
2. Quartalsbericht zur Budgetentwicklung

KSD 20101636

ANTRAG

Der Hauptausschuss möge den 2. Quartalsbericht zur Budgetentwicklung zur Kenntnis nehmen.

B e s c h l u s s

Kenntnis genommen-----

2. Quartalsbericht zur Budgetentwicklung 2010

<i>Datenbasis:</i>	<i>Finanzbuchungen bis zum 23.07.2010</i>
<i>Vorlage in VK:</i>	<i>17.08.2010</i>
<i>Vorlage im Hauptausschuss:</i>	<i>30.08.2010</i>

Inhalt

1	Allgemeines.....	2
2	Gesamtüberblick	3
3	Personalaufwendungen.....	4
4	Fiktive Budgets.....	4
5	Dezernat 1 - Stadtsteuerung	5
6	Dezernat 2 - Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste	6
7	Dezernat 3 - Kultur, Schulen, Jugend und Familie.....	7
8	Dezernat 4 - Bau, Umwelt und Verkehr, WBL.....	8
9	Dezernat 5 - Soziales, Integration und Sport.....	9

1 Allgemeines

Die Prognosewerte wurden von den dezentralen Controllern in das Management-Informationssystem (MIK-ONE) eingegeben. Von zentraler Seite wurden die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sowie die Abschreibungen neutralisiert, d.h. der entsprechende Planwert wurde als Prognosewert übernommen.

Analog zur Darstellung im Haushalt werden **Budgetverbesserungen** (Mehrerträge oder Minderaufwendungen) mit einem **negativen Vorzeichen** sowie **Budgetverschlechterungen** (Mindererträge oder Mehraufwendungen) mit einem **positiven Vorzeichen** versehen.

2 Gesamtüberblick

Insgesamt wird derzeit eine leichte **Verschlechterung von 184,4 T€** gegenüber dem zur Genehmigung bei der ADD vorliegenden 1. Nachtragshaushalt 2010 (Ergebnisplan) in Höhe prognostiziert. Dies bedeutet einen nahezu unveränderten **Jahresfehlbetrag von 150,0 Mio. EUR** (siehe Tabelle 1).

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
D 1	Stadtsteuerung	17.254.171	17.863.176	609.005	3,5%
D 2	Finanzen, Ordnung & Bürgerdienste	23.195.165	21.574.342	-1.620.823	-7,0%
D 3	Kultur, Schulen, Jugend & Familie	96.587.273	94.296.264	-2.291.009	-2,4%
D 4	Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	77.612.782	82.257.732	4.644.950	6,0%
D 5	Soziales, Integration und Sport	79.239.893	78.920.904	-318.990	-0,4%
Dezernate 1-5		293.889.284	294.912.418	1.023.133	0,3%
Fiktive Budgets		-144.042.982	-144.881.675	-838.693	-0,6%
Stadtverwaltung		149.846.303	150.030.743	184.440	0,1%

Tabelle 1: Haushalt-Prognose 2010 - EHT 32 Jahresergebnis nach Verrechnung der ILV nach Dezernaten

Die prognostizierten Veränderungen der einzelnen Positionen des Teilergebnishaushalts sind in der nachfolgenden Tabelle aufgeführt.

Teilergebnishaushalt Stadt Ludwigshafen		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
TEH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	-204.947.200	-204.947.200	0	0,0%
TEH 02	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfererträge	-30.158.059	-29.813.167	344.892	1,1%
TEH 03	Erträge der sozialen Sicherung	-64.815.063	-63.595.144	1.219.919	1,9%
TEH 04	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.681.548	-13.274.166	-592.618	-4,7%
TEH 05	privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.398.002	-8.930.655	467.347	5,0%
TEH 06	Kostenerstattungen und -umlagen	-16.060.653	-15.557.720	502.933	3,1%
TEH 08	andere aktivierte Eigenleistungen	-18.000	-58.000	-40.000	-222,2%
TEH 09	sonstige laufende Erträge	-14.505.847	-19.202.502	-4.696.655	-32,4%
TEH 10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	-352.584.372	-355.378.554	-2.794.182	-0,8%
TEH 11	Personalaufwendungen	121.232.138	118.407.249	-2.824.889	-2,3%
TEH 12	Versorgungsaufwendungen	11.435.051	13.461.082	2.026.031	17,7%
TEH 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.519.999	83.050.288	3.530.289	4,4%
TEH 14	Abschreibungen	42.421.592	42.421.592	0	0,0%
TEH 16	Zuwendungen, allg. Umlagen & sonst. Transferaufw.	37.983.181	38.615.437	632.256	1,7%
TEH 17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	146.842.910	145.700.590	-1.142.320	-0,8%
TEH 18	sonstige laufende Aufwendungen	20.512.471	21.399.127	886.656	4,3%
TEH 19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verw.tätigkeit	459.947.342	463.055.365	3.108.022	0,7%
TEH 20	laufendes Ergebnis der Verwaltungstätigkeit	107.362.970	107.676.811	313.840	0,3%
TEH 21	Zins- und sonstige Finanzerträge	-3.823.080	-3.891.188	-68.108	-1,8%
TEH 22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	46.305.913	46.186.400	-119.513	-0,3%
TEH 23	Finanzergebnis (Summe aus 21 und 22)	42.482.833	42.295.212	-187.621	-0,4%
TEH 27	außerordentliches Ergebnis (Summe 25 + 26)	500	58.720	58.220	>100,0%
TEH 31	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	100,0%
TEH 32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach ILV	149.846.303	150.030.743	184.440	0,1%

Tabelle 2: Teilergebnisplan-Prognose-Vergleich

3 Personalaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen verringern sich gegenüber dem 1. Nachtragshaushalt um rund 0,8 Mio. € auf 131,9 Mio. €.

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung	Haushalt 2010	1. QP 2010	2. QP 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
TEH 11 Personalaufwendungen	121.232.138	120.908.131	118.407.249	-2.824.889	-2,5%
TEH 12 Versorgungsaufwendungen	11.435.051	11.910.063	13.461.082	2.026.031	10,0%
Personal- und Versorgungsaufwendungen	132.667.189	132.818.194	131.868.331	-798.858	-0,6%

Tabelle 3: Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen

4 Fiktive Budgets

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung	Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
			abs.	rel.
911 Allg. Finanzwirtschaft	-147.262.644	-147.566.588	-303.944	-0,2%
912 Beteiligungen	-3.683.148	-3.705.617	-22.469	-0,6%
913 Sonstige Personalangelegenheiten	6.902.810	6.390.530	-512.280	-7,4%
Fiktive Budgets	-144.042.982	-144.881.675	-838.693	-0,6%

Tabelle 4: Übersicht Fiktive Budgets 2010 - EHT 32

In den Fiktiven Budgets werden **Verbesserungen** in Höhe von **0,8 Mio. EUR** prognostiziert.

Nachfolgend die **wesentlichen** Veränderungen in den Teilhaushalten:

Budget 911 Allgemeine Finanzwirtschaft

TEH 09	-302 T€	Die bei Mahnläufen erzielten Erträge (Säumniszuschläge und Mahngebühren) hängen von der erfolgreichen Beitreibung ab und werden grundsätzlich sehr niedrig geplant.
--------	---------	---

Budget 913 Sonstige Personalangelegenheiten

TEH 2/6	200 T€	Aufgrund rückläufiger ATZ-Verträge reduzieren sich die Erstattungen durch die Agentur für Arbeit.
TEH 11/12	-717 T€	Die Prognose orientiert sich an dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2009.

5 Dezernat 1 - Stadtsteuerung

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
110	Büro OB	1.259.046	1.444.641	185.595	14,7%
111	Organisation	4.663.039	4.583.039	-80.000	-1,7%
112	Personal	4.644.808	4.683.973	39.165	0,8%
113	Recht	2.209.966	2.211.386	1.420	0,1%
114	Revision	772.479	798.169	25.690	3,3%
115	Controlling	680.284	482.261	-198.023	-29,1%
116	Stadtentwicklung	1.515.932	2.045.309	529.377	34,9%
117	Öffentlichkeitsarbeit	1.244.908	1.257.838	12.930	1,0%
118	Personalrat	263.709	356.560	92.851	35,2%
D 1	Stadtsteuerung	17.254.171	17.863.176	609.005	3,5%

Tabelle 5: Übersicht Dezernat 1 - Stadtsteuerung 2010 - EHT 32

Nachfolgend die **wesentlichen** Veränderungen in den Teilhaushalten:

Budget 110 Büro OB

TEH 11/12	132 T€	Der Planansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen wurde zu niedrig geplant. Zudem führt die Umschichtung der Leistung des Schwerbehindertenvertreters zu Mehraufwendungen.
TEH 18	47 T€	Durch vermehrte anlassbezogene und nicht planbare Veranstaltungen (z.B. Trauer- und Jubilareiern) erhöhen sich die Aufwendungen auf 160 T€.

Budget 115 Controlling

TEH 18	-200 T€	Der Verzicht auf die Beauftragung von externen Beratern (PWC) führt zu einer Einsparung von 200 T€.
--------	---------	---

Budget 116 Stadtentwicklung

TEH 2	-521 T€	Die Zuweisungen von Land und EU reduzieren sich auf 380 T€.
-------	---------	---

Budget 118 Personalrat

TEH 11	81 T€	Die Haushaltsansätze sind zu niedrig geplant.
--------	-------	---

6 Dezernat 2 - Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
210	Dezernatsbüro 2	389.103	381.951	-7.152	-1,8%
211	Finanzen, Ordnung & Bürgerdienste	3.011.831	2.683.681	-328.150	-10,9%
212	Stadtkasse	1.839.502	1.997.502	158.000	8,6%
213	Immobilien	-1.256.050	-2.699.872	-1.443.822	-114,9%
214	Öffentliche Ordnung	1.876.308	1.876.308	0	0,0%
215	Straßenverkehr	19.803	19.804	1	0,0%
216	Bürgerdienste	4.737.726	4.737.726	0	0,0%
217	Feuerwehr	12.568.842	12.568.842	0	0,0%
218	Wahlen	8.100	8.400	300	3,7%
D 2 Finanzen, Ordnung & Bürgerdienste		23.195.165	21.574.342	-1.620.823	-7,0%

Tabelle 6: Übersicht Dezernat 2 Finanzen, Ordnung und Bürgerdienste 2010 - EHT 32

Nachfolgend die **wesentlichen** Veränderungen in den Teilhaushalten:

Budget 211 Finanzen

TEH 18	-334 T€	Die Aufwendungen für die Unterhaltung und Beratung der Finanzsoftware reduzieren um 334 T€.
--------	---------	---

Budget 212 Stadtkasse

TEH 11/12	158 T€	Die Haushaltsansätze sind zu niedrig geplant.
-----------	--------	---

Budget 213 Immobilien

TEH 11/12	85 T€	Die Besetzung einer halben Stelle sowie ein zu niedrig angesetzter Planansatz führen zu Mehraufwendungen.
TEH 13	51 T€	Durch die Erhöhung der Grundsteuer B sowie durch Erstattung von Abbruchkosten steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen auf 477 T€.
TEH 9/18	-1.632 €	Im Saldo übersteigen die Buchwertgewinne (rd. 3 Mio. €) bei Verkäufen von Grundstücken die Buchwertverluste rd. 1,4 Mio. €).

7 Dezernat 3 - Kultur, Schulen, Jugend und Familie

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
310	Dezernatsbüro 3	554.593	548.821	-5.772	-1,0%
311	Kultur	9.373.305	9.153.670	-219.635	-2,3%
312	Theater	4.104.622	3.999.622	-105.000	-2,6%
313	Schulen	23.446.602	22.864.245	-582.357	-2,5%
314	Jugendamt	27.004.031	26.551.753	-452.278	-1,7%
315	Kindertagesstätten	24.487.685	23.712.548	-775.137	-3,2%
316	Jugendförderung & Erziehungsberatung	7.616.235	7.465.405	-150.830	-2,0%
317	LuZiE	200	200	0	0,0%
D 3	Kultur, Schulen, Jugend & Familie	96.587.273	94.296.264	-2.291.009	-2,4%

Tabelle 7: Übersicht Dezernat 3 - Kultur, Schulen, Jugend und Familie 2010 - EHT 32

Nachfolgend die **wesentlichen** Veränderungen in den Teilhaushalten:

Budget 311 Kultur

TEH 11	-198 T€	Der Planansatz der Personalaufwendungen wurde zu hoch angesetzt.
--------	---------	--

Budget 313 Schule

TEH 2	440 T€	Die Stadt erhält wegen reduzierten Aufwendungen entsprechend geringere Zuwendungen.
TEH 6	210 T€	Die Kostenerstattung von Gemeinden ist aufgrund rückläufiger Schülerzahlen zurück gegangen.
TEH 11/12	-219 T€	Die Prognose orientiert sich an dem voraussichtlichen Jahresergebnis 2009.
TEH 13/18	-995 T€	Bei den Sachaufwendungen können durch die Einhaltung der Haushaltssperre Einsparungen erzielt werden, trotz Mehraufwendungen für die „Krisenhandys“ und steigender Beiträge für die Schulunfallversicherung.

Budget 314 Jugendamt

TEH 3	-260 T€	Für die Hilfe für Erziehung steigen die Erträge der sozialen Sicherung.
TEH 17	160 T€	Die Aufwendungen für die Unterhaltsvorschussleistungen steigen auf 700 T€.
TEH 17	-350 T€	Die Fallzahlenentwicklung bei der Hilfe zur Erziehung ist derzeit geringer als bei der Haushaltsplanung angenommen.

Budget 315 Kindertagesstätten

TEH 3	-211 T€	Die Kostenerstattungen vom Land steigen leicht an (1,3%).
TEH 9	-491 T€	Erstattungen von Elternbeiträgen der Vorjahre führen zu diesen Mehrerträgen.

8 Dezernat 4 - Bau, Umwelt und Verkehr, WBL

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
410	Dezernatsbüro 4	306.146	353.546	47.400	15,5%
411	Baukoordinierung & Stadterneuerung	1.858.508	2.325.608	467.100	25,1%
412	Stadtplanung	1.762.839	1.860.539	97.700	5,5%
413	Gebäudemanagement	11.572.865	11.526.665	-46.200	-0,4%
414	Tiefbau	47.709.786	51.576.786	3.867.000	8,1%
415	Umwelt	11.649.962	11.649.962	0	0,0%
416	Stadtvermessung	1.941.120	2.086.170	145.050	7,5%
417	Bauaufsicht	811.556	878.456	66.900	8,2%
D 4	Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	77.612.782	82.257.732	4.644.950	6,0%

Tabelle 8: Übersicht Dezernat 4 - Bau, Umwelt und Verkehr, WBL 2010 - EHT 32

Nachfolgend die **wesentlichen** Veränderungen in den Teilhaushalten:

Budget 411 Baukoordinierung und Stadtsteuerung

TEH 4/9	-688 T€	Es wird mit der forcierten Beitreibung von Ausgleichsbeiträgen und der Veräußerung von Immobilien versucht, Mehrerträge zu erzielen.
TEH 11	161 T€	Prognose auf Basis der bereits gebuchten Personal- und Versorgungsaufwendungen.
TEH 13	319 T€	Im Sanierungsgebiet Friesenheim musste eine unvorhergesehene Ordnungsmaßnahme (Abriss von Lagerhallen) durchgeführt werden.
TEH 16	675 T€	Für die Gewährung von Zuschüssen für Modernisierungsmaßnahmen in den Sanierungsgebieten wurden keine Mittel im Haushalt vorgesehen.

Budget 414 Tiefbau

TEH 13	1.100 T€	Für die Beseitigung von Frostschäden an Straßen (365 T€) und Brücken (135 T€) sowie für den Winterdienst (600 T€) fallen Mehraufwendungen in Höhe von 1.100 T€ an.
	-550 T€	Geplante Investitionen werden in diesem Jahr nicht durchgeführt.
	3.298 T€	Für das Anbringen von Sicherungsnetzen an der Hochstraße Nord fallen bisher nicht geplante Aufwendungen an.

Budget 416 Stadtvermessung

TEH 12	128 T€	Für diese Position wurden keine Mittel im Haushalt vorgesehen.
--------	--------	--

Budget 417 Bauaufsicht

TEH 11/12	73 T€	Prognose auf Basis der bereits gebuchten Personal- und Versorgungsaufwendungen.
-----------	-------	---

9 Dezernat 5 - Soziales, Integration und Sport

Alle Werte in EURO + Verschlechterung - Verbesserung		Haushalt 2010	2. Quartals- prognose 2010	Budgetveränderung Prognose - Haushalt	
				abs.	rel.
510	Dezernatsbüro 5	523.735	502.070	-21.665	-4,1%
511	Steuerung	29.443.895	29.768.799	324.904	1,1%
512	Soziales und Wohnen	15.136.632	14.512.089	-624.543	-4,1%
513	Senioren	26.248.213	26.511.164	262.951	1,0%
514	Integration und Weiterbildung	1.196.614	1.110.213	-86.402	-7,2%
516	Sport	6.690.804	6.516.569	-174.235	-2,6%
D 5	Soziales, Integration und Sport	79.239.893	78.920.904	-318.990	-0,4%

Tabelle 9: Übersicht Dezernat 5 - Soziales, Integration und Sport 2010 - EHT 32

Nachfolgend die **wesentlichen** Veränderungen in den Teilhaushalten:

Budget 511 Steuerung

TEH 13	260 T€	Kostensteigerungen sowie die Erhöhung des kommunalen Finanzanteils (Kosten der Unterkunft) um einen Prozentpunkt führen zu Mehraufwendungen von 260 T€.
TEH 17	170 T€	Einmalige Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltung führen zu Mehraufwendungen in Höhe von 170 T€.

Budget 512 Soziales und Wohnung

TEH 2	-610 T€	Landeserstattungen für Leistungen der Grundsicherung (565 T€) sowie für die Drogenhilfe (45 T€) sind höher als geplant.
TEH 3/17	100 T€	Bei den Leistungen nach dem Landesblindengeld fallen geringere Aufwendungen an, die jedoch zu anteiligen Landeserstattungen führen.
TEH 17	-172 T€	Für die Hilfe zur Pflege außerhalb von Einrichtungen (110 T€) sowie für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (80 T€) fallen Mehraufwendungen an.

Budget 513 Senioren

TEH 3/18	250 T€	Aus 2009 abgeleitete Mehraufwendungen im Bereich der Hilfe zur Pflege in Höhe von 500 T€ führen zu anteiliger Reduzierung (50%) der Erstattungen vom Land.
----------	--------	--

Budget 516 Sport

TEH 13/18	-171 T€	Bei den Sachaufwendungen können durch die Einhaltung der Haushaltssperre Einsparungen erzielt werden.
-----------	---------	---