

Berichtswesen zum 30. September 2020

Agenda

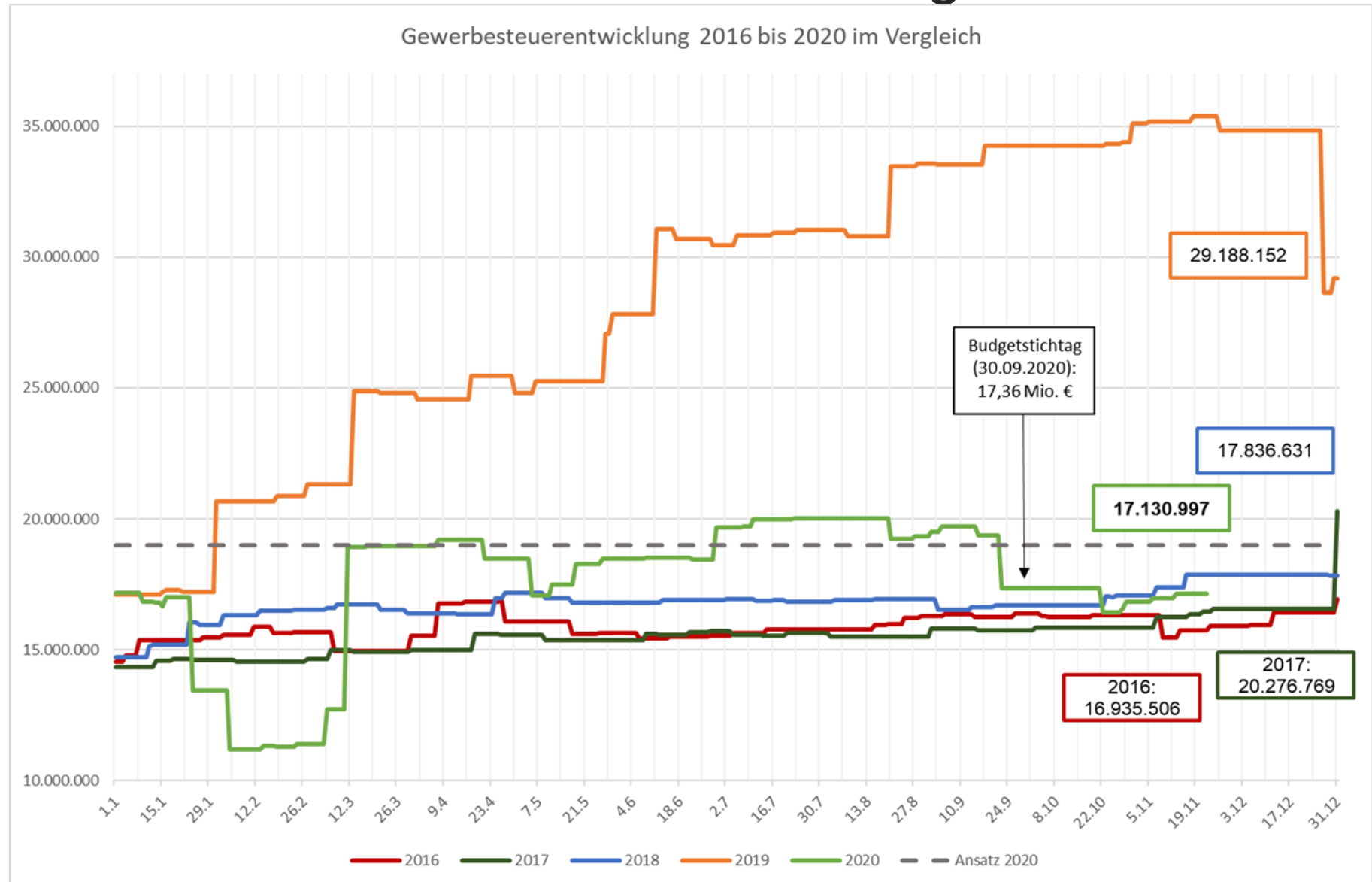
- 1.1 Budgetbericht zum 30. September 2020
- 1.2 Bericht über die finanzielle Lage /
coronabedingte Haushaltsveränderungen
- 1.3 Kenntnisnahme der nicht erheblichen über-
bzw. außerplanmäßigen Haushaltsmitteln im 3. Quartal 2020
2. Bericht über die Entwicklung der Finanzanlagen und
Zinssteuerungsmaßnahmen

Haushalt 2020

Ergebnisplan einschl. Ermächtigungsübertragungen

| Haushaltsplanung | | EUR |
|--------------------------------------|----------|------------------|
| Defizit im Ergebnisplan 2020 | - | 1.534.710 |
| Ermächtigungsübertragungen aus 2019 | - | 1.322.625 |
| fortgeschriebenes Plandefizit | - | 2.857.335 |

Entwicklung der Gewerbesteuer 2016 bis November 2020 im Vergleich



Sitzung des HFA am 10. Dezember 2020 und des Rates der Stadt Coesfeld am 17. Dezember 2020
Stadt Coesfeld | Fachbereich Finanzen und Wirtschaftsförderung

Erträge des Überschussbudgets Prognose zum Jahresende

| | fortgeschr. Ansatz 2020 EUR | Prognose 2020 EUR | Abweichung EUR |
|--|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| <u>Erträge</u> | | | |
| Grundsteuern A u. B | 7.973.000 | 8.066.000 | +93.000 |
| Gewerbesteuer | 19.000.000 | 17.000.000 | -2.000.000 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 19.260.000 | 17.135.400 | -2.124.600 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 4.616.000 | 4.726.700 | +110.700 |
| Kompensationsleistungen | 1.807.000 | 1.556.800 | -250.200 |
| Sonstige Steuern | 622.000 | 395.500 | -226.500 |
| Gewinnanteile (Beteiligungen/Wirtschaftsbetriebe), Konzessionsabg. | 2.522.900 | 2.302.800 | -220.100 |
| Weitere Erträge | 7.499.300 | 7.884.100 | +384.800 |
| Summe der Erträge | 63.300.200 | 59.067.300 | -4.232.900 |

Aufwendungen des Überschussbudgets

Prognose zum Jahresende

| | fortgeschr. Ansatz 2020 EUR | Prognose 2020 EUR | Abweichung EUR |
|--|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|
| Summe der Erträge | 63.300.200 | 59.067.300 | -4.232.900 |
| <u>Aufwendungen</u> | | | |
| Kreisumlage | 15.508.000 | 14.087.000 | -1.421.000 |
| Zinsen | 461.000 | 393.540 | -67.460 |
| Gewerbesteuerumlage | 1.478.000 | 1.162.000 | -316.000 |
| Weitere Aufwendungen | 3.274.894 | 3.179.553 | -95.340 |
| Summe der Aufwendungen | 20.721.894 | 18.822.093 | -1.899.800 |
| Erträge ./.. Aufwendungen = Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets | 42.578.306 | 40.245.207 | -2.333.100 |

Budgetveränderungen

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Deckung von über-/außerpl. Aufwendungen im Zuschussbudget FB 50 (durch Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage): | 19.040 | | |
| Deckung von über-/außerpl. Aufwendungen im Zuschussbudget FB 43 (Mehrerträge bei der Veräußerung von Grundstücken): | 162 | | |
| Verfügbares Budget (Überschuss) | 42.597.508 | 40.245.207 | -2.352.302 |

Stand der Zuschussbudgets zum 30.09.2020 und Prognose zum 31.12.2020

| Budget | Zuschussbudget - fortgeschrieben - | | Prognose zum 31.12.2020 | Verschlechterung (-) Verbesserung (+) |
|--|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|--|
| | lt. Plan | Ist | | |
| 10 Zentrale Dienste und Bügerservice | 6.840.070 € | 4.752.696 € | 6.840.070 € | - € |
| 43 Kultur und Weiterbildung | 2.006.252 € | 1.322.956 € | 2.086.252 € | -80.000 € |
| 50 Ordnung und Soziales | 6.111.282 € | 3.661.455 € | 5.421.282 € | 690.000 € |
| 51 Jugend, Familie, Bildung, Freizeit | 19.926.662 € | 13.803.504 € | 19.926.662 € | - € |
| 60 Planung, Bauordnung und Verkehr | 1.352.600 € | 578.035 € | 1.352.600 € | - € |
| 70 Bauen und Umwelt | 9.048.887 € | 3.235.125 € | 9.048.887 € | - € |
| 90 Kostenrechnende Einrichtungen | 169.090 € | -233.982 € | 169.090 € | - € |
| Summe Zuschussbudgets 10 - 90 | 45.454.843 € | 27.119.789 € | 44.844.843 € | 610.000 € |

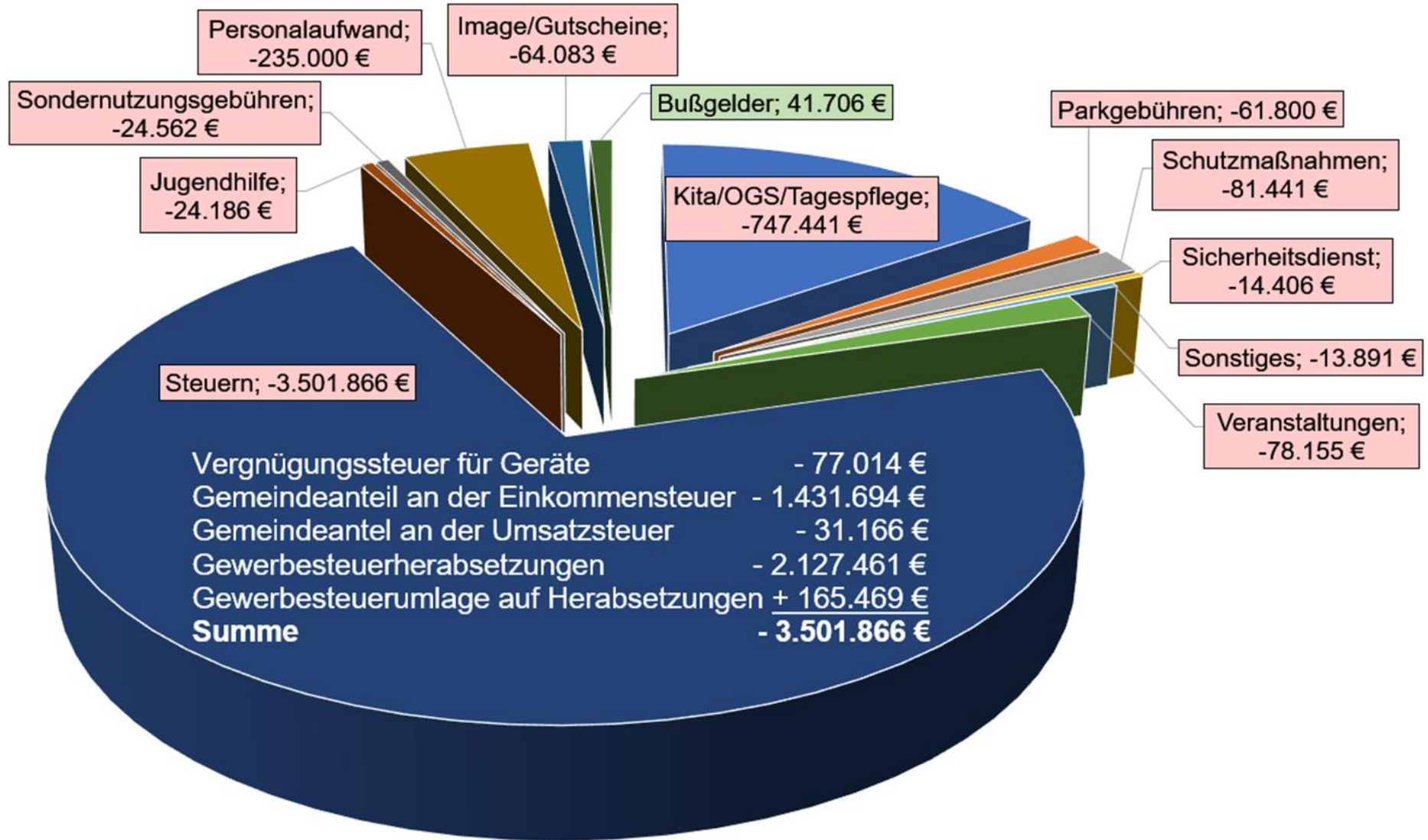
Bericht über die finanzielle Lage / coronabedingte Haushaltsveränderungen

Zum 30.09.2020 liegt die Gesamtsumme der coronabedingten Haushaltsveränderungen bei rd. 4,805 Mio. EUR.

Hinweis:

Ausfall an Gewerbesteuer und
Minderaufwendungen Gewerbesteuerumlage auf Herabsetzungen
bis 13.11.2020 berücksichtigt

Bericht über die finanzielle Lage / coronabedingte Haushaltsveränderungen



Stand der Budgets zum 30.09.2020 und Prognose zum 31.12.2020

| Budget | Zuschussbudget - fortgeschrieben - | | Prognose zum 31.12.2020 | Verschlechterung (-) Verbesserung (+) |
|--|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|--|
| | lt. Plan | Ist | | |
| Summe Zuschussbudgets 10 - 90 | 45.454.843 € | 27.119.789 € | 44.844.843 € | 610.000 € |
| Finanzen & 20 Wirtschaftsförderung (Überschussbudget) | 42.597.508 € | 24.680.681 € | 40.197.508 € | -2.400.000 € |
| Fehlbetrag: | -2.857.335 € | -2.439.108 € | -4.647.335 € | -1.790.000 € |

**Hinweis: Erstattung nach dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz
(GewStAusgleichsG NRW)**

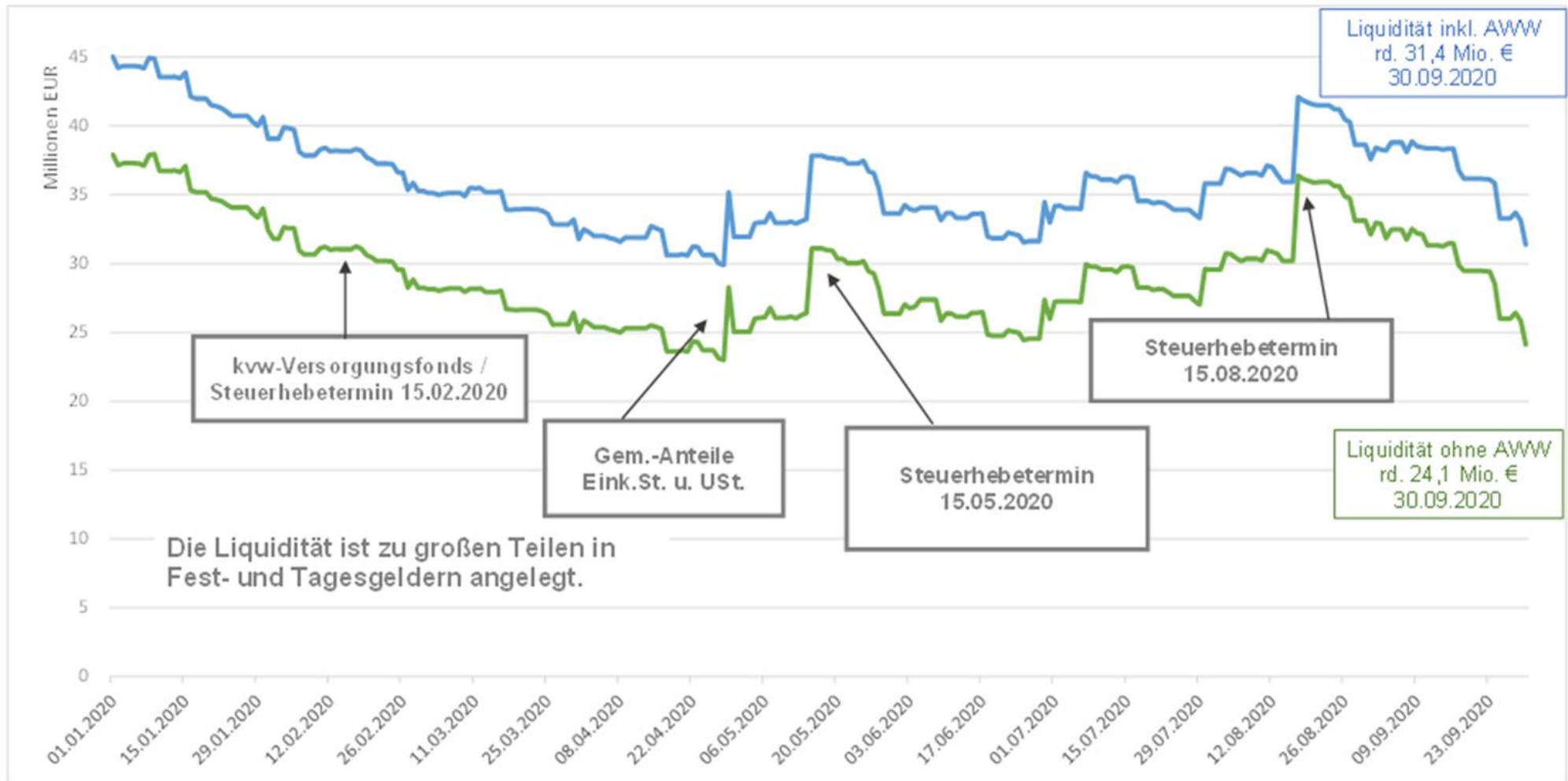
Alternativ:

**Hinweis: Aktivierung einer Bilanzierungshilfe (außerordentlicher Ertrag)
gem. § 33a KomHVO i. V. m. §§ 5, 6 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG)**

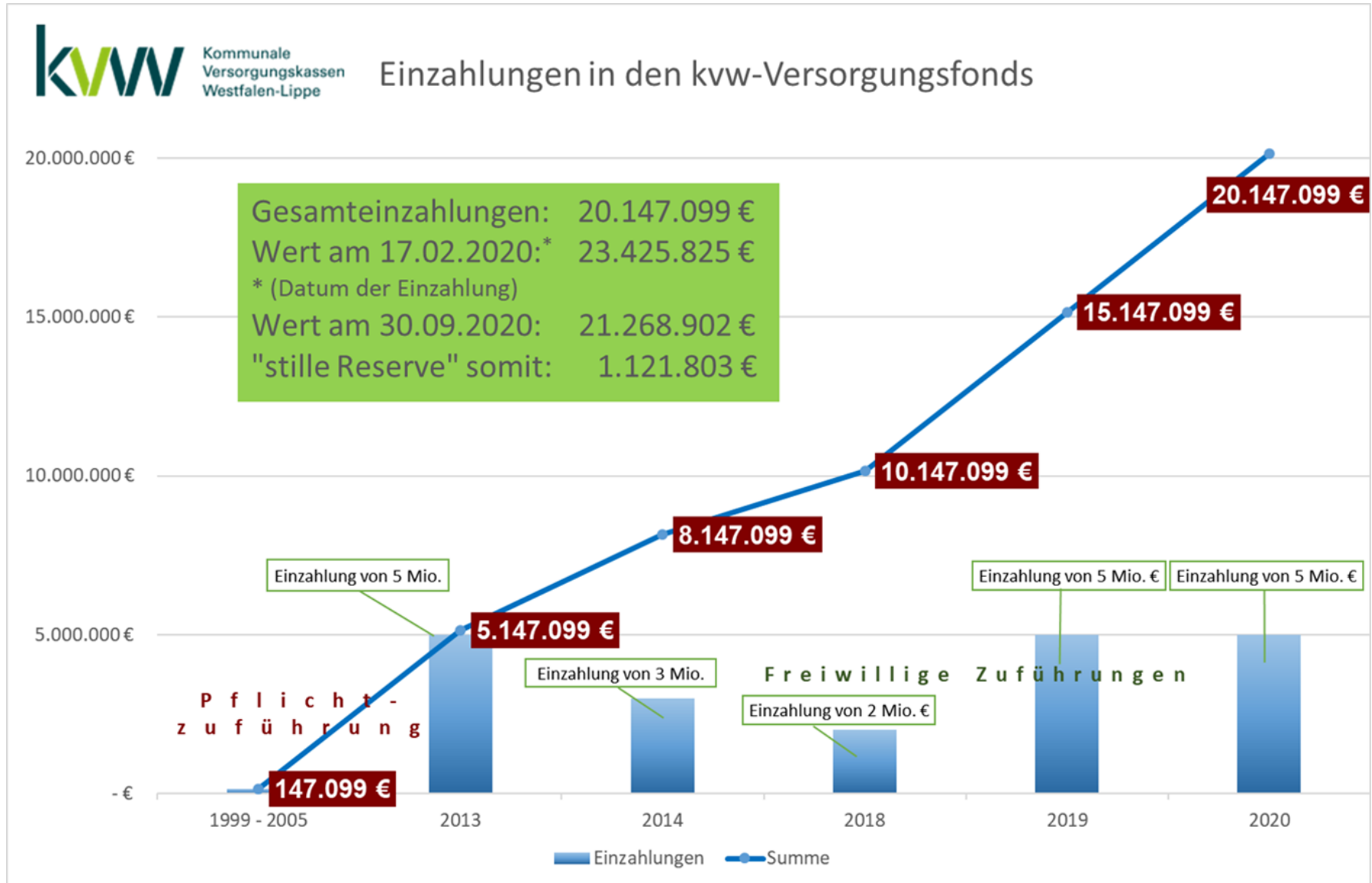
Bereitstellung von nicht erheblichen über- bzw. außerplanmäßigen Haushaltsmitteln (Übersicht für das 3. Quartal 2020)

| Zweck | Produkt | Genehmigung von über- und außerplanmäßigen | | Datum der Genehmigung | Die Deckung war gesichert durch: |
|---|-----------------------|--|------------------|-----------------------|--|
| | | Aufwendungen (€) | Auszahlungen (€) | | |
| Rückforderung Landeszuwendung zzgl. Zinsaufwand | 43.05 - Stadtbücherei | 161,47 | 21.560,51 | 29.07.2020 | Mehreinzahlungen / Mehrerträge im Zusammenhang mit der Veräußerung von Grundstücken |
| Ablösung Archivsoftware durch neue Software (Kündigungsfristen der bisherigen Software) | 43.06 - Archive | 3.400,00 | 27.700,00 | 28.09.2020 | Einsparungen bei der Investitionsmaßnahme "Straßenbeleuchtung Marktplatz". Die konsumtiven Haushaltsmittel werden beim Produkt "Archive" eingespart. |

Entwicklung der Liquidität in 2020 (Stand: 30.09.2020)



Entwicklung der Finanzanlagen (Stand: 30.09.2020)

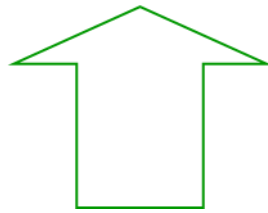
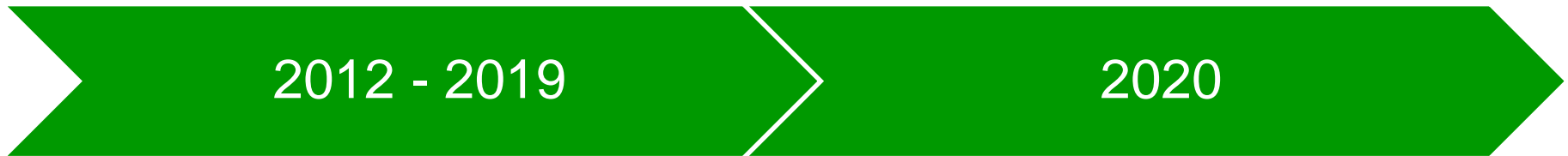


Festgeldanlagen der Stadt Coesfeld

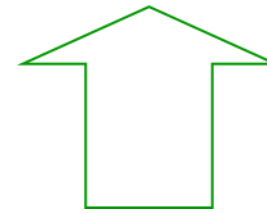
(Stand: 30.09.2020)

| Institut/ Laufzeit | Zinssatz | Anlagebetrag | davon Stadt | davon AWW | Rückzahlungs- termin |
|--------------------------|----------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| VR-Bank WML 30 Monate | 0,00 % | 5.000.000,00 € | 5.000.000,00 € | ./. | 17.02.2023 |
| Nord LB 60 Monate | 0,72 % | 5.000.000,00 € | 5.000.000,00 € | ./. | 14.02.2024 |
| Nord LB 48 Monate | 0,11 % | 8.000.000,00 € | 8.000.000,00 € | ./. | 26.07.2023 |
| HCB Bank AG 13 Monate | 0,00 % | 2.000.000,00 € | 1.000.000,00 € | 1.000.000,00 € | 30.09.2021 |
| VR-Bank WML 6 Monate | -0,45 % | 3.000.000,00 € | 1.500.000,00 € | 1.500.000,00 € | 28.02.2021 |
| Summe: | | 23.000.000,00 € | 20.500.000,00 € | 2.500.000,00 € | |

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG



Ertrag (brutto)
rd. 971.700 €



46.550 € (aus Ertrag)
+ 23.450 €
70.000 € Einzahlung
in einen neuen
Vertrag zu Gunsten der
Werte bei der Auflösung

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

weiterer Jahresverlauf 2020

- **seit dem letzten Strategieternin 04/2020 wurden folgende Darlehensveränderungen getroffen:**
 - Darlehensneuaufnahme Schulzentrum „Moderne Schule“: 1,4 Mio. EUR
 - Darlehensneuaufnahme Jakobischule „Moderne Schule“: 0,4 Mio. EUR
 - Prolongation eines Darlehen bei der NRW-Bank: rd. 1,8 Mio. EUR
- **Adjustierung der geringfügigen Übersicherung in den Perioden 30.12.2027 – 30.12.2030 erforderlich**

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

weiterer Jahresverlauf 2020

durchgeführte Adjustierungsempfehlung:

- Auflösung Vertrag Sicherung Werte / Receiver-Swap
- Neuabschluss Vertrag Sicherung Werte / Receiver-Swap; Laufzeit: 30.12.2024 – 30.12.2030
- Neuabschluss Vertrag Sicherung Zahlungsströme / Payer-Swap; Laufzeit: 30.12.2020 – 30.12.2024
- das bislang im Jahr 2020 an die Stadt Coesfeld zugeflossene Zinsergebnis von rd. 46.550 EUR wurde zu Gunsten der Werte bei Auflösung eingebracht
- zusätzlich erfolgte -auf Wunsch der Stadt Coesfeld- eine Einzahlung in Höhe von rd. 23.450 EUR, wodurch sich in Summe eine Erhöhung der Vorleistung in den Folgesicherungsvertrag um 70.000 EUR ergab, zu Gunsten der Werte bei Auflösung

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

weiterer Jahresverlauf 2020

- derzeit bestehen fünf Zinsverträge (drei Verträge zur Sicherung gegen Zinsanstieg und zwei Verträge zur Sicherung gegen Zinsrückgang)
- die vorliegende Übersicherung wurde damit bereinigt
- letztes Beratungsgespräch mit der Magral AG fand am 11. November 2020 statt, das nächste Strategieggespräch ist für Mai 2021 vorgesehen

Dass es sich hierbei um die Anlage zum Tagesordnungspunkt 6 der öffentlichen Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses des Rates der Stadt Coesfeld handelt, bescheinigen

gez. Eliza Diekmann
Bürgermeisterin

gez. Marie Bongers
Schriftführerin

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Stadt Coesfeld
Fachbereich Finanzen und Wirtschaftsförderung
Kämmerin Regina Wennemers
Markt 8
48653 Coesfeld

