

Informationen

zum

Entwurf des Jahresabschlusses 2024

(Vorabinformation zum Jahresbudgetbericht)



Agenda

- Haushaltsplan 2024
- Entwurf Jahresergebnis 2024
- Entwurf der Bilanz 2024
- Entwicklung der Finanzanlagen und Verlauf der Zinssteuerung
- Zusammenfassung / Ausblick

Haushaltsplan 2024 (Ausgangslage)

Defizit des Ergebnisplans	- 15.257.100 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2023	<u>- 1.701.404 €</u>
= fortgeschriebenes Plandefizit	- 16.958.504 €

Entwurf Jahresergebnis 2024

Defizit des Ergebnisplans:	- 15.257.100 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2023	- <u>1.701.404 €</u>

= fortgeschriebenes Plandefizit	- 16.958.504 €
--	-----------------------

Jahresergebnis 2024	1.489.533 €
----------------------------	--------------------

Verbesserung gegenüber der Planung	18.448.037 €
Ermächtigungsübertragungen nach 2025 rd.	- 1,22 Mio. €

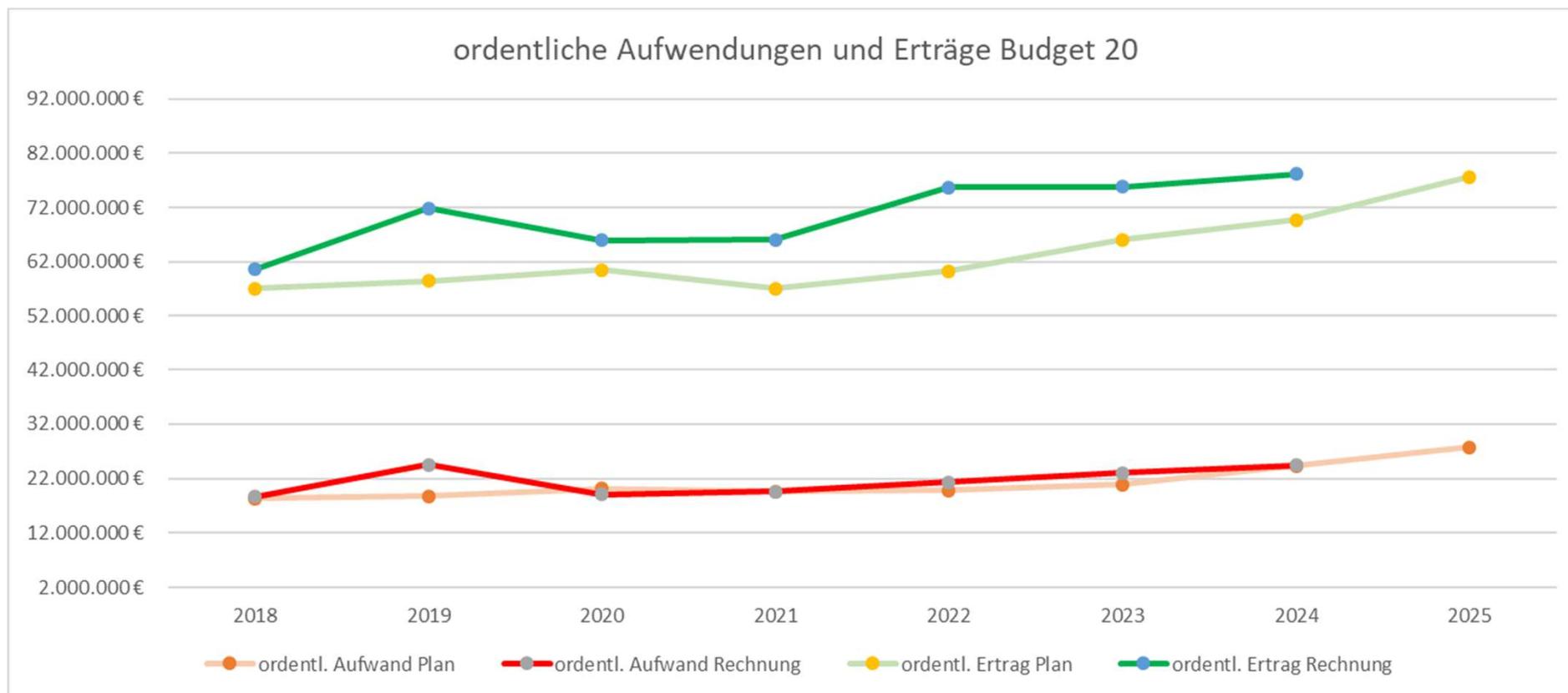
Budgetübersicht zum 31.12.2024 – Jahresergebnisse Überschuss- und Zuschussbudgets

Budget	fortg. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Abweichung
Summe Überschussbudget	47.311.745 €	57.259.841 €	9.948.096 €
Summe Zuschussbudget	- 64.270.249 €	- 55.770.308 €	8.499.941 €
Gesamt	- 16.958.504 €	1.489.533 €	- 18.448.037 €

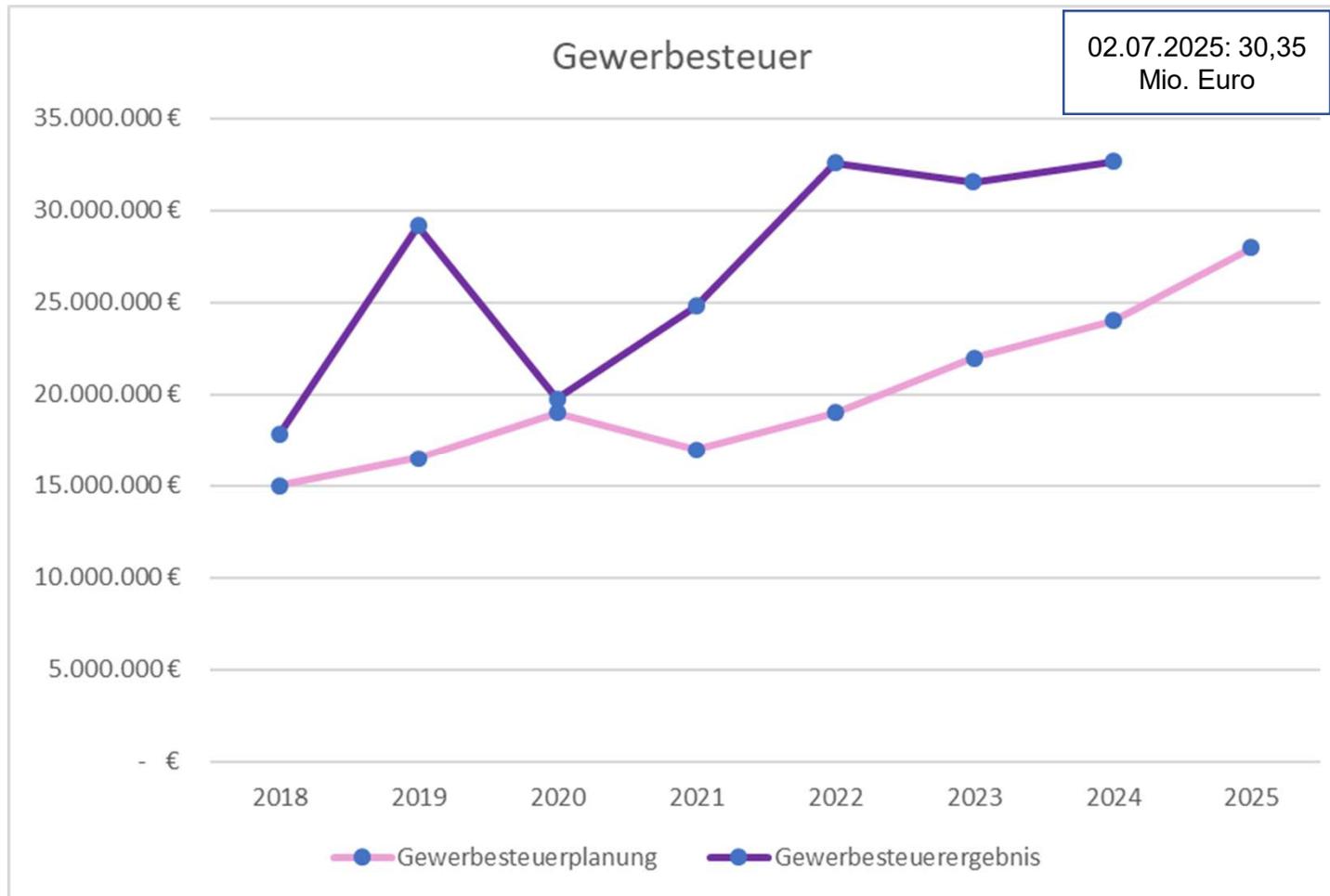
Übersicht Überschussbudgets zum 31.12.2024

	fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Verschlechterung (-) Verbesserung (+)
Erträge			
Grundsteuern A u. B	8.280.000	8.414.397	+134.397
Gewerbsteuer	24.000.000	32.663.233	+8.663.233
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	22.500.000	22.149.010	-350.990
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.750.000	4.593.954	-156.046
Schlüsselzuweisungen	4.723.000	4.724.090	+1.090
Gewinnanteile (Beteiligung/Wirtschaftsbetriebe), Konzessionsabg.	1.906.900	2.299.866	+392.966
Weitere Erträge	6.013.100	7.123.600	+1.110.500
Summe der Erträge	72.173.000	81.968.150	+9.795.150
Aufwendungen			
Kreisumlage	20.085.000	19.282.735	+802.265
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	371.000	141.118	+229.882
Gewerbsteuerumlage	1.867.000	2.508.105	-641.105
Weitere Aufwendungen	2.538.255	2.776.351	-238.096
Summe der Aufwendungen	24.861.255	24.708.309	+152.946
Erträge ./ Aufwendungen = Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets	47.311.745	57.259.841	+9.948.096

Überschussbudget – ordentliche Erträge und Aufwendungen



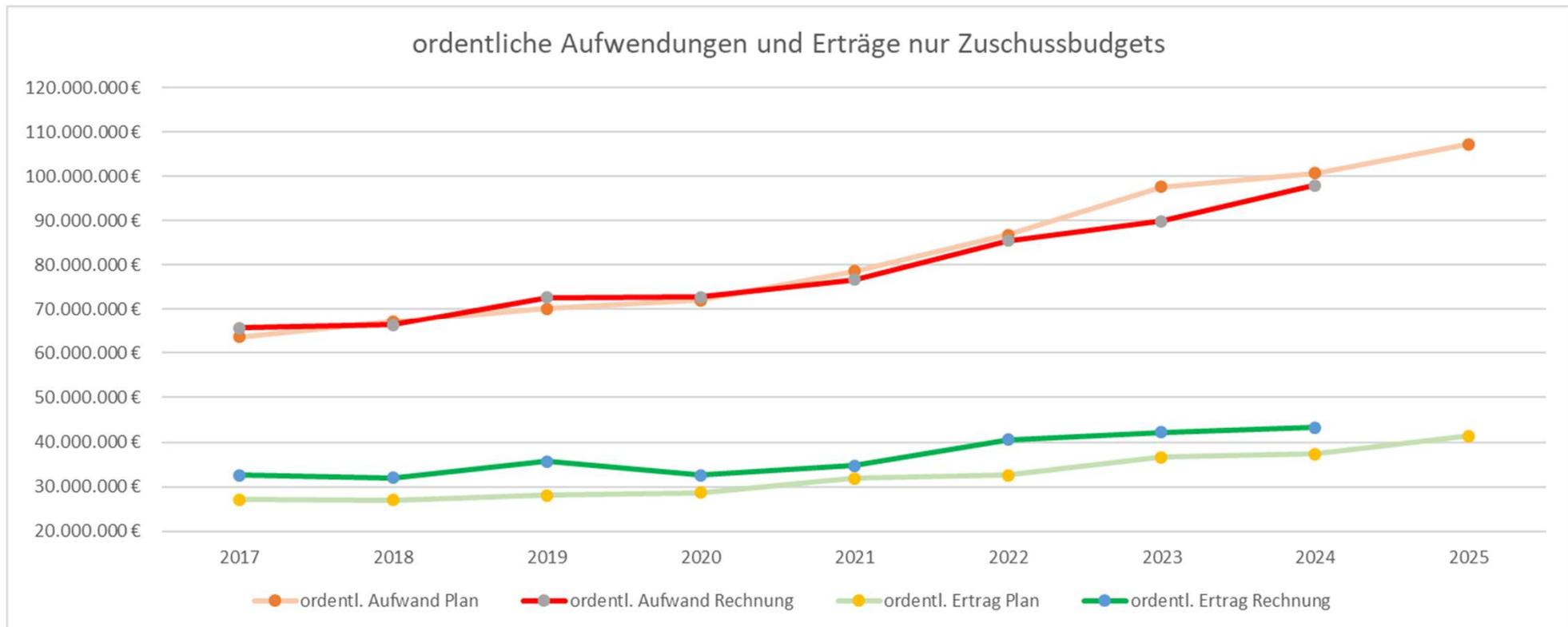
Gewerbsteuerergebnisentwicklung 2018 – 2024 und Plan 2025



Übersicht der Zuschussbudgets zum 31.12.2024

Ergebnisrechnung			
Budget	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergl. fortgeschr. Ansatz mit Ergebnis
Wirtschaftsförderung u. Stadtmarketing	1.168.134 €	943.176 €	-224.958 €
Zentrale Dienste und Bürgerservice	8.233.984 €	8.133.863 €	-100.121 €
Ordnung und Recht	4.070.701 €	3.402.782 €	-667.919 €
Kultur und Weiterbildung	2.784.186 €	2.321.717 €	-462.469 €
Soziales und Wohnen	5.126.279 €	3.828.969 €	-1.297.310 €
Jugend, Familie, Bildung, Freizeit	28.676.417 €	26.913.655 €	-1.762.762 €
Planung, Bauordnung und Verkehr	1.900.820 €	1.426.715 €	-474.105 €
Bauen und Umwelt	11.942.928 €	8.521.426 €	-3.421.502 €
Kostenrechnende Einrichtungen	366.800 €	278.005 €	-88.795 €
Summe Zuschussbudgets	64.270.249 €	55.770.308 €	-8.499.941 €
Finanzen und Controlling	-47.311.745 €	-57.259.841 €	-9.948.096 €
Überschussbudget	-47.311.745 €	-57.259.841 €	-9.948.096 €
Gesamt	16.958.504 €	-1.489.533 €	-18.448.037 €

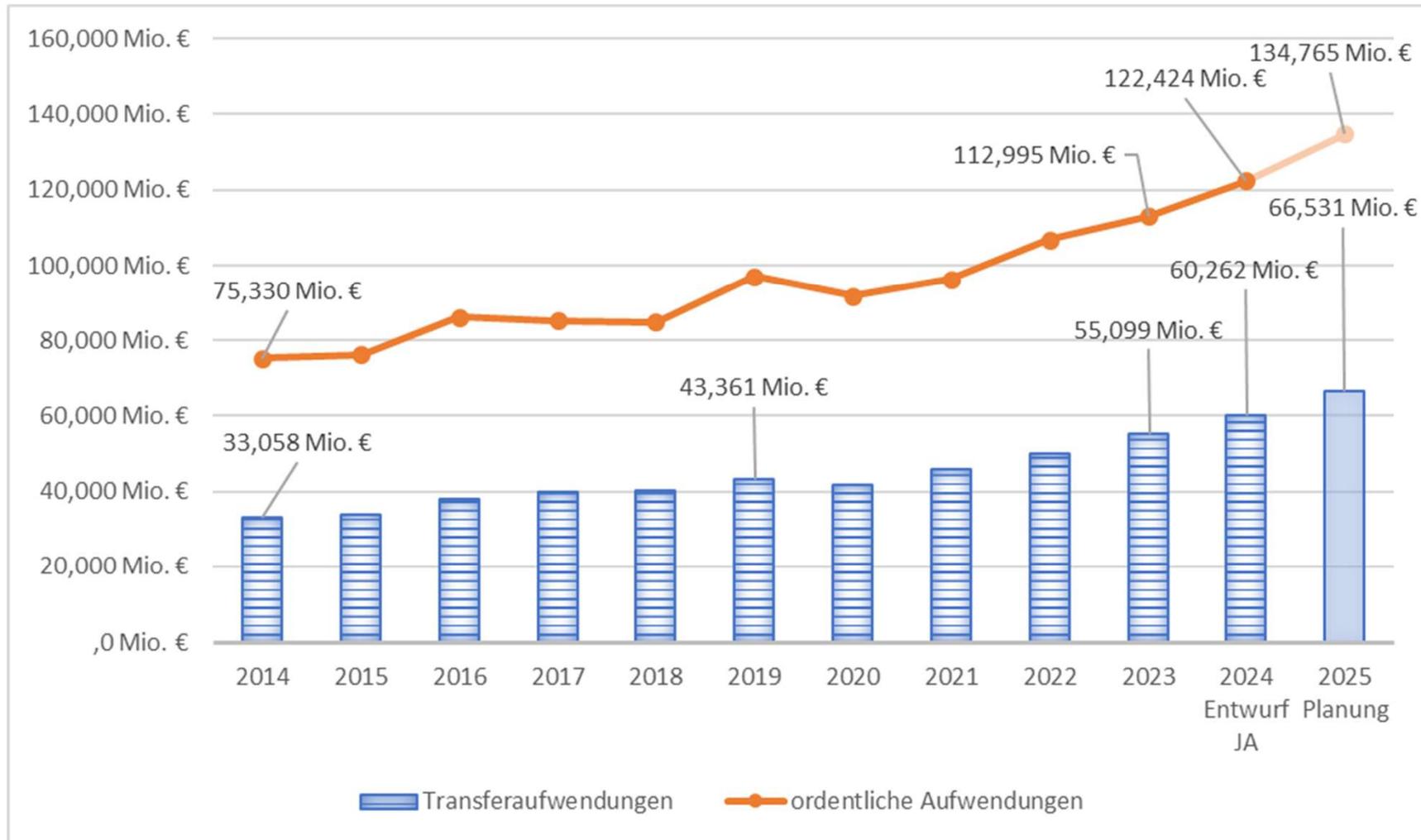
Zuschussbudgets – ordentliche Erträge und Aufwendungen



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



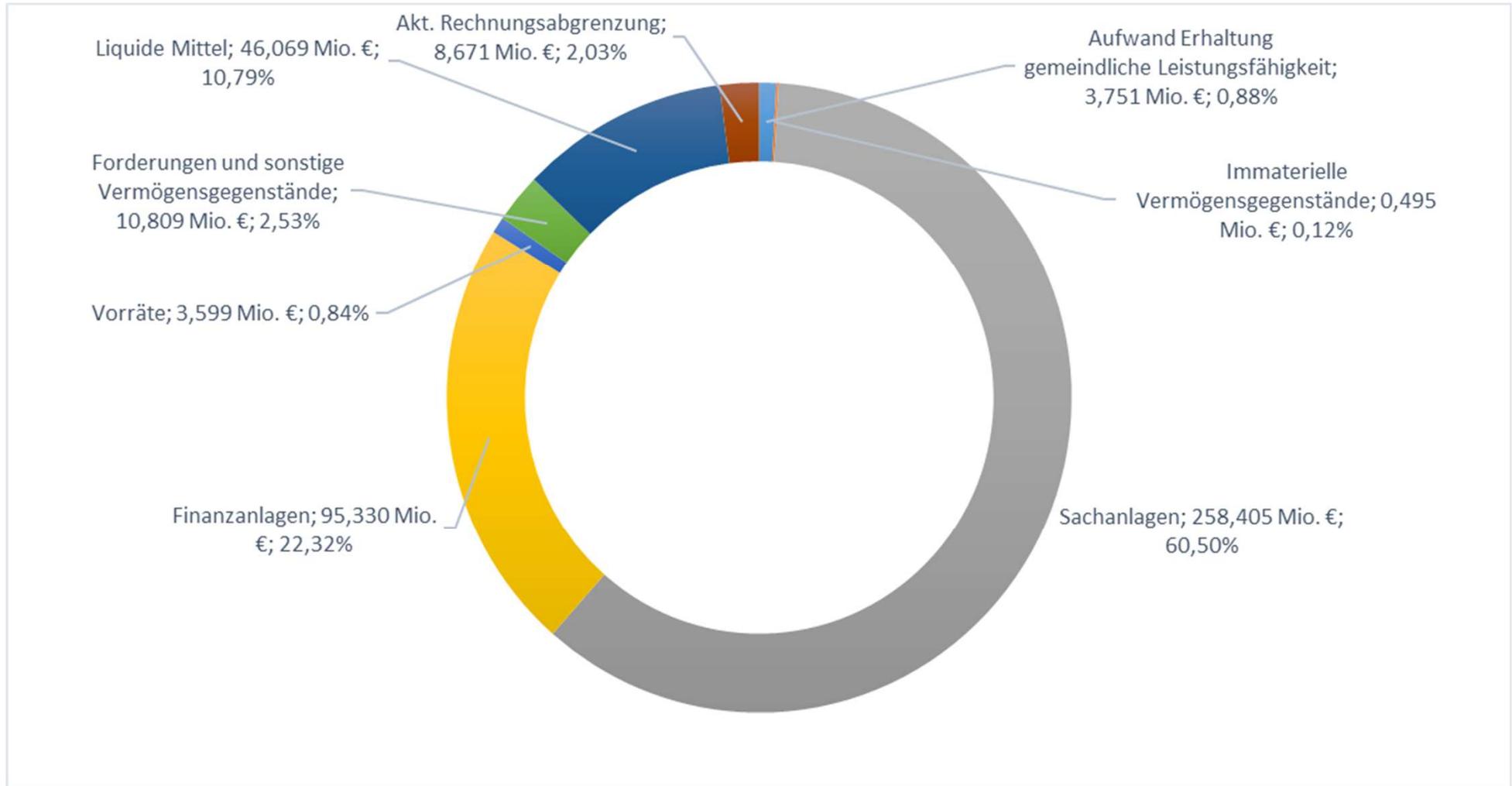
Finanzergebnis zum 31.12.2024

	EUR
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	4.073.831
Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.084.512
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 547.754
Änderung des Finanzbestandes	- 6.558.435

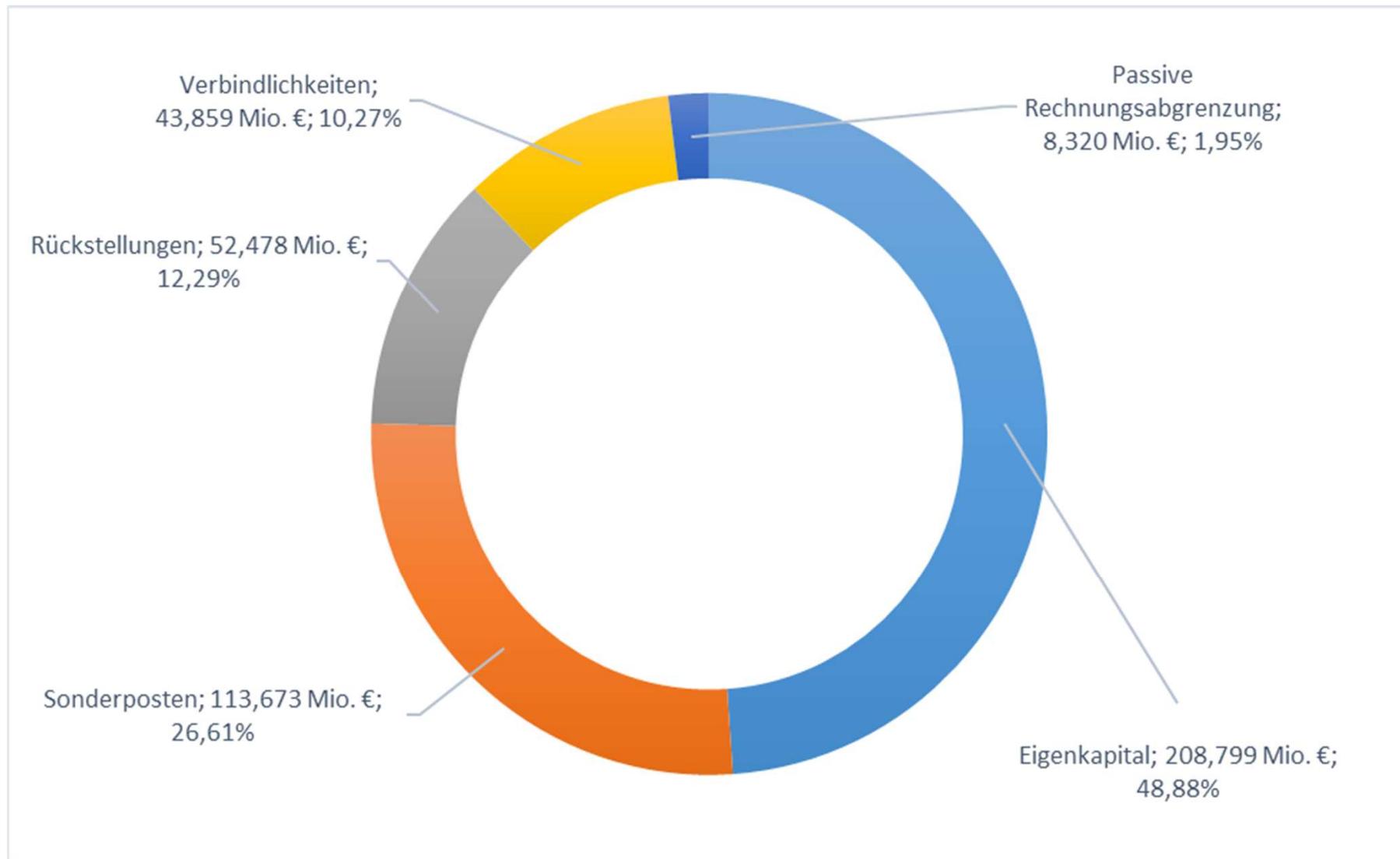
Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis	Abweichung
Einzahlungen	15.823.795 €	9.876.355 €	- 5.947.440 €
Auszahlung	61.574.299 €	19.960.868 €	- 41.613.431 €

Bilanzstruktur 2024 - Aktiva (427,13 Mio. Euro)



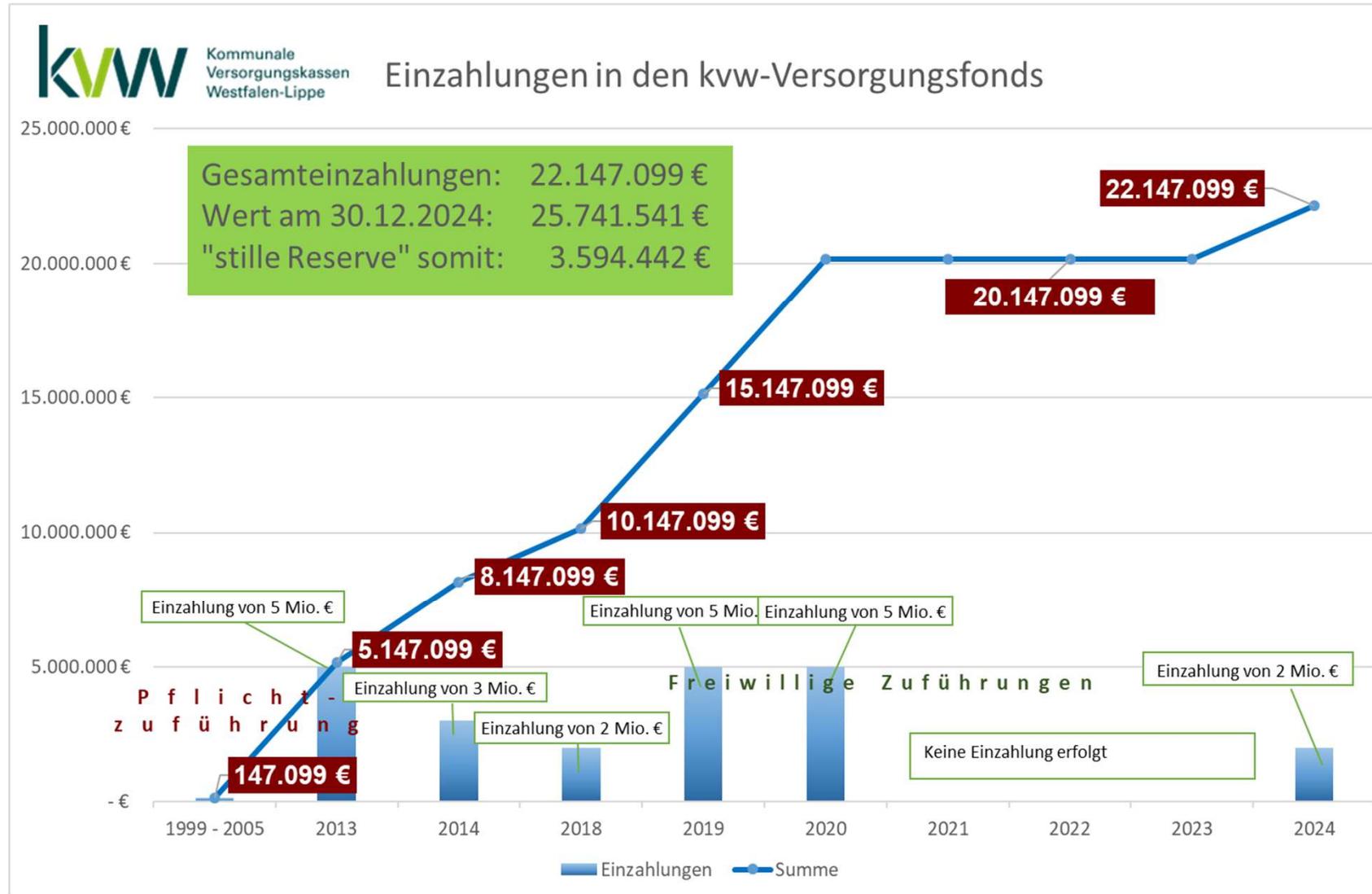
Bilanzstruktur 2024 - Passiva (427,13 Mio. Euro)



Eigenkapital

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2024 vor Verrechnung des Jahresergebnisses
	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	130.594.103,31
1.2 Sonderrücklagen	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	76.715.016,46
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	1.489.532,94
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00
Summe Eigenkapital	208.798.652,71
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00

Entwicklung der Finanzanlagen zum 31.12.2024



Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

2012 - 2024

2025

- im Zeitraum 2012 – 2024 konnte für die Stadt Coesfeld ein Zinsergebnis von (brutto) rd. 964.280 EUR aus der Zinssteuerung generiert werden bei einer dauerhaften Zinsabsicherung für das Portfolio.
- In regelmäßigen Abständen finden Strategietermine statt. Im Jahr 2024 haben am 19.03.2024 und am 24.09.2024 Termine stattgefunden.
- Im Jahr 2025 hat auch bereits ein Termin am 09.04.2025 stattgefunden. Auf Grund der vorgenommenen Prolongationen wird der nächste Termin bereits am 20.08.2025 stattfinden. Dann werden weitere Details der Adjustierung abgestimmt.

Zusammenfassung

- Originärer Haushaltsausgleich erreicht
- Ordentliche Erträge im Vergleich zum Vorjahr nochmals gestiegen (von 118 Mio. Euro auf rd. 121,5 Mio. Euro)
- Finanzergebnis deutlich über der Planung, weil noch keine Darlehen aufgenommen werden mussten
- Erstmalig ein Gesamtaufwand von über 120 Mio. Euro – Anstieg im Vergleich zum JA 2023 um 9,4 Mio. Euro
- Transferaufwendungen über 60 Mio. Euro (+ 10 Mio. Euro seit 2022)
- Die Bilanzsumme steigt um rd. 2,8 Mio. EUR (z. B. Anstieg Sachanlagen von 249,8 Mio. Euro auf 258,4 Mio. Euro, Anstieg Finanzanlagen von 93,03 Mio. Euro auf 95,33 Mio. Euro, Reduzierung Forderungen von 13,36 Mio. Euro auf 10,81 Mio. Euro und städt. Liquide Mittel von 47,1 Mio. Euro auf 40,6 Mio. Euro)

Ausblick

- Strukturelle Probleme in der Finanzierung der Kommunen bestehen weiterhin – viel Bewegung sowohl auf Landes- als auch auf Bundesebene
- Aufwands- und Kostensteigerungen nehmen nochmals massiv zu
- **Dauerhafte Finanzierung muss gesichert werden – gute Gewerbesteuererträge und einmalige Zuwendungen können keine sichere Basis bieten**
- Landes- und Bundesmittel müssen ohne großen Aufwand zur Verfügung gestellt werden

ABER:

- Originärer Ausgleich war noch möglich und die Ausgleichsrücklage konnte nochmals gestärkt werden

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Dass es sich um eine Anlage zu TOP 15 der Sitzung des Rates
am 10.07.2025 handelt, bescheinigen

Stadt Coesfeld
Fachbereich Finanzen und Controlling
Markt 8
48653 Coesfeld

gez. Eliza Diekmann-Cloppenburg
Bürgermeisterin

gez. Katharina Woltering
Schriftführerin

