



## Mitteilungsvorlage

<b>Vorlagen-Nr:</b> MV/FB5/017/2012	<b>Datum:</b> 15.08.2012
<b>Auskunft erteilt:</b> Winkens Marcel	<b>Erfasser:</b> Wk
<b>Öffentlichkeitsstatus:</b> öffentlich	<b>TOP: 3</b>

### Quartalsbericht zum 30.06.2012 im Rahmen des Finanzcontrollings

Beratungsfolge	Sitzungstermin	Status
Haupt- und Finanzausschuss	29.08.2012	Ö
Rat der Stadt Wassenberg	13.09.2012	Ö

### Beratungsergebnis

Gremium	Sitzung am

## Sachverhalt:

Als Teil des Internen Kontrollsystems (IKS) soll im Jahr 2012 mit dem Aufbau eines aussagekräftigen Berichtswesens begonnen werden, dass den Entscheidungsträgern (Rat und Verwaltungsführung) notwendige und unterstützende Informationen für operative und strategische Entscheidungen liefern soll.

Weiter soll durch die Einrichtung eines kostenorientierten Finanzcontrollings auf Basis des Berichtswesens die Wirtschaftlichkeit des Ressourceneinsatzes analysiert und Erfolgs- und Rationalisierungspotentiale aufgezeigt werden.

Nach Fertigstellung der Jahresabschlussarbeiten für das Jahr 2011 wird nunmehr als Einstieg in das Berichtswesen zum Stichtag 30.06.2012 ein Bericht über die bisherige und voraussichtliche weitere Entwicklung des Gesamtergebnisses des Haushaltsjahres 2012 vorgelegt. Nachfolgend ist vorgesehen Berichte zum Schluss eines jeden Quartals, nächstmalig zum Stichtag 30.09.2012 zu erstellen.

Zukünftig soll das Berichtswesen in Abstimmung mit Rat und Verwaltung schrittweise durch detailliertere Betrachtungen einzelner Kostenstellen und Kostenarten ausgebaut werden, ebenfalls wird durch den Einsatz eines neuen Softwaretools die Analyse und der interkommunale Vergleich von Kennzahlen ermöglicht werden.

Der erstellte Quartalsbericht besteht aus einem tabellarischen Teil und einem textlichen Teil.

Der tabellarische Teil zeigt die bisherige Entwicklung des Haushaltsjahres 2012 bis zum Buchungstichtag 30.06.2012 auf, sowie eine Prognose der voraussichtlichen Entwicklung bis zum Schluss des Haushaltsjahres.

Die Gliederung der Zeilen erfolgt analog zum Muster des Gesamtergebnisplanes und der Gesamtergebnisrechnung, mit einer zusammenfassenden Übersicht der des Gesamtergebnisses und nachfolgend eines Nachweises der einzelnen Konten.

Im textlichen Teil werden analog zum Lagebericht des Jahresabschlusses wesentliche Abweichungen der voraussichtlichen Entwicklung des Haushaltsjahres von der Hausplanung im Einzelnen herausgestellt und erläutert.

Die im Bericht dargestellte Prognose des voraussichtlichen Jahresergebnisses 2012 berücksichtigt alle bis zur Fertigstellung des Berichtes bekannten ergebnisbeeinflussenden Sachverhalte, dies umfasst insbesondere die geplanten Maßnahmen gemäß der Haushaltsplanung 2012, die bisherige Entwicklung des Haushaltsjahres 2012, die vorgemerkten Aufträge für das Jahr 2012, und die Ergebnisse und Erfahrungen des Haushaltsjahres 2011 und der weiteren Vorjahre.

Die Prognose des Jahresergebnisses soll die gegenwärtige Einschätzung der voraussichtlichen Entwicklung des Haushaltsjahres darstellen.

Trotz der Würdigung aller bekannten Faktoren kann eine solche Prognose zu diesem Zeitpunkt auch nur eine qualifizierte Schätzung sein, da bedeutende Faktoren ggf. noch nicht gesichert bekannt sind oder bis zum Jahresende noch derzeit nicht absehbaren Änderungen unterliegen können.

Die Haushaltsplanung des Jahres 2012 schließt mit einem geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 2,684 Mio. €. Auf Grund der lfd. Entwicklung im Jahr 2012 kann derzeit davon ausgegangen werden, dass das Ergebnis um rd. 2,016 Mio. € verbessert und der Jahresfehlbetrag auf rd. 0,668 Mio. € reduziert werden kann.

Die Gründe für diese Ergebnisverbesserung werden im Bericht ausführlich erläutert, sind aber im Wesentlichen in der verbesserten Ertragslage, insbesondere der Steigerung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben zu sehen.

Die Gesamtaufwendungen bleiben hingegen weitgehend unverändert. Einsparungen bei den Personalaufwendungen werden durch Mehraufwendungen bei den Transfer- und sonstigen ordentlichen Aufwendungen wieder aufgezehrt.

Der Quartalsbericht zum 30.06.2012 ist als Anlage beigefügt.

Genehmigungsvermerk

Verwaltungskonferenz vom \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Bürgermeister

\_\_\_\_\_  
Datum

Unterschrift  
Finanzcontrolling

Unterschrift des  
Stadtkämmerers

Gegenzeichnung des  
beteiligten Dezernenten

-----

-----

-----