

# Entwurf Jahresabschluss 2023

und

# Jahresbudgetbericht 2023



# Agenda

- Haushaltsplan 2023
- corona- und ukrainebedingte Haushaltsveränderungen zum 31.12.2023
- Entwurf Jahresergebnis 2023
- Budgetbericht zum 31.12.2023
- Entwurf der Bilanz 2023
- Entwicklung der Finanzanlagen und Verlauf der Zinssteuerung
- Zusammenfassung / Ausblick

## Haushaltsplan 2023 (Ausgangslage)

Defizit des Gesamtergebnisplans (Nachtrag): - 11.083.260 €

Ermächtigungsübertragungen aus 2022 - 1.644.418 €

**= fortgeschriebenes Plandefizit - 12.727.678 €**

## Corona- und kriegsbedingte Haushaltsveränderungen

Erweiterung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes um die Belastungen die im Rahmen des Ukrainekriegs auf die Kommunen zukommen bzw. zugekommen sind (in Kraft treten des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes – NKF-CUIG am 15.12.2022).

Bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse 2022 und 2023 ist zusätzlich zu den coronabedingten Belastungen jeweils die Summe der Haushaltsbelastungen infolge des Krieges in der Ukraine zu erfassen.

# Corona- und kriegsbedingte Haushaltsveränderungen

## Konkrete Belastungen



Plan: 4.641.480 EUR – u. a. Grundleistungen für geflüchtete Menschen, Gebäudebewirtschaftung (Energie), Gebäudebewirtschaftung (Anmietung), Energiekostensteigerungen allgemein

IST: 0 Mio. EUR – deutlich geringe Belastungen als geplant und dann vollständiger Ausgleich durch Zuweisungen des Landes NRW

## Entwurf Jahresergebnis 2023

|                                        |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| Defizit des Ergebnisplans:             | - 11.083.260 €        |
| Ermächtigungsübertragungen aus 2022    | - <u>1.644.418 €</u>  |
| <b>= fortgeschriebenes Plandefizit</b> | <b>- 12.727.678 €</b> |
| <b>Jahresergebnis 2023</b>             | <b>7.110.448 €</b>    |
| Verbesserung gegenüber der Planung     | 19.838.126 €          |
| Ermächtigungsübertragungen nach 2024   | - 1.701.404 €         |

# Budgetübersicht zum 31.12.2023

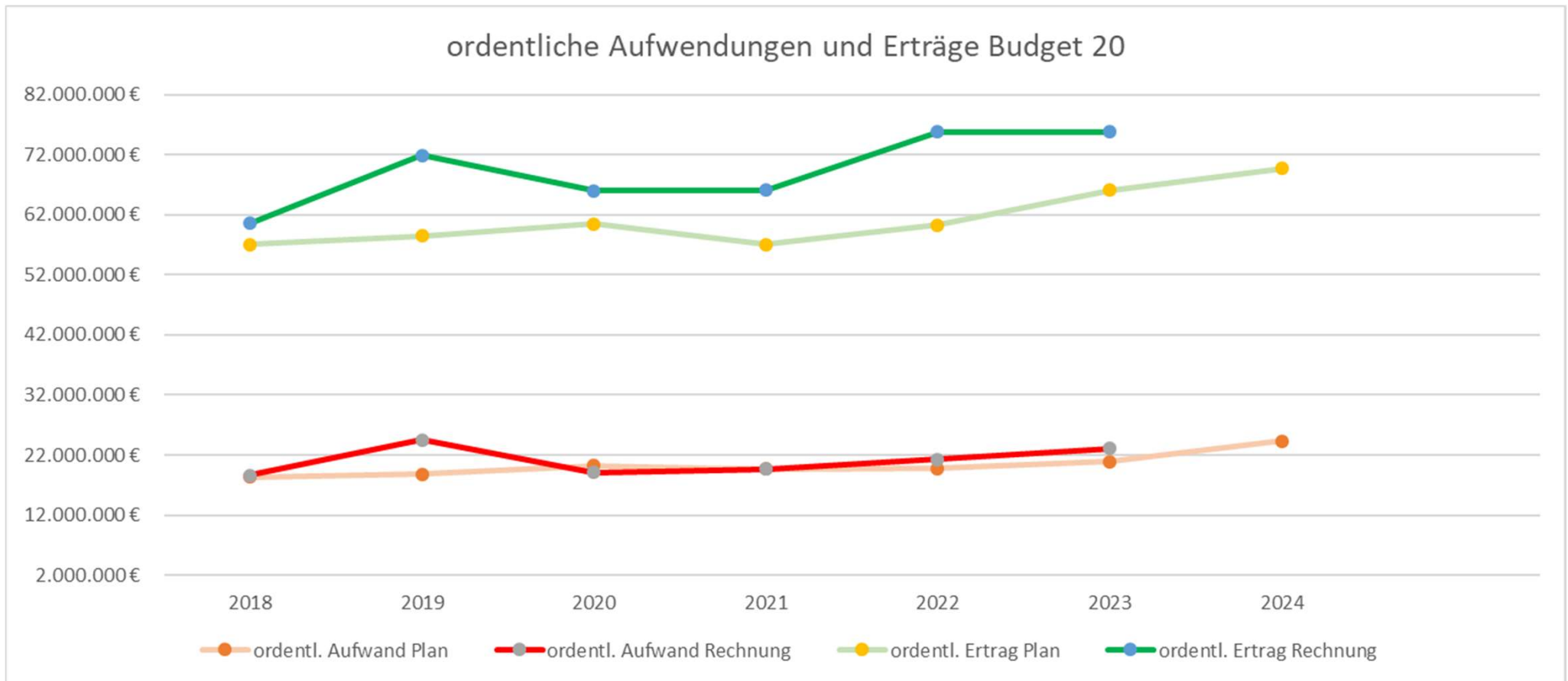
| Budget                 | fortg. Ansatz 2023 | Ergebnis 2023  | Abweichung   |
|------------------------|--------------------|----------------|--------------|
| Summe Überschussbudget | 46.584.700 €       | 55.638.506 €   | 9.053.806 €  |
| Summe Zuschussbudget   | - 59.312.378 €     | - 48.528.058 € | 10.784.320 € |
| Gesamt                 | - 12.727.678 €     | 7.110.448 €    | 19.838.126 € |

# Übersicht Überschussbudgets zum 31.12.2023

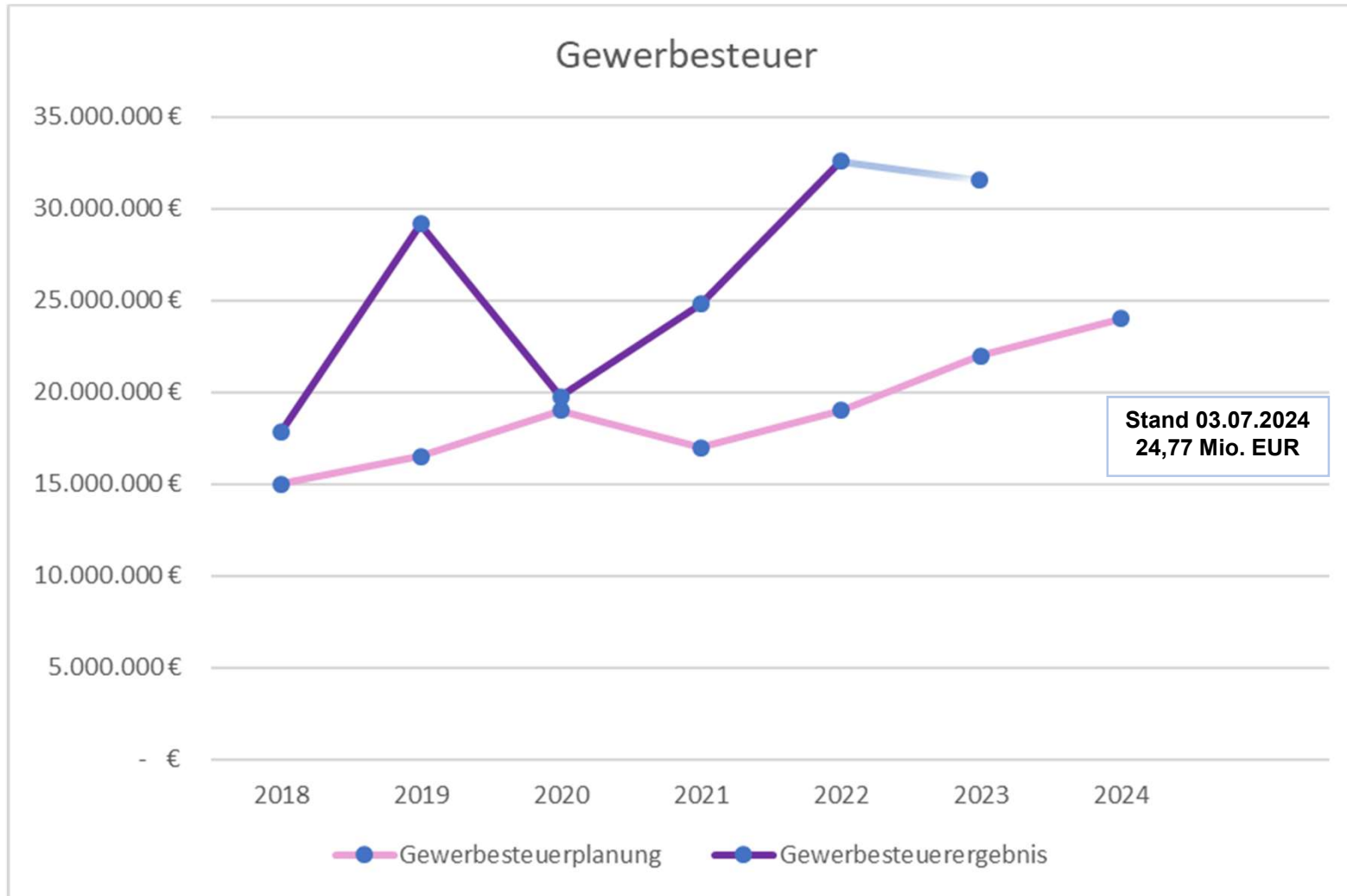
|                                                                                      | fortgeschr.<br>Ansatz<br>2023 | Ergebnis<br>2023  | Verschlechterung (-)<br>Verbesserung (+) |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------------------|
| <b><u>Erträge</u></b>                                                                |                               |                   |                                          |
| Grundsteuern A u. B                                                                  | 8.240.000                     | 8.291.638         | <b>+51.638</b>                           |
| Gewerbsteuer                                                                         | 22.000.000                    | 31.513.626        | <b>+9.513.626</b>                        |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer                                               | 21.200.000                    | 20.416.036        | <b>-783.964</b>                          |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                                                   | 4.230.000                     | 4.248.106         | <b>+18.106</b>                           |
| Schlüsselzuweisungen                                                                 | 5.147.000                     | 5.103.965         | <b>-43.035</b>                           |
| Gewinnanteile (Beteiligung/Wirtschaftsbetriebe), Konzessionsabg.                     | 1.885.900                     | 2.179.679         | <b>+293.779</b>                          |
| Außerordentliche Erträge Corona-Pandemie                                             | 122.000                       | 0                 | <b>-122.000</b>                          |
| Weitere Erträge                                                                      | 5.314.900                     | 7.191.849         | <b>+1.876.949</b>                        |
| <b>Summe der Erträge</b>                                                             | <b>68.139.800</b>             | <b>78.944.899</b> | <b>+10.805.099</b>                       |
| <b><u>Aufwendungen</u></b>                                                           |                               |                   |                                          |
| Kreisumlage                                                                          | 16.591.000                    | 16.223.474        | <b>+367.526</b>                          |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                               | 706.500                       | 280.995           | <b>+425.505</b>                          |
| Gewerbsteuerumlage                                                                   | 1.711.000                     | 2.774.747         | <b>-1.063.747</b>                        |
| Weitere Aufwendungen                                                                 | 2.546.600                     | 4.027.174         | <b>-1.480.574</b>                        |
| <b>Summe der Aufwendungen</b>                                                        | <b>21.555.100</b>             | <b>23.306.390</b> | <b>-1.751.290</b>                        |
| <b>Erträge ./ Aufwendungen =<br/>Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets</b> | <b>46.584.700</b>             | <b>55.638.506</b> | <b>+9.053.806</b>                        |



# Überschussbudget – ordentliche Erträge und Aufwendungen



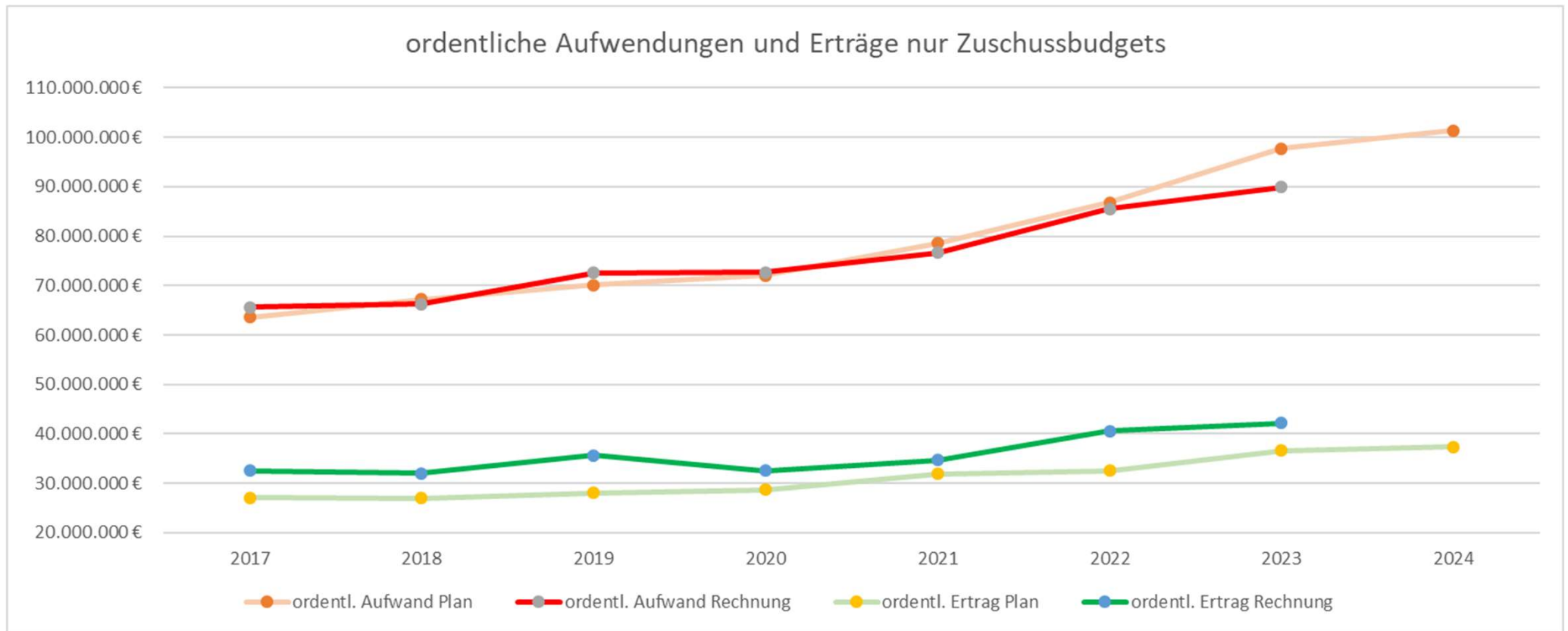
# Gewerbsteuerergebnisentwicklung 2018 – 2023 und Plan 2024



# Übersicht der Zuschussbudgets zum 31.12.2023

|    | Budget                                 | fortgeschr.<br>Ansatz  | Ergebnis               | Vergl. fortgeschr.<br>Ansatz mit<br>Ergebnis |
|----|----------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| 01 | Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing | 1.507.841,38 €         | -813.773,47 €          | -2.321.614,85 €                              |
| 10 | Zentrale Dienste und Bürgerservice     | 7.806.424,00 €         | 5.484.129,68 €         | -2.322.294,32 €                              |
| 30 | Ordnung und Recht                      | 3.576.056,43 €         | 2.909.300,16 €         | -666.756,27 €                                |
| 43 | Kultur und Weiterbildung               | 2.533.235,85 €         | 2.196.882,49 €         | -336.353,36 €                                |
| 50 | Soziales und Wohnen                    | 4.288.062,00 €         | 3.016.558,83 €         | -1.271.503,17 €                              |
| 51 | Jugend, Familie, Bildung, Freizeit     | 26.972.995,61 €        | 27.099.040,02 €        | 126.044,41 €                                 |
| 60 | Planung, Bauordnung und Verkehr        | 1.931.376,07 €         | 752.274,49 €           | -1.179.101,58 €                              |
| 70 | Bauen und Umwelt                       | 10.485.066,56 €        | 7.703.445,54 €         | -2.781.621,02 €                              |
| 90 | Kostenrechnende Einrichtungen          | 211.320,00 €           | 180.199,95 €           | -31.120,05 €                                 |
|    | <b>Summe Zuschussbudgets</b>           | <b>59.312.377,90 €</b> | <b>48.528.057,69 €</b> | <b>-10.784.320,21 €</b>                      |

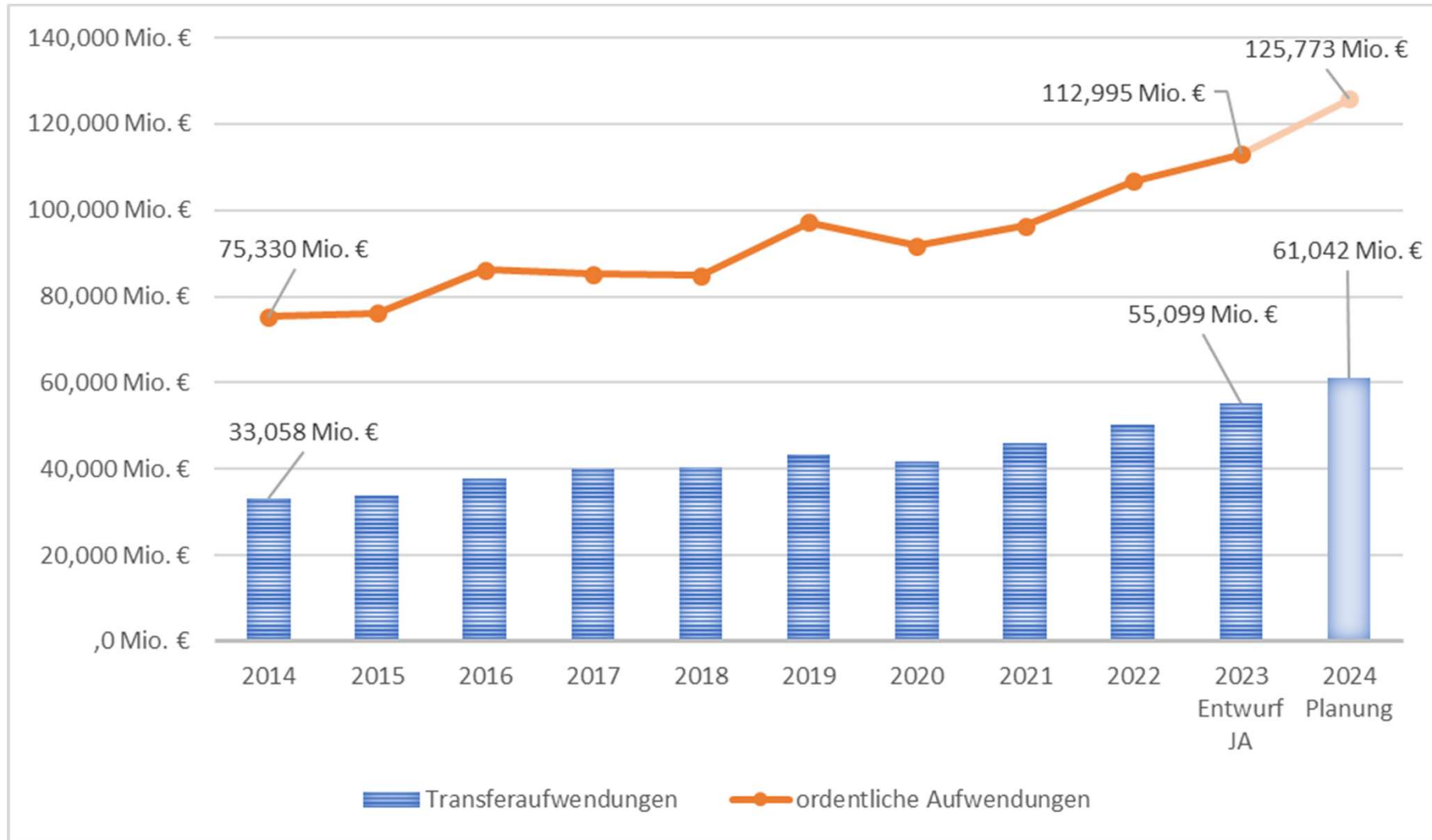
# Zuschussbudgets – ordentliche Erträge und Aufwendungen



## Besonderer Fokus Transferaufwendungen

- Übertragungen der Kommune an den öffentlichen oder privaten Bereich ohne Gegenleistung, die aber nicht aus der Steuerpflicht der Kommune resultieren
- Damit gemeint sind u. a.
  - Zuweisungen (öffentlicher Bereich) und Zuschüsse (privater Bereich)
    - OGS, Betriebskosten Kitas, Jugendbereich
  - Sozialtransfers (Jugendhilfeleistungen, Leistungen für geflüchtete Menschen etc.)
  - Umlagen im Rahmen des Steuerverbundes (Gewerbsteuerumlage)
  - Kreisumlage

# Besonderer Fokus Transferaufwendungen



# Finanzergebnis zum 31.12.2023

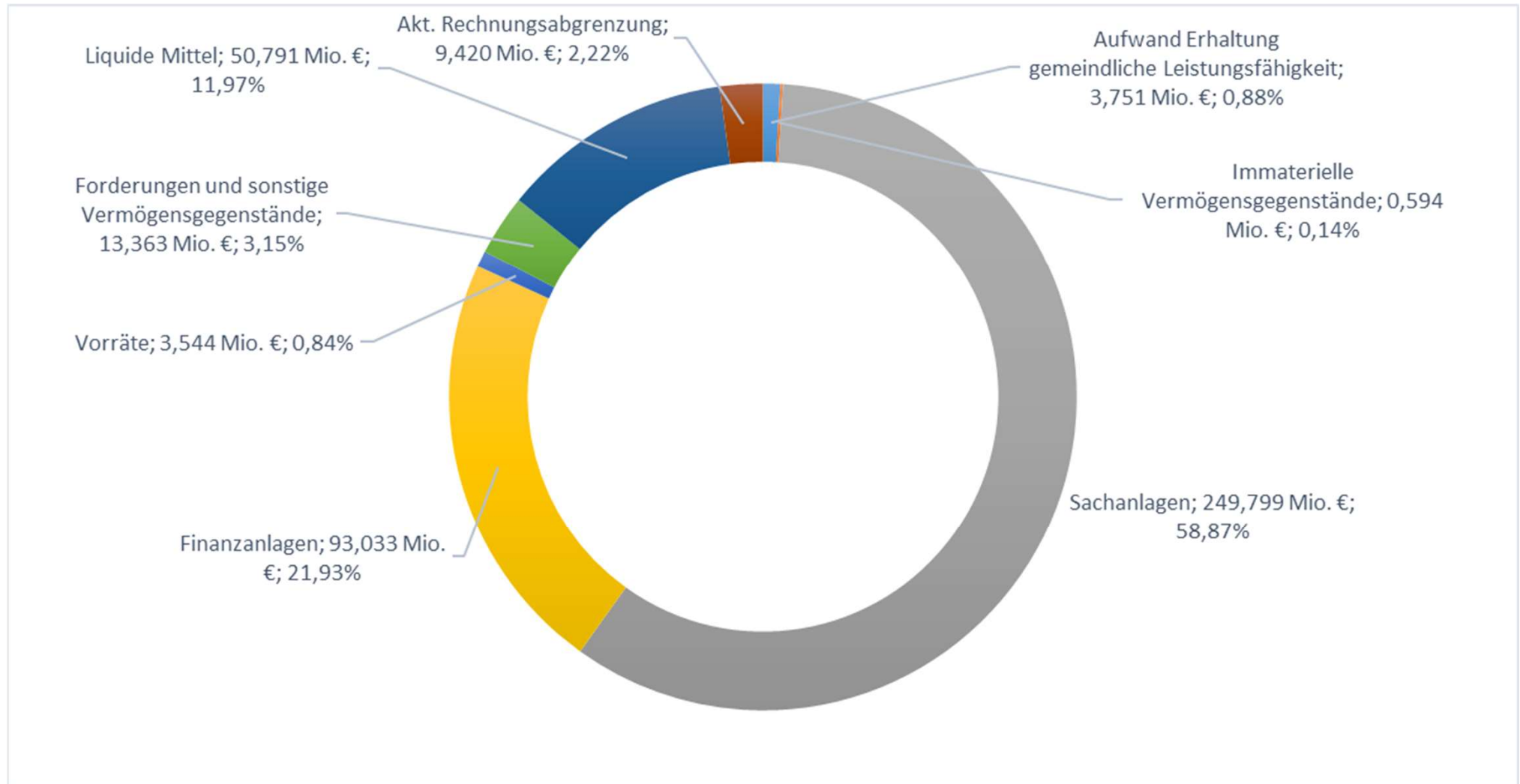
|                                         | <b>EUR</b>              |
|-----------------------------------------|-------------------------|
| <b>Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>13.709.788</b>       |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-11.193.052</b>      |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b> | <b>- 542.799</b>        |
| <b>Änderung des Finanzbestandes</b>     | <b><u>1.973.937</u></b> |

# Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

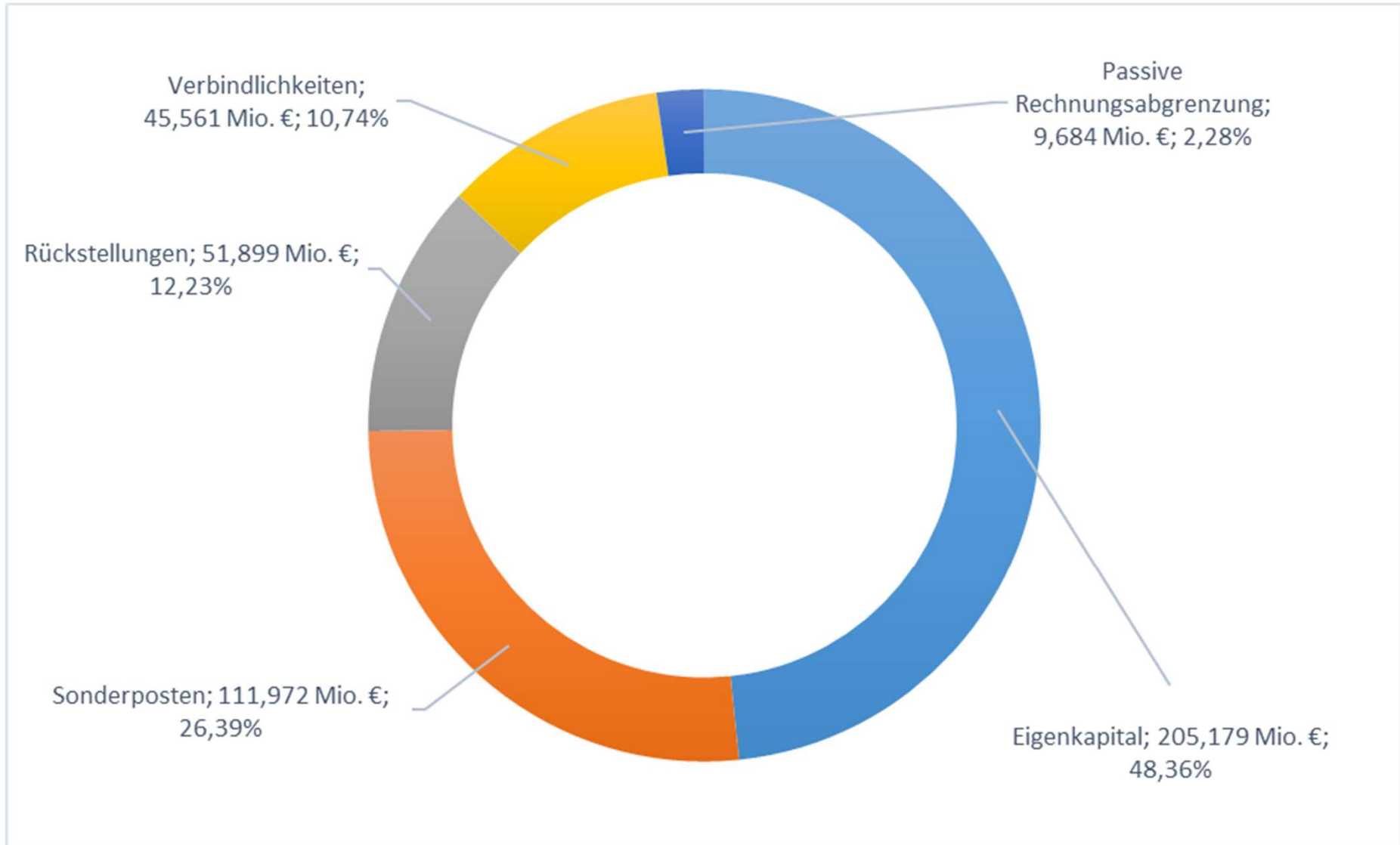
|              | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz</b> | <b>Ergebnis</b> | <b>Abweichung</b> |              |
|--------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------|--------------|
| Einzahlungen | 26.942.381 €                        | 14.578.831 €    | -                 | 12.363.550 € |
| Auszahlung   | 58.401.271 €                        | 25.771.883 €    | -                 | 32.629.388 € |



# Bilanzstruktur 2023 - Aktiva (424,29 Mio. Euro)



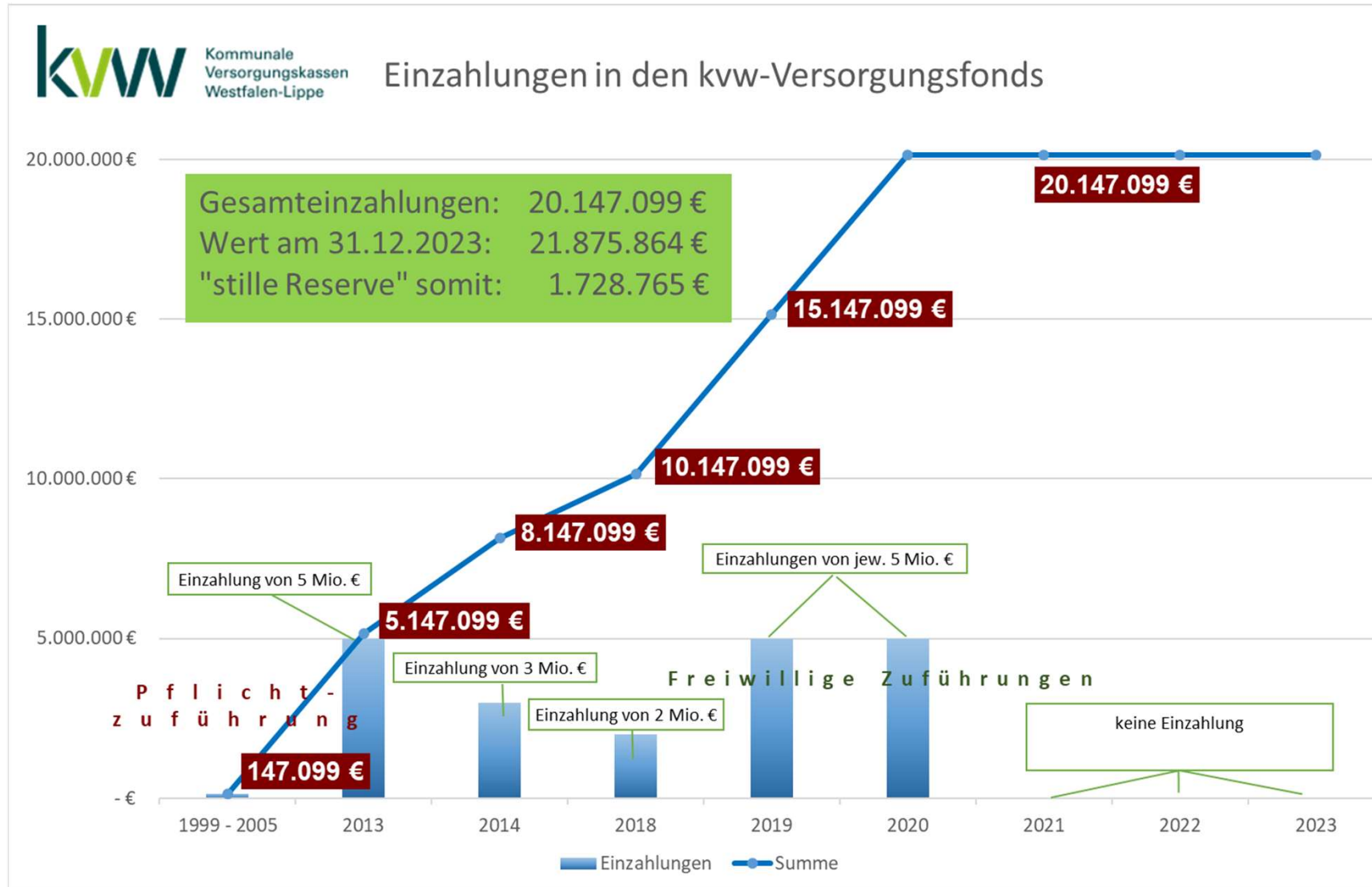
# Bilanzstruktur 2023 - Passiva (424,29 Mio. Euro)



# Eigenkapital

| Bezeichnung                                                                  | Bestand<br>zum 31.12.2023 vor Verrechnung des<br>Jahresergebnisses |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                              | EUR                                                                |
| 1.1 Allgemeine Rücklage                                                      | 128.463.857,19                                                     |
| 1.2 Sonderrücklagen                                                          | 0,00                                                               |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                                                       | 69.604.568,26                                                      |
| 1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag                                            | 7.110.448,20                                                       |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag<br>(Gegenposten zu Aktiva) | 0,00                                                               |
| <b>Summe Eigenkapital</b>                                                    | <b>205.178.873,65</b>                                              |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                             | 0,00                                                               |

# Entwicklung der Finanzanlagen zum 31.12.2023



## Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

2012 - 2023

2024

- **im Zeitraum 2012 – 2023** 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 2023 sind Kosten für Zinsfixings in Höhe von 17.678,16 Euro zu leisten gewesen; gleichzeitig sind Erträge in Höhe von 32.344,13 Euro eingegangen, so dass ein positiver Saldo von 14.665,97 Euro zu verzeichnen ist
- der letzte Strategieternin für das Jahr 2023 hat am 09.10.2023 in Coesfeld stattgefunden – eine Adjustierung war nicht erforderlich
- im Jahr 2024 wurde bereits ein Strategieternine durchgeführt; der nächste Termin ist für September vorgesehen

# Zusammenfassung

- Sehr positives Ergebnis
- Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahr nochmals gestiegen (Ausgleich von Mehraufwendungen – i. V. m. Ukraine-Krieg) und Einmaleffekte
- Positiveres Finanzergebnis durch Mehrerträge und nicht zu zahlende Zinsen (keine neue Kreditaufnahme erforderlich)
- Erstmalig ein Gesamtaufwand von über 110 Mio. EUR – nochmaliger deutlicher Anstieg im Vergleich zum Vorjahr
- Transferaufwendungen alleine über 55 Mio. EUR
- Die Bilanzsumme steigt um rd. 3,7 Mio. EUR (darin enthalten neu erworbene Flächen und Teilabgang durch Baumaßnahmen am Schulzentrum)

## Ausblick

- Spitzenverband macht immer wieder auf die strukturelle Unterfinanzierung aufmerksam – auch in Coesfeld – Projekte können zukünftig nur durch Kredite finanziert werden
- Dauerhafte Finanzierung muss gesichert werden – gute Gewerbesteuererträge und einmalige Zuwendungen können keine sichere Basis bieten
- Umgang mit Bilanzposition 0 muss geklärt werden

### ABER:

- Ausgangslage nochmals gestärkt!
- Bewusste Schwerpunktsetzung um weiterhin selber steuern zu können!
- Sinnvolle Investitionen für die Entwicklung der Stadt weiterhin möglich!

**Vielen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit !**

Stadt Coesfeld  
Fachbereich Finanzen und Controlling  
Markt 8  
48653 Coesfeld

