

4. Änderungsliste zum Haushaltsplanentwurf 2026

Lfd. Nr.	Seite	Zeile	Bezeichnung / Zweck	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Ergebnisplan 2026	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Finanzplan 2026	Begründung
			Defizit im Ergebnisplan 2026 lt. 3. Änderungsliste (Positionen bis lfd.-Nr. 34)	-13.337.100 €		
			Bestand an eigenen liquiden Mitteln zum 31.12.2026 lt. 3. Änderungsliste		+4.741.350 €	
a) Beschlüsse im Haupt- und Finanzausschuss vom 05.02.2026:						
Gesamtergebnisplan						
35	76	11	Personalaufwendungen in der Gesamtverwaltung	-6.500 €	-6.500 €	Zusätzliche Personalaufwendungen, die sich aus dem vorgelegten Stellenplan 2026 ergeben (Sitzungsvorlage 022/2026, TOP 7). Dabei wurde berücksichtigt, dass der Beschlussvorschlag Nr. 1 (zusätzl. Stelle für Projektentwicklung) nicht angenommen wurde. Für die Folgejahre sind folgende Mehraufwendungen zu erwarten: 2027: 50.500 €, 2028: 52.100 € und 2029: 53.600 €.
Produkt 70.01 - Verkehrsanlagen (Investitionscode 70STR121)						
36	262	25	Fahrradzone Hengtegebiet		(Auswirkung erst ab 2027)	Der HFA hat beschlossen, dass die Kosten der Maßnahme Fahrradzone Hengtegebiet mit einer neuen Überplanung reduziert werden soll (siehe Sitzungsvorlage 048/2026, TOP 12.4). Um die Überplanung zu ermöglichen, verbleiben die Planungskosten für das Jahr 2026 im Haushalt. Die durch die 2. Änderungsliste (lfd.-Nr. 11) nach 2027 verschobenen Baukosten in Höhe von 693.000 € werden hiermit gestrichen und können zum Haushaltsentwurf 2027 in dann neu ermittelter Höhe veranschlagt werden. Konsequenterweise entfällt für das Haushaltsjahr 2028 die vorgesehene Förderung von 554.400 € (auch hier: siehe Nr. 11 der 2. Änderungsliste). Auch dieser Betrag kann für den Haushaltsentwurf 2027 neu berechnet und sodann veranschlagt werden.

4. Änderungsliste zum Haushaltsplanentwurf 2026

Lfd. Nr.	Seite	Zeile	Bezeichnung / Zweck	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Ergebnisplan 2026	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Finanzplan 2026	Begründung
Produkt 70.01 - Verkehrsanlagen (Investitionscode 70STR128)						
37	263	25	Hochsicherheitspoller Marktplatz		+1.100.000 €	Gemäß Beschluss des HFA zur Sitzungsvorlage 034/2026 (TOP 12.1) soll die Maßnahme Hochsicherheitspoller im Bereich des Marktplatzes vorerst zurückgestellt werden. Die Finanzmittel von 1,1 Mio. € werden somit aus dem Investitionshaushalt herausgenommen.
Produkt 70.10 - Zentrales Gebäudemanagement (Investitionscode 70GEB107 - NEU)						
38	(NEU)		Containeranlage Heriburg-Gymnasium		-530.000 €	Beschaffung von Containern zur Schaffung von vier Klassenräumen während der Bauphase am Heriburg-Gymnasium. Die Container können nach der Baumaßnahme auch an anderen Schulbauprojekten eingesetzt werden, um den Schulbetrieb sicherstellen (siehe Präsentationsfolie zum TOP 13).
<u>Hinweis:</u>						
Folgende Haushaltspositionen sind bereits in die bisherigen Änderungslisten bzw. in den Haushaltsentwurf eingeflossen:						
TOP 5 - StadtBus im On-Demand-Verkehr: Die Mittel wurden bereits im Haushaltsentwurf berücksichtigt.						
TOP 8 - Umbaumaßnahmen an Grundschulen: Nr. 23, 24 und 26 der 2. Änderungsliste						
TOP 9 - OGS-Ausbau Ludgerischule: Nr. 25 der 2. Änderungsliste						
TOP 10 - Soziale Betreuung in den städt. Unterkünften: Nr. 31 der 3. Änderungsliste						
TOP 12.5 - Reduzierung Mittel für Stadtpark: Nr. 5 der 2. Änderungsliste						
TOP 12.5 - Veloroute Lette: Nr. 6 der 2. Änderungsliste						
b) verwaltungsseitige Anpassungen im Gesamtfinanzplan:						
Gesamtfinanzplan						
39	81	39a	Anfangsbestand der städt. liquiden Finanzmittel zum 01.01.2026		+2.000.000 €	Bei der Aufstellung des Haushaltsentwurfs 2026 im Oktober 2025 wurde der Anfangsbestand der städt. liquiden Mittel zum 01.01.2026 noch mit rd. 28 Mio. € eingeschätzt. Tatsächlich betrug der städt. Finanzmittelbestand am 01.01.2026 rd. 30 Mio. €, so dass sich der Gesamtfinanzplan um 2 Mio. € verbessert.

4. Änderungsliste zum Haushaltsplanentwurf 2026

Lfd. Nr.	Seite	Zeile	Bezeichnung / Zweck	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Ergebnisplan 2026	Verbess. (+) / Verschl. (-) im Finanzplan 2026	Begründung
Gesamtfinanzplan						
40	81	33	Investitionskredite		(Auswirkung erst ab 2027)	Insbesondere die zusätzlichen Investitionskosten bei den Umbaumaßnahmen an Schulen sowie die Berücksichtigung der Kosten für die pädagogische Architektur führt zu einer Neubetrachtung der benötigten Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten : 2026: 20 Mio. € (keine Veränderung gegenüber dem Haushaltsplanentwurf) 2027: 21 Mio. € (+3 Mio. €) 2028: 18 Mio. € (keine Veränderung) 2029: 19 Mio. € (+2 Mio. €)
Gesamtfinanzplan						
41	81	34	Liquiditätskredite		(Auswirkung erst ab 2027)	Hauptsächlich bedingt durch die um 2 Mio. € höher veranschlagte Gewerbesteuer in allen Planungsjahren sowie durch steigende Einkommen- und Umsatzsteueranteile kann die planmäßige Aufnahme von Liquiditätskrediten wie folgt begrenzt werden: 2026: 0 Mio. € (keine Veränderung) 2027: 2,5 Mio. € (-5,0 Mio. €) 2028: 11,0 Mio. € (-4,0 Mio. €) 2029: 14,5 Mio. € (-3,0 Mio. €)
Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft						
42	328	20	Kreditzinsen		(Auswirkung erst ab 2027)	Durch die Bewegungen bei den Kreditaufnahmen mussten die Zinsaufwendungen unter Zugrundelegung des aktuellen Zinsniveaus neu gerechnet werden. Es ergibt sich ein jährlicher Mehrbedarf in Höhe von 80.000 €, dieser aber erst in den Finanzplanungsjahren 2027 bis 2029.
neues Defizit im Ergebnisplan 2026				-13.343.600 €		
neuer Bestand an <u>eigenen</u> liquiden Mitteln zum 31.12.2026				+7.304.850 € Hinweis: Es handelt sich hierbei ausschließlich um den Liquiditätsbestand der Stadt Coesfeld <u>ohne</u> Finanzmittel Dritter (Abwasserwerk, SGB II, etc.).		

Anpassung von Kennzahlen im Haushalt 2026

Seite	Kennzahl	Bezeichnung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Begründung
Produkt 20.01 - Haushalt/Budgetierung							
305	1.2	(negative) Abweichung vom Haushaltsausgleich in % bezogen auf die Gesamtaufwendungen					Durch die Senkung der Defizite gegenüber dem Haushaltsentwurf sinkt auch die Quote der negativen Abweichung vom Haushaltsausgleich ab.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	11,3	12,5	14,0	15,5	
		neue Kennzahl:	9,4	10,7	11,2	12,8	
Produkt 20.02 - Finanzierungsmanagement							
308	1.1	Zinslastquote (Verhältnis Finanzaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen) in %					Aufgrund des leichten Anstiegs der Finanzaufwendungen in den Finanzplanungsjahren wird die Kennzahl minimal angepasst.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	0,3	0,8	1,4	2,2	
		neue Kennzahl:	0,3	0,8	1,5	2,3	
Produkt 20.10 - Städtische und fremde Kassengeschäfte							
320	1.1	Anzahl der Tage, an denen Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen					Gegenüber dem Haushaltsentwurf können die Kennzahlen deutlich gesenkt werden. Dies liegt hauptsächlich darin begründet, dass die Stadt Coesfeld in 2025 noch einen zinslosen Investitionskredit von 8 Mio. € für den Umbau von zwei Flüchtlingsunterkünften aufgenommen hat. Diese Einzahlung erhöht dauerhaft den Kassenbestand und hilft damit, erst zu einem späteren Zeitpunkt Liquiditätskredite in Anspruch nehmen zu müssen.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	180	250	300	300	
		neue Kennzahl:	90	120	180	180	
Produkt 20.20 - Steuern, allgem. Zuweisungen u. allgem. Umlagen							
324	1.1	Netto-Steuerquote (Verhältnis Steuererträge zu den ordentl. Erträgen, jeweils gemindert um die Gewerbesteuerumlage) in %					Aufgrund der Anpassung der konsumtiven Haushaltsansätze im Beratungsverfahren ändern sich die Kennzahlen gegenüber dem Haushaltsentwurf.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	55,3	56,3	56,7	57,4	
		neue Kennzahl:	56,4	57,8	58,4	58,7	
	1.2	Zuwendungsquote (Verhältnis Allgemeine Zuweisungen zu den ordentl. Erträgen) in %					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	25,4	25,6	25,4	24,9	
		neue Kennzahl:	24,8	24,6	24,4	24,1	
	1.3	Umlagequote (Verhältnis Kreisumlage + Gewerbesteuerumlage zu den ordentl. Aufwendungen) in %					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	20,8	21,9	22,8	23,7	
		neue Kennzahl:	20,6	22,2	22,5	22,9	
Produkt 20.21 - Kredite und sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
327	1.1	Zinsaufwendungen für Kredite zur Liquiditätssicherung in Euro					Durch die Auswirkung der finanzwirksamen Änderungspositionen im neu erstellten Gesamtfinanzplan ergeben sich neue Kennzahlen, die mit der Aufnahme und Tilgung von Krediten zusammenhängen.
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	0	100.000	430.000	940.000	
		neue Kennzahl:	0	40.000	260.000	690.000	
	1.2	voraussichtlicher Schuldenstand bei Krediten für Investitionen zum Jahresende in Euro					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	37.070.000	54.150.000	71.050.000	86.770.000	
		neue Kennzahl:	37.754.000	57.834.000	74.734.000	92.454.000	
	1.3	Netto-Neuverschuldung (ohne Kreditemächtigung des Vorjahres) in Euro					
		Kennzahl im Haushaltsentwurf 2026:	19.220.000	17.080.000	16.900.000	15.720.000	
		neue Kennzahl:	19.220.000	20.080.000	16.900.000	17.720.000	