STADT COESFELD

Entwurf Jahresabschluss 2021

und

Jahresbudgetbericht 2021

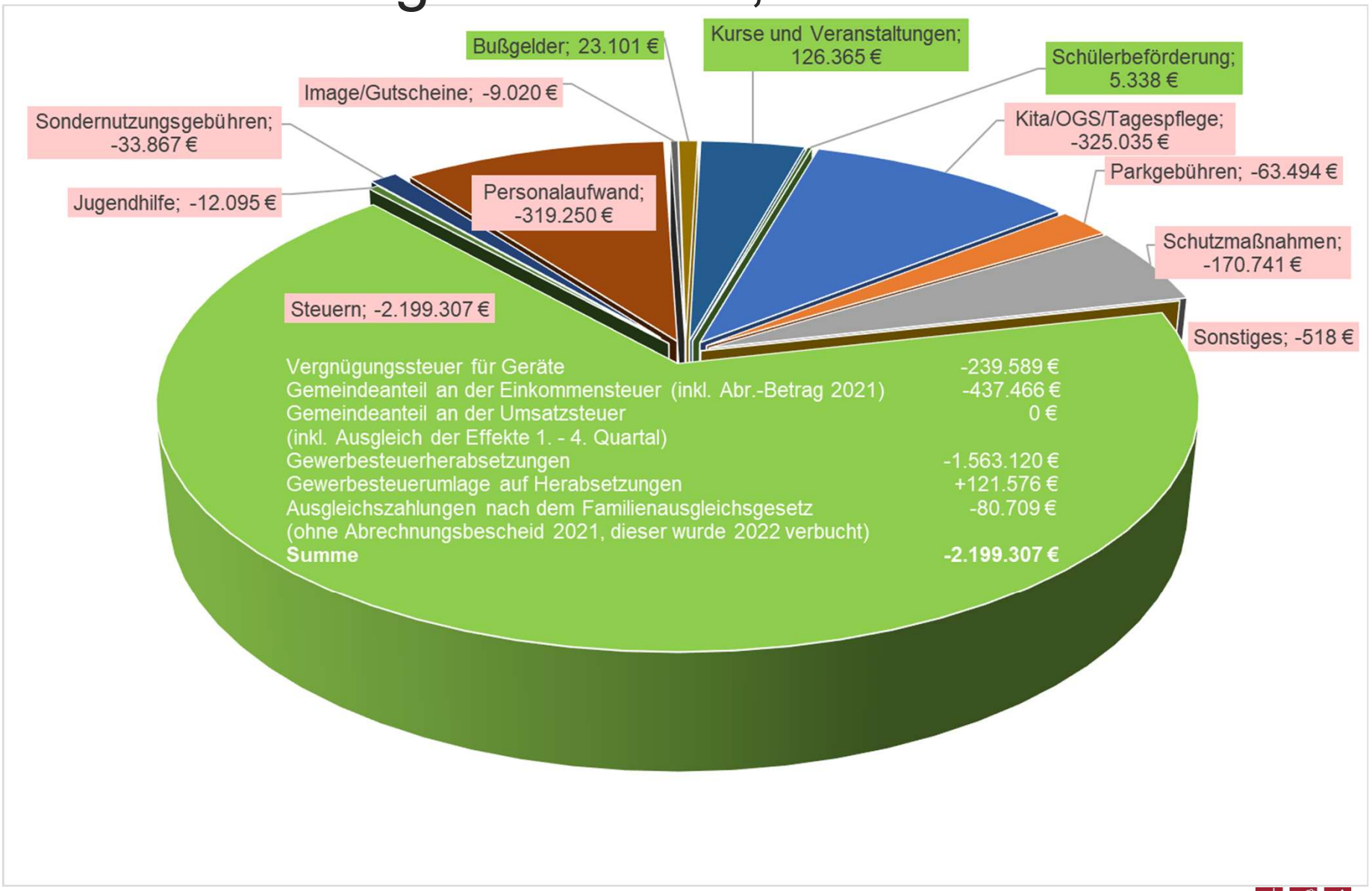
Agenda

- Haushaltsplan 2021
- coronabedingte Haushaltsveränderungen zum 31.12.2021
- Entwurf Jahresergebnis 2021
- Budgetbericht zum 31.12.2021
- Entwurf der Bilanz 2021
- Entwicklung der Finanzanlagen und Verlauf der Zinssteuerung
- Zusammenfassung / Ausblick

Haushaltsplan 2021 (Ausgangslage)

Defizit des Gesamtergebnisplans:	- 3.696.000 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2020	- 1.817.245 €
= fortgeschriebenes Plandefizit	**- 5.513.245 €**

coronabedingte Haushaltsveränderungen von gesamt rd. 2,979 Mio. €



coronabedingte Haushaltsveränderungen

Die Corona bedingten Haushaltsbelastungen (Mindererträge, Mehraufwendungen) wurden im Haushaltsplan 2021 gem. § 4 Abs. 5 NKF-CIG als außerordentliche Erträge geplant:

Gesamtansatz: 4,385 Mio. EUR

Durch Ermächtigungsübertragungen veränderte sich der fortgeschriebene Ansatz auf rd. 4,419 Mio. EUR.

Die Gesamtsumme der coronabedingten Haushaltsbelastungen liegt **zum 31.12.2021 bei rd. 2,979 Mio. EUR**.

(Mindererträge 2,297 Mio. EUR, Mehraufwendungen 0,682 Mio. EUR)

Die Veränderung (Differenz Plan/IST) resultiert im Wesentlichen aus einem höheren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und aus den Veränderungen im Bereich der Gewerbesteuer.

coronabedingte Haushaltsveränderungen

Abweichungen zum Zwischenbericht im Rat (07.04.2022)

Bisherige Belastung	- 2,969 Mio. €
Belastung lt. Abschlussergebnis	- 2,979 Mio. €
Mehrbelastung	- 0,010 Mio. €

Wesentliche Veränderungen:

- Sondernutzungsgebühren (Ausfall Standgelder) - 8 T€
- Endabrechnung der Vergnügungssteuer für Geräte - 2 T€

Entwurf Jahresergebnis 2021

Defizit des Gesamtergebnisplans:	- 3.696.000 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2020	- 1.817.245 €
= fortgeschriebenes Plandefizit	**- 5.513.245 €**
Jahresergebnis 2021	**8.853.002 €**
Verbesserung gegenüber der Planung	14.366.247 €
Ermächtigungsübertragungen nach 2022	-1.978.021 €

Budgetübersicht

Budget	fortg. Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung EUR
Summe Überschussbudget	43.878.719	50.659.585	6.780.866
Summe Zuschussbudgets	-49.391.964	-41.806.583	7.585.381
Gesamt	-5.513.245	8.853.002	14.366.247

Erträge und Aufwendungen des Überschussbudgets

	fortg. Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung EUR
Erträge			
Gewerbesteuer	17.000.000	24.822.379	7.822.379
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.330.000	19.712.534	1.382.534
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.450.000	4.736.083	286.083
Sonstige Steuern	560.000	350.801	-209.199
Schlüsselzuweisung / Zuweisung Land "Aufholen nach Corona"	2.281.000	2.484.119	203.119
außerordentliche Erträge Corona-Pandemie	3.959.500	2.205.727	-1.753.773
Weitere Erträge	16.025.000	16.244.256	219.256
Summe der Erträge	**62.605.500**	**70.555.899**	**7.950.399**
Aufwendungen			
Kreisumlage	14.815.000	14.698.877	-116.123
Zinsen	426.500	197.959	-228.541
Gewerbesteuerumlage	1.322.000	1.852.114	530.114
Zuschuss an übrige Bereiche "Aufholen nach Corona"	0	201.328	201.328
Weitere Aufwendungen	2.163.281	2.946.036	782.755
Summe der Aufwendungen	**18.726.781**	**19.896.314**	**1.169.533**
Erträge ./. Aufwendungen = Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets	**43.878.719**	**50.659.585**	**6.780.866**

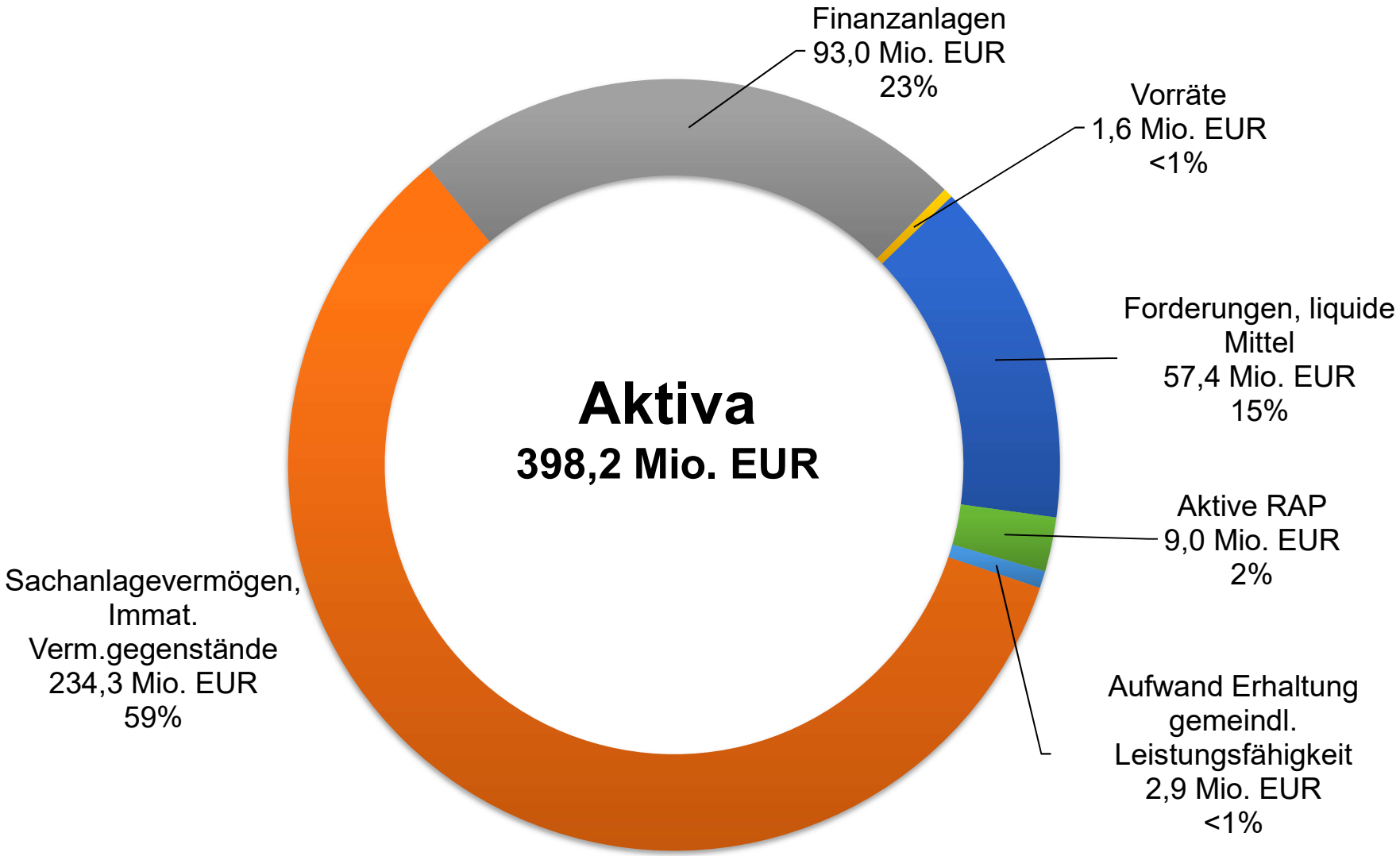
Budgetübersicht der Zuschussbudgets

	Budget	fortg. Ansatz 2021 EUR	Ergebnis 2021 EUR	Abweichung EUR
	Übertrag Überschussbudget	**43.878.719**	**50.659.585**	**6.780.866**
01	Wirtschaftsförd. u. Stadtmarketing	-804.135	-658.885	145.250
10	Zentrale Dienste und Bürgerservice	-6.850.340	-6.358.629	491.711
43	Kultur und Weiterbildung	-2.222.946	-2.143.947	78.999
50	Ordnung und Soziales	-5.987.705	-4.251.559	1.736.146
51	Jugend, Familie, Bildung, Freizeit	-21.623.896	-21.571.436	52.460
60	Planung, Bauordnung und Verkehr	-1.299.350	-801.171	498.179
70	Bauen und Umwelt	-10.425.352	-5.848.495	4.576.857
90	Kostenrechnende Einrichtungen	-178.240	-172.461	5.779
	Summe Zuschussbudgets	**-49.391.964**	**-41.806.583**	**7.585.381**
	Gesamt	**-5.513.245**	**8.853.002**	**14.366.247**

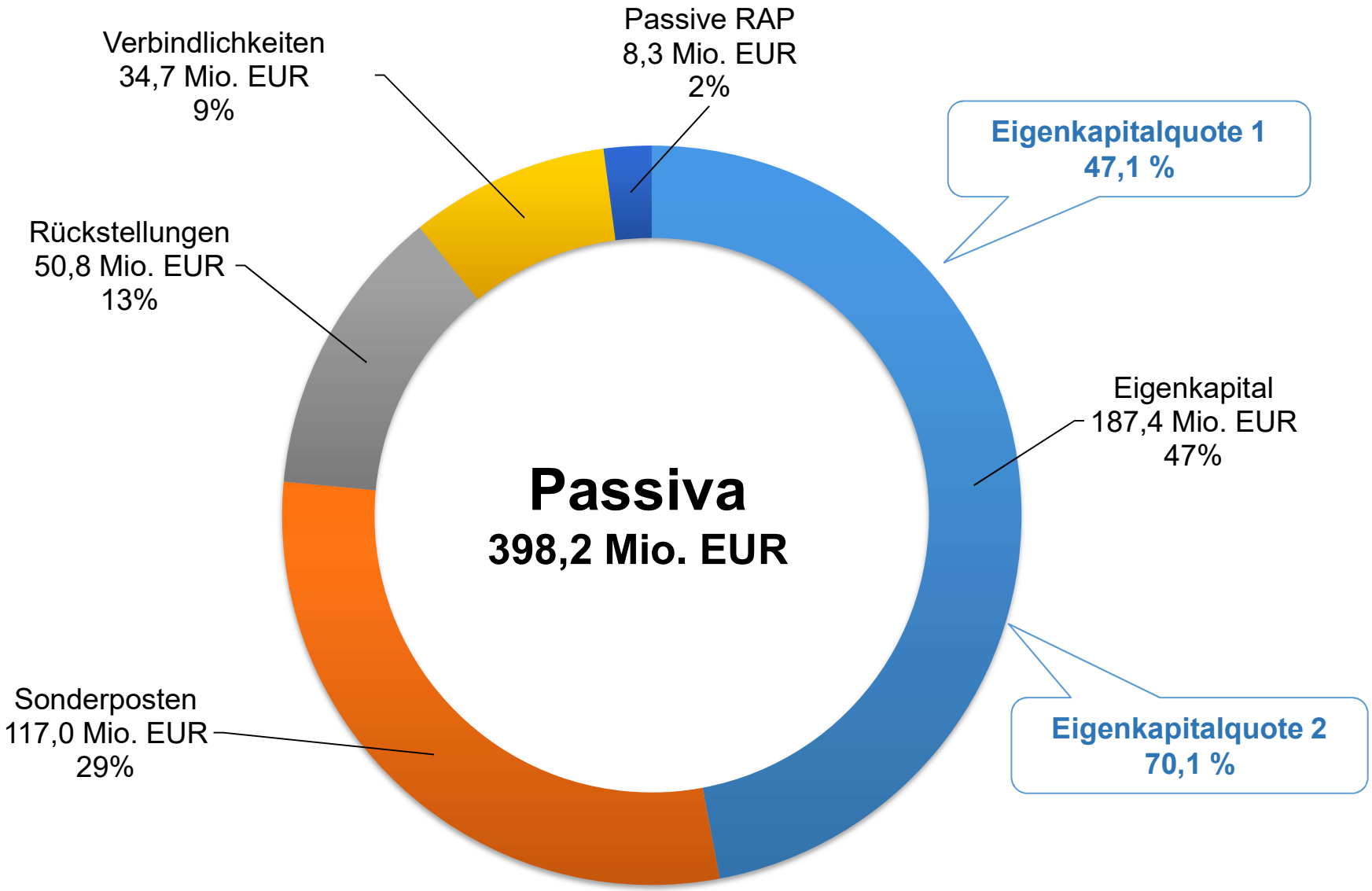
Finanzergebnis zum 31.12.2021

	EUR
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	**8.263.397**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-5.406.178**
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**-1.429.050**
Zuwachs Bestand Finanzmittel	**1.428.169**

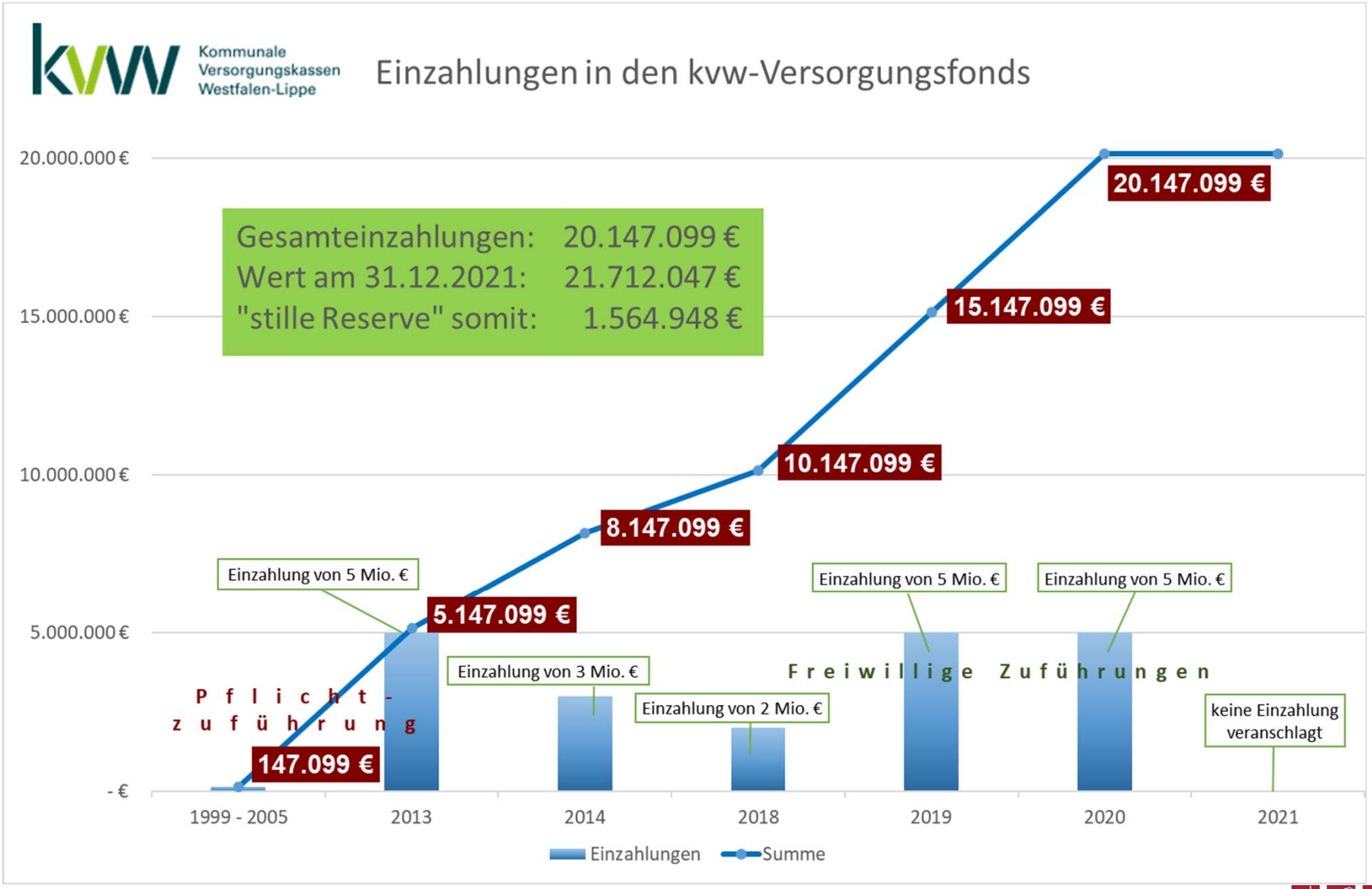
Bilanzstruktur 2021 - Aktiva



Bilanzstruktur 2021 - Passiva



Entwicklung der Finanzanlagen zum 31.12.2021



STADT COESFELD

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

An dieser Stelle wird eine verkürzte Übersicht zu den Rahmenbedingungen der Zinssteuerung mit der Magral AG gegeben, da die ausführliche Vorstellung bereits in der HFA-Sitzung am 01.09.2022 stattgefunden hat.

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

2012 - 2020 | 2021

- **im Zeitraum 2012 – 2020** konnte für die Stadt Coesfeld ein **Ertrag von (brutto) rd. 948.000 EUR** aus der Zinssteuerung generiert werden bei dauerhafter Zinsabsicherung für das Portfolio
- **im Jahr 2021 sind keine Kosten für Zinsfixings** zu leisten gewesen; es sind entsprechend auch keine Einzahlungen aus Zinserstattungen zu Gunsten der Stadt Coesfeld erfolgt
- der letzte Strategietermin für das Jahr 2021 hat per Online-Besprechung am 23.11.2021 stattgefunden; demnach **war keine weitere Adjustierung der Magral-Zinssteuerung durch die Stadt Coesfeld erforderlich**
- im Jahr 2022 wurden ebenfalls Strategietermine durchgeführt; zudem stellte ein*e Vertreter*in die Magral Zinssteuerung den Mitgliedern des Haupt- und Finanzausschusses am 01.09.2022 vor

Zusammenfassung

- Die coronabedingten Haushaltsveränderungen lagen in der Gesamtbetrachtung unterhalb des ursprünglich angenommenen Ansatzwertes (im Wesentlichen aufgrund eines höheren Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und aus den Veränderungen im Bereich der Gewerbesteuer).
- Ausgleichsrücklage konnte weiter gestärkt werden (aufgrund deutlicher Gewerbesteuerzuwächse und ein vermindertes Aufwandsvolumen).
- Die Verbesserungen im städtischen Jahresabschluss ziehen sich durch alle Budgets.
- Die Bilanzsumme steigt um rd. 10 Mio. EUR (auf der Aktivseite ist neu der Aufwand Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit ausgewiesen).
- Das Jahresergebnis 2021 schließt mit einem deutlichen Überschuss in Höhe von 8,85 Mio. EUR ab.

Ausblick

- Das kommunale Handeln muss sich stetig an den geänderten Rahmenbedingungen neu ausrichten.
- Eine Prognose des finanziellen Handlungsspielraums der Kommune ist nur schwierig vorab einzuschätzen.
- Die gesamtwirtschaftliche Lage ist weiter im Blick zu halten
  - Entwicklung der Inflationsrate / Energiekrise
  - Entwicklung der kriegerischen Auseinandersetzung
  - Entwicklung der Corona-Pandemie … etc.
- Das „finanzielle Polster“ wird für das laufende Geschäft in den nächsten Jahren benötigt.

STADT COESFELD

Dass es sich hierbei um eine Anlage zur Niederschrift der Sitzung des Rates der Stadt Coesfeld vom 08.09.2022 handelt, bestätigen

gez. Eliza Diekmann, Bürgermeisterin gez. Marie Bongers, Schriftführerin

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Stadt Coesfeld
Fachbereich Finanzen und Controlling
Markt 8
48653 Coesfeld