

Anlage zur BV

Bericht Ergebnisrechnungscontrolling

Prognosen und Erläuterungen zum

30.09.2018

Gliederung

Seite 2	Prognose Gesamtergebnis
Seite 3	Personal- und Versorgungsbudget und Produktbereich 01
Seite 4	Produktbereiche 06 und 16
Seite 5	Übrige Produktbereiche (02, 03, 05, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 15)
Seite 6	Kredite: Stand und -entwicklung

i.A. gez. I.Riediger

Controlling - Bericht : Ergebnisrechnung zum

30.09.2018

Prognose Gesamtergebnisrechnung		
Prognose Entwicklung der Erträge	2.733.514	Minderertrag
Prognose Entwicklung der Aufwendungen	4.443.389	Minderaufwand
Prognose Entwicklung Personal- und Versorgungsbudget	1.362.000	Verschlechterung
Prognose Entwicklung gesamt:	347.875	Verbesserung
Geplantes ordl. Ergebnis (JAB Stadt gesamt) 2018:	1.006.900	Überschuss
Prognose ordl. Ergebnis (JAB Stadt gesamt) 2018:	1.354.775	Überschuss

Prognoseentwicklung in 2018 :

Zeitpunkt	Plan 2018	30.04.2018	30.06.2018	30.09.2018
Prognostiziertes ordl. Ergebnis in Mio. Euro	1,0	0,8	1,6	1,3

Mögliche RISIKEN:

Rückstellungen im Jahresabschluss

Abschreibungen und Sonderposten im Jahresabschluss

Entwicklung der **Konjunktur** allgemein, konjunkturelle Entwicklung einzelner **Gewerbsteuerzahler**

Flüchtlingssituation (Gebäudemanagement, Soziale Leistungen, Hilfe zur Erziehung)

Weitere Risiken siehe Seite 8

Hinweis: Auf den folgenden Seiten werden ergebniswirksame Abweichungen > 50.000 Euro begründet

Gesamtprognose Personal- und Versorgungsbudget: Verschlechterung um rd. 1.362.000 Euro

Dienstaufwendungen Beamte	230.000 €	Minderaufwendungen durch ausgeschiedene Beamte und nicht bzw. zeitverzögert wiederbesetzte Stellen.
Pensionsrückstellungen Beamte	142.000 €	Mehraufwendungen durch einen neu eingestellten Beamten; im Ergebnis wird durch die Erstattung des ehemaligen Dienstherrn (Ertrag im Pb 02) der Mehraufwand neutralisiert)
	1.700.000 €	Mehraufwendungen durch die neuen Heubeck-Richtwerttabellen 2018 G (Berücksichtigung der kontinuierlich steigenden Lebenserwartung). Für 2018 sind einmalig ca. 1,7 Mio. Euro Zuführung erforderlich.
Dienstaufwendungen und Beiträge SV (tariflich Beschäftigte)	250.000 €	Minderaufwendungen durch ausgeschiedene tariflich Beschäftigte und nicht bzw. zeitverzögert wiederbesetzte Stellen.

Gesamtprognose PB 01 / Innere Verwaltung: Verschlechterung um rd. 260.000 Euro

Rechts- und Beratungskosten	55.000 €	Minderaufwand aufgrund von Stellenbesetzungen wird sich die Mandatierung von externen Rechtsanwälten verringern.
Zentrale Dienste Vergabestelle	220.000 €	Minderaufwand: Die Aufgabe "Vergabe" wird mit eigenem, neuen Personal weitergeführt. Dadurch entfallen die eingeplanten Sachkosten an die Vergabestelle Unna. Die zusätzlichen Personalaufwendungen (rd. 100.000 Euro) sind in der Prognose zum Personalbudget bereits berücksichtigt.
Bewirtschaftung von Gebäuden	240.000 €	Mehrertrag durch Rückerstattungen (Gas, Wasser, Strom) der Stadtwerke, rückläufige Flüchtlingszahlen und Versicherungserstattungen für Sturmschäden
Unterhaltung von Gebäuden	290.000 €	Mehraufwand durch die Einrichtung provisorischer Kitagruppen (100.000 Euro), den Rückbau der Container Notunterkunft Gänsewinkel (120.000 Euro) und zwei unvorhersehbare Maßnahmen (Heizkessel- und Wasserschaden, 70.000 Euro). (ÜPL erforderlich)
Umbau / Renovierung Schulgebäude	532.000 €	Mehraufwand durch Verlagerung der GS Ergste (403.000 Euro Mittelübertrag aus 2017 und weitere 129.000 Euro Mehrbedarf). (ÜPL erforderlich)

Gesamtprognose PB 06 / Kinder-, Jugend- und Familienhilfen: Verschlechterung um rd. 600.000 Euro

Produkt Kindertageseinrichtungen	53.000 €	Geringfügige Verbesserung des Produktergebnisses (0,8 %)
Produkt Hilfe zur Erziehung	180.000 €	Mindererträge aus Kostenerstattungen (Land)
	1.000.000 €	Mehraufwendungen für Heimerziehung, Eingliederungshilfen für Behinderte, Hilfen für junge Volljährige, Erziehungsbeistandschaften und andere Hilfen aufgrund steigender Fallzahlen. (ÜPL erforderlich)
	500.000 €	Minderaufwendungen für sozialpädagogische Einzelhilfen, Familienhilfen und andere Hilfen durch rückläufige Fallzahlen.

Gesamtprognose PB 16 / Allgemeine Finanzwirtschaft: Verbesserung um rd. 1.980.000 Euro

Konzessionsabgaben (SWS)	123.000 €	Minderertrag in 2018 aufgrund von Überzahlungen in 2017 (Spitzabrechnung)
Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer	517.000 €	Mindererträge auf Basis der Orientierungsdaten 2018 - 2021 für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung des Landes Nordrhein-Westfalen.
Gewinnausschüttung TWS	67.400 €	Minderertrag aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung der TWS GmbH vom 18.06.18 (41.500 Euro Ausschüttung anstatt 108.900 Euro).
Gewerbsteuerumlage	71.000 €	Mehraufwendungen aufgrund der Mehrerträge bei der Gewerbesteuer.
Finanzierungsbeteiligung Fonds "Deutsche Einheit"	82.000 €	
Schlüsselzuweisungen	402.000 €	Mehrerträge aufgrund des Bescheides der Bezirksregierung Arnsberg vom 30.01.2018.
Grundsteuer B	400.000 €	Mehrerträge aus Neuveranlagungen durch das Finanzamt Dortmund
Gewerbesteuer	1.000.000 €	
Kreisumlage und Gemeindebeteiligung Krankenhausgesetz	804.000 €	Minderaufwendungen aufgrund des Bescheides Kreis Unna (08.03.2018; -593.631 €) und des Bescheides RP Arnsberg (13.03.2018; -211.008 €)
Kredite	498.000 €	Minderaufwendungen (rd. 433.000 Euro) aufgrund des niedrigen Zinsniveaus; Mehrertrag (rd. 65.000 Euro) aus negativen Zinssätzen für Liquiditätskredite

PB 02 / Sicherheit und Ordnung		152.455 €	Verbesserung
Feuerwehr / Gefahrenabwehr	142.000 €	Mehrertrag durch Pensionserstattung für neu eingestellten Beamten (wird durch Zuführung zur Rückstellung im Ergebnis neutralisiert)	Die Abweichungen werden innerhalb der Gebührensachkalkulation verrechnet
Benutzungsgebühren Rettungsdienst	208.000 €	Mehrertrag durch Hochrechnung auf Basis des Zwischenergebnisses zum 30.09.2018	
Rettungsdienst	110.000 €	Mehraufwendungen zur Durchführung des Notarztdienstes aufgrund der 6. Vereinbarung zur Durchführung des Notarztdienstes mit dem Kreis Unna.	

PB 03 / Schulträgeraufgaben		219.298 €	Verschlechterung
Betreuungsangebote	90.000 €	Mindererträge durch rückläufige Anmeldungen und Landeszuweisungen	
	149.000 €	Mehraufwand durch Neuberechnung der Trägerpauschalen inkl. städt. Eigenanteil (ÜPL)	

PB 05 / Soziale Leistungen		182.860 €	Verbesserung
Leistungen für Asylbewerber	85.000 €	Mindererträge aus Zuweisungen (Flüchtlingspauschale) aufgrund gesunkener Flüchtlingszahlen.	
	200.000 €	Minderaufwand aufgrund gesunkener Flüchtlingszahlen bei den Unterkunftskosten, Geldleistungen und Geschäftsaufwendungen .	

PB 08 / Sportförderung		30.000 €	Verschlechterung
-------------------------------	--	-----------------	-------------------------

PB 09 / Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen		446.968 €	Verbesserung
Bürgerstiftung St. Viktor	440.300 €	Minderaufwand: Aufgrund des Zeitverzugs im Planungs- und Bauprozess verschiebt sich der Aufwand für den Eigenanteil von 2018 nach 2019.	

PB 10 / Bauen und Wohnen		10.000 €	Verschlechterung
---------------------------------	--	-----------------	-------------------------

PB 11 / Ver- und Entsorgung		62.994 €	Verbesserung
Müllentsorgung	174.300 €	Minderertrag aus Benutzungsgebühren (Normale Abweichung (3,6 %) Kalkulation zur Inanspruchnahme)	Die Abweichungen werden innerhalb der Gebührensachkalkulation verrechnet.
	237.300 €	Ergebnisverbesserung durch rückläufige Deponieaufwendungen aus 2017 und für 2018.	

PB 12 / Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		11.772 €	Verschlechterung
---	--	-----------------	-------------------------

PB 13 / Natur- und Landschaftspflege		5.737 €	Verbesserung
---	--	----------------	---------------------

PB 15 / Wirtschaft und Tourismus		5.394 €	Verbesserung
---	--	----------------	---------------------

Übersicht : Kredite Stand und Entwicklung (seit Einführung des NKF)

Stand:	Liquiditätskredite (Euro)	Investive Kredite (Euro)
31.12.2007	37.740.000	36.401.000
31.12.2009	51.290.000	37.736.000
31.12.2011	66.930.079	38.444.141
31.12.2013	74.384.588	36.230.933
31.12.2015	72.000.000	38.552.540
30.12.2016	73.000.000	38.389.262
30.12.2017	73.000.000	41.777.632
30.09.2018	80.000.000	40.371.050

(inkl. Ausleihung SWS Straßenbeleuchtung ab 2017)

