

Budget 20:

Finanzen und Controlling

Zugeordnete 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 und allgem. Umlagen
- 20.21 – Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Hinweis:

Zur besseren Lesbarkeit des Haushalts werden die Teilfinanzpläne (Zahlungsübersichten) nach den Budgets separat abgedruckt (siehe auch Ziffer 3.1 im Vorbericht).

Haushaltsplan 2018

Teilergebnisplan Fachbereich 20 Finanzen und Controlling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	44.805.832	44.483.300	46.443.300	46.959.300	47.609.300	48.286.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.687.404	4.452.600	8.297.700	6.934.500	6.934.500	6.934.500
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	390	350	450	450	450	450
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.511	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.088	33.600	32.600	32.600	32.600	32.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.380.099	2.240.150	2.216.450	2.163.150	2.152.150	2.139.150
10	= Ordentliche Erträge	54.018.324	51.300.500	57.081.000	56.180.500	56.819.500	57.483.500
11	- Personalaufwendungen	-958.401	-957.700	-1.051.800	-1.051.800	-1.051.800	-1.051.800
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.669	-30.700	-24.280	-18.280	-18.280	-18.280
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-80.105	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
15	- Transferaufwendungen	-17.156.191	-16.964.000	-16.652.100	-16.795.400	-15.940.400	-16.185.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-405.519	-476.800	-511.220	-482.220	-482.220	-482.220
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.617.886	-18.509.200	-18.319.400	-18.427.700	-17.572.700	-17.817.700
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	35.400.438	32.791.300	38.761.600	37.752.800	39.246.800	39.665.800
19	+ Finanzerträge	1.822.507	1.817.300	1.845.300	1.803.300	1.782.400	1.762.200
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-711.886	-640.000	-440.000	-360.000	-300.000	-240.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.110.620	1.177.300	1.405.300	1.443.300	1.482.400	1.522.200
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	36.511.059	33.968.600	40.166.900	39.196.100	40.729.200	41.188.000
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	36.511.059	33.968.600	40.166.900	39.196.100	40.729.200	41.188.000
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.429.476	1.390.400	1.395.800	1.395.800	1.395.800	1.395.800
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-103.269	-92.200	-97.500	-97.500	-97.500	-97.500
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	37.837.266	35.266.800	41.465.200	40.494.400	42.027.500	42.486.300

Produktbeschreibung Produkt 20.01 Haushalt/Budgetierung						
Dezernat	DEZ I	Dezernat I				
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling				
Produkt	20.01	Haushalt/Budgetierung				
Produktinformationen						
Kurzbeschreibung	<p>Für jedes Jahr ist ein Haushaltsplan/Haushaltsbuch aufzustellen. Zur Ermittlung der den Budgetbereichen im Rahmen der Budgetierung zur Verfügung zu stellenden Zuschussbedarfe sind Eckwerte (Erträge aus dem Finanzausgleich, Gemeindeanteil an der Einkommen- u. Umsatzsteuer, Schätzung eigener Steuererträge, Hebesatzgestaltung der Realsteuern, Kreis- und Gewerbesteuerumlagen, etc.) zu erarbeiten. U. U. ist nach § 76 der Gemeindeordnung ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Nach Ende des Haushaltsjahres ist die Mittelverwendung im Rahmen des Jahresabschlusses darzustellen, der im Wesentlichen aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und dem Anhang besteht.</p> <p>Während die Personal- und Sachaufwendungen für die Finanzverwaltung bei diesem Produkt erfasst werden, sind die Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen sowie sonstige Positionen aufgrund statistischer Vorschriften separat (auch mit weiteren Zielen und Kennzahlen) beim Produkt 20.20 veranschlagt worden.</p>					
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, weitere gesetzliche Bestimmungen, Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung					
Stellenanteile 30.06.17	5,06 Stellen					
Zielgruppe	Politische Gremien der Stadt Coesfeld, gesamte Verwaltung, insbesondere mittelbewirtschaftende Fachbereiche, Verwaltungsvorstand, Stadtkämmerer, Land, Aufsichtsbehörden					
Allgemeine Ziele	Steuerung des Verwaltungshandelns in finanzieller Hinsicht, Sicherstellung einer ordnungsmäßigen Haushaltswirtschaft und damit Ermöglichung der gesetzlich geforderten stetigen Aufgabenerfüllung, Bewahrung der finanziellen Handlungsfreiheit der Stadt, exakte Planung von Erträgen/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen, zeitgerechte Haushaltsaufstellung, transparente und verständliche Darstellung, Nachweis der Mittelverwendung, fristgerechtes Aufstellen des Abschlusses unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und von Statistiken.					
Wirkungsziele	1. Ausgleich des Ergebnisplans / der Ergebnisrechnung					
Kennzahlen	1.1 Haushaltsausgleich erreicht? 1.2 (negative) Abweichung vom Haushaltsausgleich in % bezogen auf die Gesamtaufwendungen					
Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	nein	nein	nein	nein	nein	nein
zu Kennzahl 1.2	2,1 %	3,0 %	0,1 %	2,2 %	0,8 %	1,4 %

Haushaltsplan 2018

Teilergebnisplan Produkt 20.01 Haushalt/Budgetierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.454	3.700	3.000	3.000	3.000	3.000
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	187	50	50	50	50	50
10	= Ordentliche Erträge	3.641	3.750	3.050	3.050	3.050	3.050
11	- Personalaufwendungen	-316.517	-313.400	-415.200	-415.200	-415.200	-415.200
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.084	-5.000	-13.500	-8.500	-8.500	-8.500
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.591	-6.050	-5.750	-5.750	-5.750	-5.750
17	= Ordentliche Aufwendungen	-333.193	-324.450	-434.450	-429.450	-429.450	-429.450
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-329.552	-320.700	-431.400	-426.400	-426.400	-426.400
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-329.552	-320.700	-431.400	-426.400	-426.400	-426.400
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-329.552	-320.700	-431.400	-426.400	-426.400	-426.400
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-29.484	-26.200	-33.700	-33.700	-33.700	-33.700
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-359.036	-346.900	-465.100	-460.100	-460.100	-460.100

Erläuterungen Produkt 20.01 Haushalt/Budgetierung

Erträge

Zeile 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen **3.000 €**

Erstattung von der Musikschule für die durch die Stadt Coesfeld übernommenen Aufgaben im Bereich der Haushaltsplanung und der Aufstellung der Jahresabschlüsse

Aufwendungen

Zeile 11: Personalaufwendungen **415.200 €**

Die Personalaufwendungen steigen u. a. aufgrund der Einrichtung einer neuen Stelle für die Abwicklung von Steuerangelegenheiten, insbesondere im Hinblick auf die Neuregelung der Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen **5.750 €**

Aus- und Fortbildungsaufwendungen einschl. Fahrtkosten, weiterhin Fachliteratur sowie sonst. Geschäftsaufwendungen

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen **33.700 €**

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

Produktbeschreibung Produkt 20.02 Finanzierungsmanagement

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.02	Finanzierungsmanagement

Produktinformationen

Kurzbeschreibung

Im Rahmen der Verwaltung von Vermögen und Verbindlichkeiten für die Stadt Coesfeld sind Entscheidungen zu treffen, die innerhalb bestimmter Vorgaben eine optimale Verteilung von Schulden und Vermögen bewirken sollen. Im Einzelnen handelt es sich um Fragen der Kreditfinanzierung (einschließlich Kreditaufnahmen, Tilgung, Schuldendienstleistungen), kreditähnliche Rechtsgeschäfte und Sonderfinanzierungen, Bewirtschaftung der Schulden (auch des Abwasserwerks) und der Liquiditätssicherung.

Während die Personal- und Sachaufwendungen für die Aufnahme und Verwaltung der Kredite bei diesem Produkt erfasst werden, sind die Ein- und Auszahlungen aufgrund abgeschlossener Kreditverträge sowie sonstige Positionen der allgemeinen Finanzwirtschaft aufgrund statistischer Vorschriften separat (auch mit weiteren Zielen und Kennzahlen) beim Produkt 20.21 veranschlagt worden.

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Haushaltssatzung der Stadt Coesfeld

Stellenanteile 30.06.17 0,33 Stellen

Zielgruppe Rat und Verwaltungsführung, Kreditgeber, Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

Allgemeine Ziele Steuerung der Kreditaufnahme und Schuldenabbau, bedarfsgerechter Abschluss von Kreditverträgen zu günstigen Zinssätzen, rechtzeitige Kündigung von Kreditverträgen, termingerechte und fehlerfreie Anpassung und Abrechnung der Schuldendienstleistungen, optimale Gestaltung der Schuldenstruktur, Sicherung der Liquidität, gewinnbringende Verwendung von Finanzanlagen

Wirkungsziele 1. Entlastung des städt. Haushalts durch Verringerung des Anteils der Zinsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen

Kennzahlen 1.1 Zinslastquote (Verhältnis Finanzaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen)
1.2 Jährlicher Zinsaufwand bei Krediten für Investitionen im Verhältnis zum Schuldenstand zu Beginn des Jahres

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	0,8 %	0,8 %	0,6 %	0,4 %	0,3 %	0,3 %
zu Kennzahl 1.2	3,5 %	2,7 %	2,4 %	1,9 %	1,8 %	1,7 %

Teilergebnisplan Produkt 20.02 Finanzierungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	908	700	1.000	1.000	1.000	1.000
10	= Ordentliche Erträge	908	700	1.000	1.000	1.000	1.000
11	- Personalaufwendungen	-22.577	-23.600	-21.700	-21.700	-21.700	-21.700
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		-1.000	-1.000			
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-102	-300	-200	-200	-200	-200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.679	-24.900	-22.900	-21.900	-21.900	-21.900
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-21.771	-24.200	-21.900	-20.900	-20.900	-20.900
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-21.771	-24.200	-21.900	-20.900	-20.900	-20.900
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-21.771	-24.200	-21.900	-20.900	-20.900	-20.900
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-2.100	-2.000	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-23.871	-26.200	-23.700	-22.700	-22.700	-22.700

Erläuterungen

Erträge

Zeile 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

1.000 €

Erstattung der Personal- und Sachaufwendungen für die Verwaltung der vom Abwasserwerk aufgenommenen Darlehen durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung

Aufwendungen

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen

1.800 €

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

Produktbeschreibung Produkt 20.03 Zentrales Finanzcontrolling

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.03	Zentrales Finanzcontrolling

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	<p>Gestaltung, Koordination und Durchführung des Controllings als funktions- und fachbereichsübergreifendes Steuerungsinstrument zur Erreichung der sach- und wirtschaftlichen Ziele der Gesamtverwaltung.</p> <p>Insbesondere:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Überwachung der Abwicklung des Gesamthaushaltes, -Koordination des Berichtswesens und der Berichterstattung, -Weiterentwicklung des Berichtswesens -Durchführung und Koordination der Kosten- und Leistungsrechnung für ausgewählte Bereiche als Informationssystem des Controllings und als Grundlage der Gebührenkalkulationen, -Entwicklung und Durchführung von unterjährigen und jahresübergreifenden Abweichungsanalysen für den Gesamthaushalt bzw. die Teilpläne (z. B. Soll-Ist-Vergleiche), Aufzeigen von Entwicklungen und Erarbeitung von Handlungsempfehlungen/Gegensteuerungsmaßnahmen bei Planabweichungen, - Durchführung von Wirtschaftlichkeitsanalysen bzw. diesbezügliche Beratung der Fachbereiche
-------------------------	---

Auftragsgrundlage	Haushaltsplan/Haushaltsbuch, Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung
--------------------------	---

Stellenanteile 30.06.17	1,01 Stellen
--------------------------------	--------------

Zielgruppe	Politische Gremien, Verwaltungsvorstand, Fachbereiche der Stadtverwaltung, Öffentlichkeit
-------------------	---

Allgemeine Ziele	Erfüllung des Gesamthaushalts (= Hauptkontrakt), Gewährleistung wirtschaftlichen Handelns in der Gesamtverwaltung und in den kostenrechnenden Einrichtungen, Kosteninformation und Steigerung des Kostenbewusstseins, transparente Informationen und Berichte
-------------------------	---

Wirkungsziele	1. Erhöhung der Aussagekraft des Budgetberichtswesens durch die Aufnahme von Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung und Angaben zu Investitionen
----------------------	---

Kennzahlen	1.1 Budgetbericht mit Kennzahlen und Investitionsangaben
-------------------	--

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Haushaltsplan 2018

Teilergebnisplan Produkt 20.03 Zentrales Finanzcontrolling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		50				
10	= Ordentliche Erträge		50				
11	- Personalaufwendungen	-78.466	-74.000	-78.900	-78.900	-78.900	-78.900
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen			-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-191	-450	-550	-550	-550	-550
17	= Ordentliche Aufwendungen	-78.657	-74.450	-80.450	-80.450	-80.450	-80.450
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-78.657	-74.400	-80.450	-80.450	-80.450	-80.450
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-78.657	-74.400	-80.450	-80.450	-80.450	-80.450
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-78.657	-74.400	-80.450	-80.450	-80.450	-80.450
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-6.955	-6.200	-6.400	-6.400	-6.400	-6.400
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-85.612	-80.600	-86.850	-86.850	-86.850	-86.850

Erläuterungen

Aufwendungen

Zeile 11: Personalaufwendungen

78.900 €

Anteilige Personalaufwendungen des Kämmerteams für den Bereich des Finanzcontrollings einschl. Leitungsfunktion. Eingerechnet wurden die voraussichtlichen besoldungs- und tarifrechtlichen Steigerungsraten gegenüber dem Vorjahr.

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen

6.400 €

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

Haushaltsplan 2018



Investitionen Produkt 20.03 Zentrales Finanzcontrolling

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Bisher bereitg. (bis 2017) / Gesamt- Einz. u. Ausz.
20FIN001 Tilgung von Arbeitgeberdarlehen 22 + sonstige Investitionseinzahlungen	12.462	11.300	11.000	10.400	8.300	7.800	184.538 222.038

Gem. Ratsbeschluss vom 21.03.2002 werden keine neuen Arbeitgeberdarlehen mehr gewährt. Bei den veranschlagten Beträgen handelt es sich um die Rückflüsse aus den bis 2002 ausgereichten Darlehen. Die Höhe der jährlichen Tilgungsbeträge verringert sich, da die Arbeitgeberdarlehen sukzessive vollständig getilgt sein werden.

Produktbeschreibung Produkt 20.04 Beteiligungsverwaltung und -controlling

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.04	Beteiligungsverwaltung und -controlling

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Die Stadt Coesfeld ist an verschiedenen Unternehmen (wirtschaftlich) beteiligt. Diese Beteiligungen sind zu überwachen und daraus resultierende Rechte wahrzunehmen. Gleiches gilt für Eigengesellschaften/-betriebe. Die städtischen Beteiligungen sind in einem Beteiligungsbericht, der jährlich fortzuschreiben ist, darzustellen.
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung und spezielle gesetzliche Vorschriften, Eigenbetriebsverordnung, Betriebssatzung
Stellenanteile 30.06.17	0,29 Stellen
Zielgruppe	Politische Gremien, Verwaltungsführung, Unternehmen, an denen die Stadt beteiligt ist, Einwohner
Allgemeine Ziele	Verwaltung der Anteile an Unternehmen usw. unter besonderer Berücksichtigung der Interessen der Stadt Coesfeld, Erwirtschaftung einer mindestens marktüblichen Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals für die renditeorientierten Unternehmen, Ausschöpfung steuerlicher Gestaltungsmöglichkeiten, Schaffung von Transparenz durch einen Beteiligungsbericht
Wirkungsziele	<ol style="list-style-type: none"> Bei der renditeorientierten Gesellschaft Stadtwerke Coesfeld GmbH wird für die Wertschöpfungsstufen der Erzeugung/Gewinnung, des Netzbetriebs, der Beschaffung und des Vertriebs von Energie und Wasser sowie Dienstleistungen eine Gesamtrendite des eingesetzten Eigenkapitals von mindestens 16 % erwirtschaftet. Bei der infrastrukturell geprägten und nicht renditeorientierten Gesellschaft Bäder- und Parkhausgesellschaft der Stadt Coesfeld GmbH entsteht für den Zeitraum 2018 - 2021 für die Bäder: ein maximaler jährlicher Zuschussbedarf von 7,36 €/Badegast im COE-Bad und der Schwimmhalle Lette, für die Parkhäuser: ein maximaler jährlicher Zuschussbedarf von 0,11 €/Parkvorgang des Parkhauses Krankenhaus und der Marktgarage. Beim Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Coesfeld wird eine Verzinsung des Eigenkapitals (Stammkapital + Kapitalrücklage) von mindestens 4 % erwirtschaftet.
Kennzahlen	<ol style="list-style-type: none"> Eigenkapitalrentabilität der Stadtwerke aus EBT (Gewinn vor Steuern) Ausschüttung Wirtschaftsbetriebe an die Stadt Coesfeld Zuschuss pro Badegast Zuschuss pro Parkvorgang Verzinsung Stammkapital + Kapitalrücklage des Abwasserwerkes

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	22,75 %	16 %	16 %	16 %	16 %	16 %
zu Kennzahl 1.2	500 T€	500 T€	500 T€	500 T€	500 T€	500 T€
zu Kennzahl 2.1	6,18 €	7,76 €	7,36 €	7,36 €	7,36 €	7,36 €
zu Kennzahl 2.2	1,81 €	0,37 €	0,11 €	0,11 €	0,11 €	0,11 €
zu Kennzahl 3.1	4,0 %	4,0%	4,0 %	4,0 %	4,0 %	4,0 %

Haushaltsplan 2018

Teilergebnisplan Produkt 20.04 Beteiligungsverwaltung und -controlling

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53.381	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	90.511	90.500	90.500	90.500	90.500	90.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	186.386	124.600	166.400	124.600	124.600	124.600
10	= Ordentliche Erträge	330.278	268.100	309.900	268.100	268.100	268.100
11	- Personalaufwendungen	-21.965	-21.200	-15.900	-15.900	-15.900	-15.900
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-296	-400	-400	-400	-400	-400
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-80.105	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-218.346	-261.550	-290.525	-261.525	-261.525	-261.525
17	= Ordentliche Aufwendungen	-320.712	-363.150	-386.825	-357.825	-357.825	-357.825
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	9.566	-95.050	-76.925	-89.725	-89.725	-89.725
19	+ Finanzerträge	1.711.906	1.710.300	1.710.300	1.710.300	1.710.300	1.710.300
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	1.711.906	1.710.300	1.710.300	1.710.300	1.710.300	1.710.300
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	1.721.472	1.615.250	1.633.375	1.620.575	1.620.575	1.620.575
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	1.721.472	1.615.250	1.633.375	1.620.575	1.620.575	1.620.575
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-13.734	-13.700	-13.200	-13.200	-13.200	-13.200
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	1.707.738	1.601.550	1.620.175	1.607.375	1.607.375	1.607.375

Haushaltsplan 2018



Erläuterungen

Produkt 20.04 Beteiligungsverwaltung und -controlling

Erträge

Zeile 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen **53.000 €**

Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens „Zuwendung Marktgarage“
(Abschreibungen siehe Zeile 14)

Zeile 05: Privatrechtliche Leistungsentgelte **90.500 €**

Pachterträge einschl. Abrechnung von Nebenkosten für die Marktgarage und das Hallenbad Lette

Zeile 07: Sonstige ordentliche Erträge **166.400 €**

überwiegend Erstattung von Kapitalertragssteuern aus Vorjahren

Zeile 19: Finanzerträge **1.710.300 €**

Gewinnanteile aus Beteiligungen (Sparkasse)	298.000 €
Gewinnanteile der Wirtschaftsbetriebe	512.300 €
Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerks	900.000 €

Aufwendungen

Zeile 14: Bilanzielle Abschreibungen **80.000 €**

Abschreibungssumme für die Marktgarage (Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens siehe Zeile 02)

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen **290.525 €**

überwiegend Körperschafts- und Kapitalertragssteuer

Investitionen Produkt 20.04 Beteiligungsverwaltung und -controlling							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Bisher bereitg. (bis 2017) / Gesamt-Einz. u. Ausz.
20FIN004 Erwerb von Finanzanlagen (Beteiligungen) 27 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-800.000						-800.000 -800.000

Produktbeschreibung Produkt 20.05 Erhebung von Steuern und Gebühren

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.05	Erhebung von Steuern und Gebühren

Produktinformationen

Kurzbeschreibung

Hier erfolgt die Festsetzung von Gewerbesteuern (Vorauszahlungen und Veranlagung). Ferner sind Zinsfestsetzungen nach § 233 a Abgabenordnung und Haftungsfälle zu bearbeiten. Es handelt sich weiter um die Heranziehung zu Abgaben, die mit dem Grundbesitz zusammenhängen: Grundsteuer A und B, Abfallentsorgungs-, Straßenreinigungs- und Wasserverbandsgebühren. Erhoben werden auch Vergnügungssteuer und Hundesteuer. Dafür sind die entsprechenden ortsrechtlichen Bestimmungen (Steuersatzungen) zu schaffen. Diese Steuern haben auch eine ordnungspolitische Funktion. Das Produkt umfasst auch die Kalkulation der Benutzungsgebühren unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Grundsätze für die kostenrechnenden Einrichtungen "Abfallentsorgung" und "Straßenreinigung". Zudem erfolgt die Berechnung der Wasserverbandsgebühren. Das entsprechende Ortsrecht ist in Form von Satzungen zu schaffen und unter Berücksichtigung der jeweils aktuellen Rechtsprechung fortzuführen.

Bei diesem Produkt werden nur Personal- und Sachaufwendungen erfasst. Die Erträge werden bei den nachfolgend genannten Produkten veranschlagt: Steuern 20.20, Abfallgebühren 90.10, Straßenreinigungsgebühren 90.20, Wasserverbandsgebühren 90.30

Auftragsgrundlage

Gewerbsteuergesetz, Grundsteuergesetz, Abgabenordnung, Kommunalabgabengesetz, Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Kreislaufwirtschaftsgesetz, Landesabfallgesetz, Gewerbeabfallverordnung, Straßenreinigungsgesetz, Landeswassergesetz, Haushaltssatzung der Stadt Coesfeld, einschlägige Steuer- und Gebührensatzungen der Stadt Coesfeld, weitere spezielle Vorschriften

Stellenanteile 30.06.17 2,57 Stellen

Zielgruppe

Gewerbetreibende mit Firmensitz oder Betriebsstätte in Coesfeld, Steuerschuldner, Haftungsschuldner, Grundstückseigentümer, Erbbauberechtigte, Gebührenschuldner, Nutzer kommunaler Einrichtungen der Stadt Coesfeld, andere Berechtigte und Verpflichtete, von der Vergnügungssteuersatzung erfasste Veranstalter, Aufsteller von Automaten/Geldspielgeräten, Hundehalter

Allgemeine Ziele

Erzielung von Grund- und Gewerbesteuereinnahmen durch zeitnahe und vollständige Verarbeitung der Steuermessbescheide und der Anträge usw., richtige und verständliche Bescheide, korrekte Berechnung der Vollverzinsung nach § 233 a AO, Feststellung und Durchsetzung von Haftungsmöglichkeiten. Erzielung von Vergnügungssteuereinnahmen, Eindämmung der Zahl der Geldspielgeräte, Erzielung von Hundesteuereinnahmen, steuerliche Erfassung aller in Coesfeld gehaltenen Hunde, Begrenzung der Anzahl der im Stadtgebiet gehaltenen Hunde, Erhebung von kostendeckenden Finanzierungsmitteln zur Durchführung der jeweiligen Aufgabe, Vermeidung zu hoher Abgabenlasten, gerechte Inanspruchnahme der Gebührenzahler, Herstellung von Gebührentransparenz

Wirkungsziele

1. Konstanz Realsteuersätze
2. Erreichung der durch Gesetz oder Ratsbeschluss vorgegebenen Kostendeckungsgrade.

Produktbeschreibung Produkt 20.05 Erhebung von Steuern und Gebühren

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.05	Erhebung von Steuern und Gebühren

Kennzahlen	1.1 Hebesatz Grundsteuer A 1.2 Hebesatz Grundsteuer B 1.3 Hebesatz Gewerbesteuer 2.1 Kostendeckungsgrad Abfallbeseitigung 2.2 Kostendeckungsgrad Straßenreinigung 2.3 Kostendeckungsgrad Fußgängerzonenreinigung 2.4 Kostendeckungsgrad Winterdienst zu 2.x Die Ermittlung der Kostendeckungsgrade erfolgt anhand der ordentlichen jährlichen Kosten und Erlöse ohne Berücksichtigung von Überschüssen und Defiziten nach § 6 Abs. 2 KAG NRW.
-------------------	---

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	250 %	250 %	250 %	250 %	250 %	250 %
zu Kennzahl 1.2	550 %	550 %	550 %	550 %	550 %	550 %
zu Kennzahl 1.3	450 %	450 %	450 %	450 %	450 %	450 %
zu Kennzahl 2.1	106 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
zu Kennzahl 2.2	85 %	87,5 %	87,5 %	87,5 %	87,5 %	87,5 %
zu Kennzahl 2.3	70 %	60 %	60 %	60 %	60 %	60 %
zu Kennzahl 2.4	121 %	87,5 %	0 % *)	87,5 %	87,5 %	87,5 %

*) Den im Jahr 2018 bei den Winterdienstgebühren anzusetzenden Gebührenüberschüssen aus Vorjahren stehen nach einer Prognoseberechnung umlagefähige Kosten in gleicher Höhe gegenüber. Die Kostendeckung erfolgt daher im Jahr 2018 nicht durch Winterdienstgebühren, sondern durch die Berücksichtigung von Gebührenüberschüssen (siehe auch Produkt 90.20).

Teilergebnisplan Produkt 20.05 Erhebung von Steuern und Gebühren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126		150	150	150	150
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.417	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
10	= Ordentliche Erträge	1.543	3.500	3.650	3.650	3.650	3.650
11	- Personalaufwendungen	-169.292	-167.900	-146.400	-146.400	-146.400	-146.400
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen		-18.000				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.409	-1.600	-1.825	-1.825	-1.825	-1.825
17	= Ordentliche Aufwendungen	-171.701	-187.500	-148.225	-148.225	-148.225	-148.225
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-170.158	-184.000	-144.575	-144.575	-144.575	-144.575
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-170.158	-184.000	-144.575	-144.575	-144.575	-144.575
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-170.158	-184.000	-144.575	-144.575	-144.575	-144.575
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.354	68.700	70.800	70.800	70.800	70.800
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-18.265	-14.100	-12.100	-12.100	-12.100	-12.100
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-124.069	-129.400	-85.875	-85.875	-85.875	-85.875

Erläuterungen

Erträge

Zeile 07: Sonstige ordentliche Erträge 3.500 €

Stundungs- und Aussetzungszinsen

Zeile 27: Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 70.800 €

Beteiligung der kostenrechnenden Einrichtungen an den Personal-, Sach- und Gemeinkosten einschl. EDV-Aufwendungen des Steueramtes

Aufwendungen

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen 12.100 €

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

Produktbeschreibung Produkt 20.06 Zentrale Vergabestelle						
Dezernat	DEZ I	Dezernat I				
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling				
Produkt	20.06	Zentrale Vergabestelle				
Produktinformationen						
Kurzbeschreibung	Die Zentrale Vergabestelle ist zuständig für die Durchführung der Vergabeverfahren über Lieferungen, Leistungen und Bauleistungen aller Fachbereiche der Stadt Coesfeld sowie des Abwasserwerkes und der Stadtentwicklungsgesellschaft. Die Vergabestelle übernimmt die Abwicklung des formalen Vergabeverfahrens.					
Auftragsgrundlage	Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, VOB, VOL, VOF, HOAI, TVgG, Gesetz gegen Wettbewerbsbeschränkungen, Korruptionsbekämpfungsgesetz					
Stellenanteile 30.06.17	1,07 Stellen					
Zielgruppe	Fachbereiche der Verwaltung, Abwasserwerk, Stadtentwicklungsgesellschaft, Bewerber um öffentliche Aufträge, Auftragnehmer					
Allgemeine Ziele	Sicherung der Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns, Vermeidung von Korruption, Abwehr von Korruptionsversuchen					
Wirkungsziele	1. Wahrung der Chancengleichheit der Bewerber durch korrekte Abwicklung der Vergabeverfahren					
Kennzahlen	1.1 Zahl der Vergabeverfahren 1.2 Anzahl berechtigter Vergabeeinsprüche					
Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	100	110	110	110	110	110
zu Kennzahl 1.2	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produkt 20.06 Zentrale Vergabestelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.980	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
10	= Ordentliche Erträge	6.980	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
11	- Personalaufwendungen	-56.319	-64.400	-64.500	-64.500	-64.500	-64.500
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-893	-1.100	-1.180	-1.180	-1.180	-1.180
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-914	-450	-420	-420	-420	-420
17	= Ordentliche Aufwendungen	-58.125	-65.950	-66.100	-66.100	-66.100	-66.100
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-51.146	-62.450	-62.100	-62.100	-62.100	-62.100
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-51.146	-62.450	-62.100	-62.100	-62.100	-62.100
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-51.146	-62.450	-62.100	-62.100	-62.100	-62.100
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-5.319	-5.400	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-56.465	-67.850	-67.300	-67.300	-67.300	-67.300

Erläuterungen

Erträge

Zeile 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

4.000 €

Das Abwasserwerk erstattet die städt. Personal, Sach- und Gemeinkosten einschl. EDV-Aufwendungen für Ausschreibungsverfahren, die durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung in Auftrag gegeben werden.

Aufwendungen

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen

5.200 €

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

Produktbeschreibung Produkt 20.10 Städtische und fremde Kassengeschäfte

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.10	Städtische und fremde Kassengeschäfte

Produktinformationen

Kurzbeschreibung Abzuwickeln ist der gesamte Zahlungsverkehr für die Stadt Coesfeld, darüber hinaus im Rahmen von fremden Kassengeschäften auch für die Vikarie Meiners, die Musikschule, das Abwasserwerk der Stadt Coesfeld sowie in Teilbereichen für die Bäder- und Parkhausgesellschaft der Stadt Coesfeld. Sämtliche Kassenvorgänge sind zu buchen, die kassenmäßigen Abschlüsse sind durchzuführen, Bücher und Belege müssen gesammelt und aufbewahrt werden. Das Produkt umfasst ferner die Verwaltung der Kassenmittel und die Verwahrung von Wertgegenständen. Ferner erfolgt hier die Abwicklung von Durchlaufspenden (mit Ausstellung von Spendenbescheinigungen).

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung, weitere spezielle gesetzliche Bestimmungen

Stellenanteile 30.06.17 2,56 Stellen

Zielgruppe Zahlungspflichtige und Zahlungsempfänger, anordnende Fachbereiche der Stadtverwaltung Coesfeld, Dritte, für die Kassengeschäfte wahrgenommen werden, Geldinstitute, gemeinnützige Vereine, Spender, Finanzämter

Allgemeine Ziele Rechtzeitige, vollständige und fehlerfreie Erledigung des Zahlungsverkehrs und der Verbuchung, lückenloses Überwachen der Zahlungseingänge, sichere und wirtschaftliche Buchführung, zeitgerechtes Erstellen der Kassenabschlüsse, Vermeidung von Unregelmäßigkeiten, schnelle Weitergabe von Informationen zum Zahlungsverkehr und zur Buchführung

Wirkungsziele 1. Sicherstellung der permanenten Liquidität der Stadt Coesfeld

Kennzahlen 1.1 Anzahl der Tage, an denen Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	0	0	0	0	0	0

Teilergebnisplan Produkt 20.10 Städtische und fremde Kassengeschäfte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264	300	300	300	300	300
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.747	25.700	24.600	24.600	24.600	24.600
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.818	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
10	= Ordentliche Erträge	46.829	30.000	28.900	28.900	28.900	28.900
11	- Personalaufwendungen	-128.948	-132.400	-159.100	-159.100	-159.100	-159.100
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-137	-200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.498	-9.800	-11.200	-11.200	-11.200	-11.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-139.583	-142.400	-175.500	-175.500	-175.500	-175.500
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-92.754	-112.400	-146.600	-146.600	-146.600	-146.600
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-92.754	-112.400	-146.600	-146.600	-146.600	-146.600
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-92.754	-112.400	-146.600	-146.600	-146.600	-146.600
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-12.274	-11.100	-12.900	-12.900	-12.900	-12.900
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-105.028	-123.500	-159.500	-159.500	-159.500	-159.500

Erläuterungen

Produkt 20.10 Städtische und fremde Kassengeschäfte

Erträge

Zeile 06: Kostenerstattungen und Kostenumlagen **24.600 €**

Hierunter fallen beispielsweise die Personal- und Sachkostenerstattungen der Musikschule und des Abwasserwerks für die von der Stadtkasse übernommenen Aufgaben sowie die Übernahme der Kosten für die Aufsichtstätigkeiten über die Marktgarage und das Parkhaus am Krankenhaus durch die Bäder- und Parkhausgesellschaft.

Aufwendungen

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen **11.200 €**

Die Kosten des Geldverkehrs (überwiegend Kontoführungsgebühren) betragen voraussichtlich 10.000 €. Hinzu kommen noch 1.200 € für Aus- und Fortbildung einschl. Fahrtkosten sowie Literaturmaterial.

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen **12.900 €**

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

Produktbeschreibung Produkt 20.11 Vollstreckung von Geldforderungen

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.11	Vollstreckung von Geldforderungen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung	Es sind Maßnahmen einzuleiten und durchzuführen, um eigene oder fremde ausstehende öffentlich-rechtliche Geldforderungen sowie ausstehende eigene privatrechtliche Forderungen gegenüber Zahlungspflichtigen zu befriedigen. Damit verbunden ist die verwaltungsmäßige Abwicklung und Weiterleitung an den jeweiligen Forderungsinhaber.
Auftragsgrundlage	BGB, Zivilprozessordnung, Abgabenordnung, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Insolvenzordnung, Zwangsversteigerungsgesetz, Dienstanweisung für die Finanzbuchhaltung
Stellenanteile 30.06.17	2,40 Stellen
Zielgruppe	Säumige Zahlungspflichtige, Vollstreckungsgläubiger mit Amtshilfeersuchen, Fachbereiche der Stadtverwaltung Coesfeld, Gerichte
Allgemeine Ziele	Rückstände sollen so schnell wie möglich nach Fälligkeit vollständig beigetrieben werden, wobei die persönliche Zahlungsbereitschaft des Zahlungspflichtigen im Rahmen der individuellen Zahlungsmöglichkeiten flexibel und angemessen berücksichtigt werden soll. Rechte der Stadt Coesfeld aus bestehenden Forderungen sollen in laufenden Zwangsverfahren (z. B. Insolvenz-, Vergleichs-, Zwangsverwaltungs-, Zwangsversteigerungsverfahren) schnellstens nach Bekanntwerden in rechtlich einwandfreier Form geltend gemacht werden, um eine optimale Erfüllung der Forderung zu erreichen. Dabei wird Wirtschaftlichkeit im Verhältnis von Maßnahme und Forderungshöhe angestrebt.
Wirkungsziele	1. Möglichst weitgehende Realisierung von rückständigen Forderungen
Kennzahlen	1.1 Anteil der erledigten Fälle an den Gesamtfällen 1.2 Anteil der vollstreckten Forderungen an den vollstreckbaren Forderungen

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	61 %	80 %	80 %	80 %	80 %	80 %
zu Kennzahl 1.2	84 %	90 %	90 %	90 %	90 %	90 %

Teilergebnisplan Produkt 20.11 Vollstreckung von Geldforderungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	110.355	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
10	= Ordentliche Erträge	110.355	87.000	87.000	87.000	87.000	87.000
11	- Personalaufwendungen	-164.317	-160.800	-150.100	-150.100	-150.100	-150.100
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.687	-10.400	-9.550	-9.550	-9.550	-9.550
17	= Ordentliche Aufwendungen	-175.004	-171.200	-159.650	-159.650	-159.650	-159.650
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-64.649	-84.200	-72.650	-72.650	-72.650	-72.650
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	-64.649	-84.200	-72.650	-72.650	-72.650	-72.650
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-64.649	-84.200	-72.650	-72.650	-72.650	-72.650
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-15.138	-13.500	-12.200	-12.200	-12.200	-12.200
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	-79.787	-97.700	-84.850	-84.850	-84.850	-84.850

Erläuterungen Produkt 20.11 Vollstreckung von Geldforderungen

Erträge

Zeile 07: Sonstige ordentliche Erträge **87.000 €**

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Säumnis- und Verspätungszuschläge	11.000 €
Mahngebühren	70.000 €
Auslagenersatz	5.000 €
Erstattung von Rücklastschriftkosten	1.000 €

Aufwendungen

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen **9.550 €**

Hauptsächlich werden hier die Kosten nachgewiesen, die dadurch entstehen, dass Forderungen der Stadtkasse im Bereich der Vollstreckungskosten (siehe auch Zeile 07) nicht einbringlich sind und daher aufwandswirksam auszubuchen sind. Weiterhin fallen hier Aus- und Fortbildungsaufwendungen einschl. Fahrtkosten an.

Zeile 28: Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen **12.200 €**

Kostenerstattung an das Budget 10 für Raumgestaltung, Büromaterial, Telefon, etc.

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

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.20	Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen

Produktinformationen

Kurzbeschreibung Während die Steuern, allgemeinen Zuweisungen (z. B. Schlüsselzuweisungen, Zahlungen nach dem Familienleistungsausgleich) und Umlagen sowie sonstige Positionen bei diesem Produkt erfasst werden, sind die Personal- und Sachaufwendungen für den Bereich "Haushalt/Budgetierung" aufgrund statistischer Vorschriften separat (auch mit Zielen und Kennzahlen) beim Produkt 20.01 (Haushalt/Budgetierung) veranschlagt worden. Weiterhin finden sich die Aufwendungen für die Heranziehung zu Steuern beim Produkt 20.05 - "Erhebung von Steuern und Gebühren" - wieder.

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindefinanzierungsgesetz, Kreisordnung und weitere gesetzliche Bestimmungen

Stellenanteile 30.06.17 -----

Zielgruppe Politische Gremien der Stadt Coesfeld, Verwaltungsvorstand, Land, Aufsichtsbehörde

Allgemeine Ziele Erzielung von Erträgen zur Sicherung der Aufgabenerfüllung und Daseinsvorsorge

Wirkungsziele 1. Sicherstellung einer ausreichenden Finanzausstattung

Kennzahlen
 1.1 Netto-Steuerquote (Verhältnis Steuererträge zu den ordentlichen Erträgen, jeweils gemindert um die Gewerbesteuerumlage)
 1.2 Zuwendungsquote (Verhältnis Allgemeine Zuweisungen zu den ordentlichen Erträgen)
 1.3 Umlagequote (Verhältnis Kreisumlage + Gewerbesteuerumlage zu den ordentlichen Aufwendungen)

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	52,2 %	55,4 %	54,0 %	54,8 %	55,9 %	56,2 %
zu Kennzahl 1.2	19,4 %	22,9 %	24,6 %	23,9 %	23,6 %	23,5 %
zu Kennzahl 1.3	19,4 %	20,1 %	18,7 %	18,6 %	17,7 %	17,7 %

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
01	Steuern und ähnliche Abgaben	44.805.832	44.483.300	46.443.300	46.959.300	47.609.300	48.286.300
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.634.023	4.399.600	8.244.700	6.881.500	6.881.500	6.881.500
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	131.924	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
10	= Ordentliche Erträge	51.571.778	48.942.900	54.748.000	53.900.800	54.550.800	55.227.800
15	- Transferaufwendungen	-17.156.191	-16.964.000	-16.652.100	-16.795.400	-15.940.400	-16.185.400
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-105.422	-145.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.261.614	-17.109.000	-16.792.100	-16.935.400	-16.080.400	-16.325.400
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	34.310.165	31.833.900	37.955.900	36.965.400	38.470.400	38.902.400
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)						
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	34.310.165	31.833.900	37.955.900	36.965.400	38.470.400	38.902.400
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	34.310.165	31.833.900	37.955.900	36.965.400	38.470.400	38.902.400
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.365.122	1.321.700	1.325.000	1.325.000	1.325.000	1.325.000
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	35.675.287	33.155.600	39.280.900	38.290.400	39.795.400	40.227.400

Erläuterungen

Erträge

Zeile 01: Steuern und ähnliche Abgaben

46.443.300 €

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Grundsteuer A	273.000 €
Grundsteuer B	7.700.000 €
Gewerbesteuer	15.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	17.500.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.760.000 €
Vergnügungssteuer für Geräte	300.000 €
Wettbürosteuer (neu ab 01.01.2017)	9.600 €
Hundesteuer	215.000 €
Ausgleichszahlungen	1.685.700 €

Haushaltsplan 2018



Zeile 02: Zuwendungen und allgemeine Umlagen 8.244.700 €

Erstattungsanspruch der Stadt Coesfeld aus der Abrechnung
des Solidarbeitrages Deutsche Einheit für das Jahr 2016 676.400 €
Schlüsselzuweisung gem. Modellrechnung des Landes NRW 7.568.300 €

Zeile 27: Erträge aus internen Leistungsverrechnungen 1.325.000 €

Hierzu gehören die vom Budget 50 zu erstattende anteilige auf den SGB II-Bereich entfallende Kreisumlage in Höhe von 1.275.000 € sowie die Erträge aus der sog. „Internen Steuerpflicht“ für eigene städt. Steuerobjekte, die nicht steuerbefreit sind (z. B. Mietwohnungen). Dieser Steuerertrag von insgesamt 50.000 € wird nicht gezahlt, sondern nach den statistischen Vorgaben lediglich intern verrechnet.

Aufwendungen

Zeile 15: Transferaufwendungen 16.652.100 €

Folgende Positionen werden hier erfasst:

Kreisumlage	13.693.400 €
Gewerbesteuerumlage	1.167.000 €
Gewerbesteuerumlage Deutsche Einheit	1.116.700 €
Krankenhausinvestitionsumlage	675.000 €

Sonstige Informationen

Gewerbesteuerumlage Deutsche Einheit

Der Teil der Gewerbesteuerumlage, der derzeit zur Abfinanzierung des Fonds Deutsche Einheit erhoben wird, soll ab dem Jahr 2020 ersatzlos entfallen.

Krankenhausinvestitionsumlage

Die NRW-Landesregierung hat die Investitionsfördermittel für Krankenhäuser erheblich aufgestockt. Da sich die Kommunen hieran mit 40% zu beteiligen haben und in 2018 zusätzlich noch eine nachzuholende Beteiligung aus 2017 von der Stadt Coesfeld zu tragen ist, muss der Haushaltsansatz für 2018 auf 675.000 € (Vorjahr: 435.000 €) aufgestockt werden. In den Finanzplanungsjahren 2019 – 2021 ist sodann von einer Kostenbeteiligung von jährlich etwa 600.000 € auszugehen.

Haushaltsplan 2018

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

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Bisher bereitg. (bis 2017) / Gesamt-Einz. u. Ausz.
20IVP001 Allg. Investitionspauschale nach dem GFG 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.912.167	1.994.000	2.353.000	2.432.000	2.575.000	2.801.000	15.612.530 25.773.530
Ansatz 2018 gemäß Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2018, Fortschreibung in die Finanzplanung 2019 – 2021 überwiegend gem. den Planungsrichtwerten der kommunalen Spitzenverbände							
20SLP001 Schul- und Bildungspauschale NRW 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.174.074	1.121.800	1.083.400	1.083.400	1.083.400	1.083.400	7.044.323 11.377.923
20SON001 Zuweisung Kommunalinvestitionsförderungs-gesetz 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.532	157.500	1.398.400				291.032 2.095.400
Die Stadt Coesfeld erhält Mittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungs-gesetz NRW (KInvFöG) von insgesamt rd. 2,1 Mio. €. Die Mittel der 1. Tranche von rd. 697.000 € wurden zur Mitfinanzierung von eines neuen Fahrzeuges beim Baubetriebshof sowie zum Erwerb der Kindertagesstätte "Die Arche" verwendet. Im Rahmen der 2. Tranche erhält die Stadt Coesfeld noch einmal rd. 1,4 Mio. €, die für die Sanierung der Kreuzschule eingesetzt werden sollen. Die Verwendung der Mittel ist somit vollständig verplant. Für weitere Informationen wird auf Ziffer 5.2.4 des Vorberichtes verwiesen.							
20SPP001 Sportpauschale NRW 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		98.000	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000 490.000
Die nach dem jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetz vom Land zur Verfügung gestellte Sportpauschale wird ab dem Haushaltsjahr 2017 zur besseren Übersichtlichkeit hier zentral beim Produkt 20.20 – ausgewiesen, da die Verwendung der Sportpauschale nicht nur beim Produkt 51.30 denkbar ist, sondern auch beispielsweise beim Produkt 70.15 (BgA Sportstätten).							

Produktbeschreibung Produkt 20.21 Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Dezernat	DEZ I	Dezernat I
Fachbereich	20	Finanzen und Controlling
Produkt	20.21	Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktinformationen

Kurzbeschreibung Während die Ein- und Auszahlungen aufgrund abgeschlossener Kreditverträge sowie sonstige Positionen der allgemeinen Finanzwirtschaft bei diesem Produkt erfasst werden, sind die Personal- und Sachaufwendungen für die Aufnahme und Verwaltung der Kredite aufgrund statistischer Vorschriften separat (auch mit Zielen und Kennzahlen) beim Produkt 20.02 (Finanzierungsmanagement) veranschlagt worden.

Auftragsgrundlage Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Haushaltssatzung der Stadt Coesfeld

Stellenanteile 30.06.17 -----

Zielgruppe Rat und Verwaltungsführung, Kreditgeber, Öffentlichkeit

Allgemeine Ziele Wirtschaftliche Finanzierung städt. Aufgaben

Wirkungsziele 1. Gewinnung von größeren Handlungsmöglichkeiten durch Abbau der Verschuldung

Kennzahlen
 1.1 Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung
 1.2 voraussichtlicher Schuldenstand bei Krediten für Investitionen zum Jahresende
 1.3 Netto-Neuverschuldung (ohne Kreditemächtigung des Vorjahres)

Werte	Ergebnis 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
zu Kennzahl 1.1	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
zu Kennzahl 1.2	19.420.976 €	23.227.922 €	18.642.682 €	16.391.682 €	13.589.282 €	11.859.282 €
zu Kennzahl 1.3	-1.171.946 €	-345.000 €	719.000 €	-2.251.000 €	-2.802.400 €	-1.730.000 €

Teilergebnisplan Produkt 20.21 Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.946.012	1.961.000	1.895.500	1.884.000	1.873.000	1.860.000
10	= Ordentliche Erträge	1.946.012	1.961.000	1.895.500	1.884.000	1.873.000	1.860.000
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.259	-5.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.358	-41.200	-51.200	-51.200	-51.200	-51.200
17	= Ordentliche Aufwendungen	-56.617	-46.200	-53.200	-53.200	-53.200	-53.200
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	1.889.395	1.914.800	1.842.300	1.830.800	1.819.800	1.806.800
19	+ Finanzerträge	110.601	107.000	135.000	93.000	72.100	51.900
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-711.886	-640.000	-440.000	-360.000	-300.000	-240.000
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	-601.286	-533.000	-305.000	-267.000	-227.900	-188.100
22	= Ergebnis der lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 18+21)	1.288.110	1.381.800	1.537.300	1.563.800	1.591.900	1.618.700
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)						
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	1.288.110	1.381.800	1.537.300	1.563.800	1.591.900	1.618.700
29	= Teilergebnis (Z. 26 bis 28)	1.288.110	1.381.800	1.537.300	1.563.800	1.591.900	1.618.700

Erläuterungen

Erträge

Zeile 07: Sonstige ordentliche Erträge

1.895.500 €

Der größte Posten dieses Ertragsblockes stellen die Konzessionsabgaben dar, für die ein Ansatz in Höhe von 1.800.000 € für das Haushaltsjahr 2018 geplant wurde. Des Weiteren werden hier die Bürgerschaftsprovisionen der Eigengesellschaften von voraussichtlich 95.500 € ausgewiesen.

Zeile 19: Finanzerträge

135.000 €

Für die an die Stadtentwicklungsgesellschaft Coesfeld (SEG) ausgereichten Darlehen wurde ein Zinsansatz von 30.000 € gebildet. Ein Ertrag in Höhe von 10.000 € wird im Rahmen des aktiven Zinsmanagements erwartet (MAGRAL-Zinssteuerung). Die kurzfristigen Geldanlagen schlagen mit immerhin 75.000 € zu Buche. Des Weiteren sind noch Haushaltsansätze für Dividenden und sonstige Finanzerträge gebildet worden.

Aufwendungen

Zeile 20: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

440.000 €

Für die von der Stadt Coesfeld aufgenommenen Investitionskredite sind Zinsaufwendungen von 430.000 € eingeplant. Dabei ist berücksichtigt worden, dass Kredite mit einem Gesamtvolumen von etwa 2,7 Mio. € aufgrund noch relativ hoher Zinssätze vertragsgemäß gekündigt und außerplanmäßig zurückgezahlt werden. Daneben ist noch ein Haushaltsansatz von 10.000 € gebildet worden, um den anteiligen Kassenbestand des Abwasserwerks marktgerecht verzinsen zu können.

Investitionen Produkt 20.21 Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	Ansatz 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021 / sp. Jahre	Bisher bereit. (bis 2017) / Gesamt-Einz. u. Ausz.
20FIN002 Tilgung von Mietwohnungsdarlehen 22 + sonstige Investitionseinzahlungen	872	900	900	900	900	900	45.259 48.859
20FIN006 Ausleihungen Stadtentwicklungsgesellschaft 22 + sonstige Investitionseinzahlungen 29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			2.900.000			0 600.000	1.573.600 5.073.600 -5.073.600 -5.073.600
Vorgesehene Rückzahlung der Darlehen durch die Stadtentwicklungsgesellschaft (SEG) nach Übertragung des Infrastrukturvermögens an die Stadt Coesfeld							
20FIN007 Erwerb von Finanzanlagen (Versorgungsfonds) 27 - Auszahlg f.d. Erwerb v. Finanzanlagen			-2.000.000	-500.000	-500.000	-500.000	-8.000.000 -11.500.000
<p>Zur finanziellen Abdeckung der Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten der Stadt Coesfeld wurden in der Vergangenheit Mittel in den Kommunalen Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen (kvw) eingezahlt. Wesentliche Einzahlungen erfolgten in den Haushaltsjahren 2013 (5 Mio. €) und 2014 (3 Mio. €). Seitdem ist wegen der Ansparung von liquiden Mitteln zur Finanzierung der Schulgroßprojekte eine weitere Aufstockung nicht mehr erfolgt. Aufgrund der derzeitigen Liquiditätslage und unter Berücksichtigung, dass die Mittel für die Sanierung und den Umbau des Schulzentrums erst ab der Bauphase gebunden sein werden, erscheint es aber nun wirtschaftlich, weitere liquide Mittel in den Kommunalen Versorgungsfonds einzuzahlen. Für das Jahr 2018 ist hierfür ein Betrag von 2 Mio. € vorgesehen. Dies entspricht der Differenz zwischen den Pensionsrückstellungen zum 31.12.2014 einerseits und 31.12.2018 andererseits. Für die Finanzplanungsjahre ab 2019 wurde ein durchschnittlicher Zugang bei den Pensionsrückstellungen von jährlich ca. 500.000 € unterstellt. In dieser Höhe wurden entsprechende Ansätze gebildet, um den Versorgungsfonds weiter aufstocken zu können.</p>							

Haushaltsplan 2018

