

Anpassung von Kennzahlen im Haushalt 2023

Seite	Kennzahl	Bezeichnung	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Begründung
Produkt 10.02 - Kommunalverfassung, Wahlen und Sitzungsdienst							
157	1.1	Sachaufwand für Ratsarbeit pro Einwohner					Die Erhöhung bei dieser Kennzahl ergibt sich durch die Einrechnung der Mehraufwendungen aufgrund der Änderungen der Entschädigungsverordnung (EntschVO) ab dem 01.01.2023. (siehe lfd.-Nr. 1 der 1. Änderungsliste)
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	10,61 €	10,61 €	10,61 €	10,61 €	
		neue Kennzahl:	10,83 €	10,83 €	10,83 €	10,83 €	
Produkt 20.01 - Haushalt/Budgetierung							
383	1.2	(negative) Abweichung vom Haushaltsausgleich in % bezogen auf die Gesamtaufwendungen					Auswirkung der Änderungen gegenüber dem Haushaltsentwurf 2023. Durch den Anstieg der Defizite steigt auch die Quote der negativen Abweichung vom Haushaltsausgleich an. Im Jahr 2026 ergibt sich aufgrund von kaufm. Rundungen keine Veränderung.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	10,4%	10,9%	11,1%	11,8%	
		neue Kennzahl:	11,1%	11,7%	11,5%	11,8%	
Produkt 20.02 - Finanzierungsmanagement							
386	1.1	Zinslastquote (Verhältnis Finanzaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen)					Hier wirken sich die Haushaltsveränderungen im Bereich der Schuldenaufnahmen und der Verzinsung aus. (siehe auch lfd.-Nr. 69 bis 71 der 3. Änderungsliste)
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	0,4%	0,9%	1,8%	2,7%	
		neue Kennzahl:	0,4%	0,8%	1,4%	2,2%	
	1.2	Jährlicher Zinsaufwand bei Krediten für Investitionen im Verhältnis zum Schuldenstand zu Beginn des Jahres					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	3,5%	3,9%	4,3%	4,0%	
		neue Kennzahl:	3,5%	3,6%	3,9%	3,7%	
Produkt 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling							
391/ 392	1.2	Ausschüttung Wirtschaftsbetriebe an die Stadt Coesfeld					Aufgrund der Anpassung der Haushaltsansätze an die Wirtschaftsplanung der Coesfelder Wirtschaftsbetriebe sind auch die Kennzahlen entsprechend zu ändern. (siehe auch lfd.-Nr. 66 der 3. Änderungsliste)
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	201 T€	182 T€	217 T€	238 T€	
		neue Kennzahl:	0 T€	0 T€	220 T€	193 T€	
Produkt 20.04 - Beteiligungsverwaltung und -controlling							
391/ 392	3.1	Verzinsung Stammkapital + Kapitalrücklage des Abwasserwerks					Im Rahmen der Wirtschaftsplanung des Abwasserwerks für das Jahr 2023 wurde für die Verzinsung des von der Stadt Coesfeld eingebrachten Eigenkapitals ein Zinssatz von 3,25% (bislang 4%) zugrunde gelegt. (siehe auch lfd.-Nr. 65 der 3. Änderungsliste) Sollte die Kennzahl wie vorgelegt beschlossen werden, ist als Folge das Wirkungsziel Nr. 3 wie folgt neu zu formulieren: "Beim Eigenbetrieb Abwasserwerk der Stadt Coesfeld wird eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals (Stammkapital + Kapitalrücklage) erwirtschaftet."
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	
		neue Kennzahl:	3,25%	3,25%	3,25%	3,25%	

Anpassung von Kennzahlen im Haushalt 2023

Seite	Kennzahl	Bezeichnung	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Begründung		
Produkt 20.05 - Erhebung von Steuern und Gebühren									
395	1.1	Hebesatz Grundsteuer A					Der Rat der Stadt Coesfeld wird die Realsteuerhebesätze nicht im Rahmen der Haushaltssatzung, sondern für 2023 durch eine separate Hebesatzsatzung beschließen. Diese Hebesätze werden als Kennzahlen übernommen; auch zunächst perspektivisch für die Jahre 2024 bis 2026. Durch die Grundsteuerreform werden die Hebesätze der Grundsteuern A und B allerdings ab dem Jahr 2025 anzupassen sein. Hierüber wird dann im Rahmen der Haushaltsaufstellung für das Jahr 2025 beraten. Die Kennzahlen werden sodann entsprechend neu festgelegt.		
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	250%	250%	250%	250%			
		neue Kennzahl:	entsprechend Beschluss über Hebesatzsatzung						
	1.2	Hebesatz Grundsteuer B							
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	550%	550%	550%	550%			
		neue Kennzahl:	entsprechend Beschluss über Hebesatzsatzung						
	1.3	Hebesatz Gewerbesteuer							
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	450%	450%	450%	450%			
		neue Kennzahl:	entsprechend Beschluss über Hebesatzsatzung						
Produkt 20.20 - Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen									
407	1.1	Netto-Steuerquote (Verhältnis Steuererträge zu den ordentl. Erträgen, jeweils gemindert um die Gewerbesteuerumlage)					Aufgrund der Anpassung der konsumtiven Haushaltsansätze im Beratungsverfahren ändern sich die Kennzahlen gegenüber dem Haushaltsentwurf. Während die Zuwendungsquote (Kennzahl 1.2) nur marginal geändert werden muss, fällt die Steigerung der Netto-Steuerquote (1.1) höher ins Gewicht. Die Erhöhung der auf die Stadt Coesfeld entfallenden Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer bewirken eine deutliche Verbesserung bei dieser Kennzahl. Eine noch deutlichere Veränderung ergibt sich bei der Umlagequote (1.3), was auf die sinkende Kreisumlage zurückzuführen ist. Im Haushaltsentwurf wurde zunächst noch von einem Hebesatz von 28,4 v.H. aufgrund des zu diesem Zeitpunkt gegebenen Beratungsstandes ausgegangen. Der Kreistag hat sodann am 07.12.2022 einen Hebesatz von 27,5 v.H. für das Jahr 2023 beschlossen.		
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	56,1%	56,5%	56,8%	57,1%			
		neue Kennzahl:	56,6%	56,9%	57,3%	57,5%			
	1.2	Zuwendungsquote (Verhältnis Allgemeine Zuweisungen zu den ordentl. Erträgen)							
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	24,2%	23,9%	24,1%	24,4%			
		neue Kennzahl:	24,3%	23,9%	24,0%	24,3%			
	1.3	Umlagequote (Verhältnis Kreisumlage + Gewerbesteuerumlage zu den ordentl. Aufwendungen)							
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023:	16,2%	16,9%	16,9%	16,7%			
		neue Kennzahl:	15,6%	16,2%	16,3%	16,2%			
	Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
	411	1.1	Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung						Wie auch schon beim Produkt 20.02 wirken sich hier die Haushaltsveränderungen im Bereich der Schuldenaufnahmen und der Verzinsung aus. (siehe auch lfd.-Nr. 69 bis 71 der 3. Änderungsliste)
			Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023: (€)	5.000	60.000	340.000		840.000	
neue Kennzahl: (€)			5.000	10.000	260.000	830.000			
1.2		 voraussichtlicher Schuldenstand bei Krediten für Investitionen zum Jahresende							
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023: (€)	23.800.000	38.900.000	60.700.000	71.200.000			
		neue Kennzahl: (€)	23.800.000	34.900.000	47.700.000	51.700.000			
1.3		Netto-Neuverschuldung (ohne Kreditermächtigung des Vorjahres)							
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2023: (€)	11.200.000	15.100.000	21.800.000	10.500.000			
		neue Kennzahl: (€)	11.200.000	11.100.000	12.800.000	4.000.000			