16.931.663	16.763.306	17.164.467	232.804 ↗
Konzessionsverträge Elektrizität	515.000	544.492	544.492	29.492 ↗
Konzessionsverträge Gas	140.000	85.836	85.836	-54.164 ↘
Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen	16.149.563	16.339.455	16.370.616	221.053 ↗
sonst. Finanzwirtsch. einschl. Kredite	127.100	-206.477	163.523	36.423 ↗

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

Bei den Steuern, allgemeinen Zuweisungen und Umlagen steigen der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 755.000 €, der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer um 54.000 € und die allgemeinen Zuweisungen für den übertragenen Wirkungskreis um 48.000 €. Dagegen sinken die Schlüsselzuweisungen vom Land um 55.000 € und die Gewerbesteuer um 433.000 €.

Auf der Aufwandsseite steigt die Gewerbesteuerumlage aufgrund der hohen Gewerbesteuererinnahmen im vergangenen Jahr um 110.000 €.

Insgesamt ergibt sich so im Produkt Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen eine Verbesserung um 221.000 €.

Aufgrund geringerer Zinsaufwendungen verbessert sich die sonstige Finanzwirtschaft einschließlich Kredite um 36.000 €.