

Informationen zum Entwurf des Jahresabschlusses 2025

Vorabinformation zum Jahresbudgetbericht



Agenda

- I. Ausgangslage
- II. Entwurf Jahresergebnis 2025
- III. Entwurf der Bilanz 2025
- IV. Entwicklung der Finanzanlagen und
Verlauf der Zinssteuerung
- V. Zusammenfassung / Ausblick

Ausgangslage

Haushaltsplan 2025

Defizit des Ergebnisplans	- 13.971.680 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2024	<u>- 1.708.960 €</u>

= fortgeschriebenes Plandefizit	- 15.680.640 €
--	-----------------------

Entwurf Jahresergebnis 2025

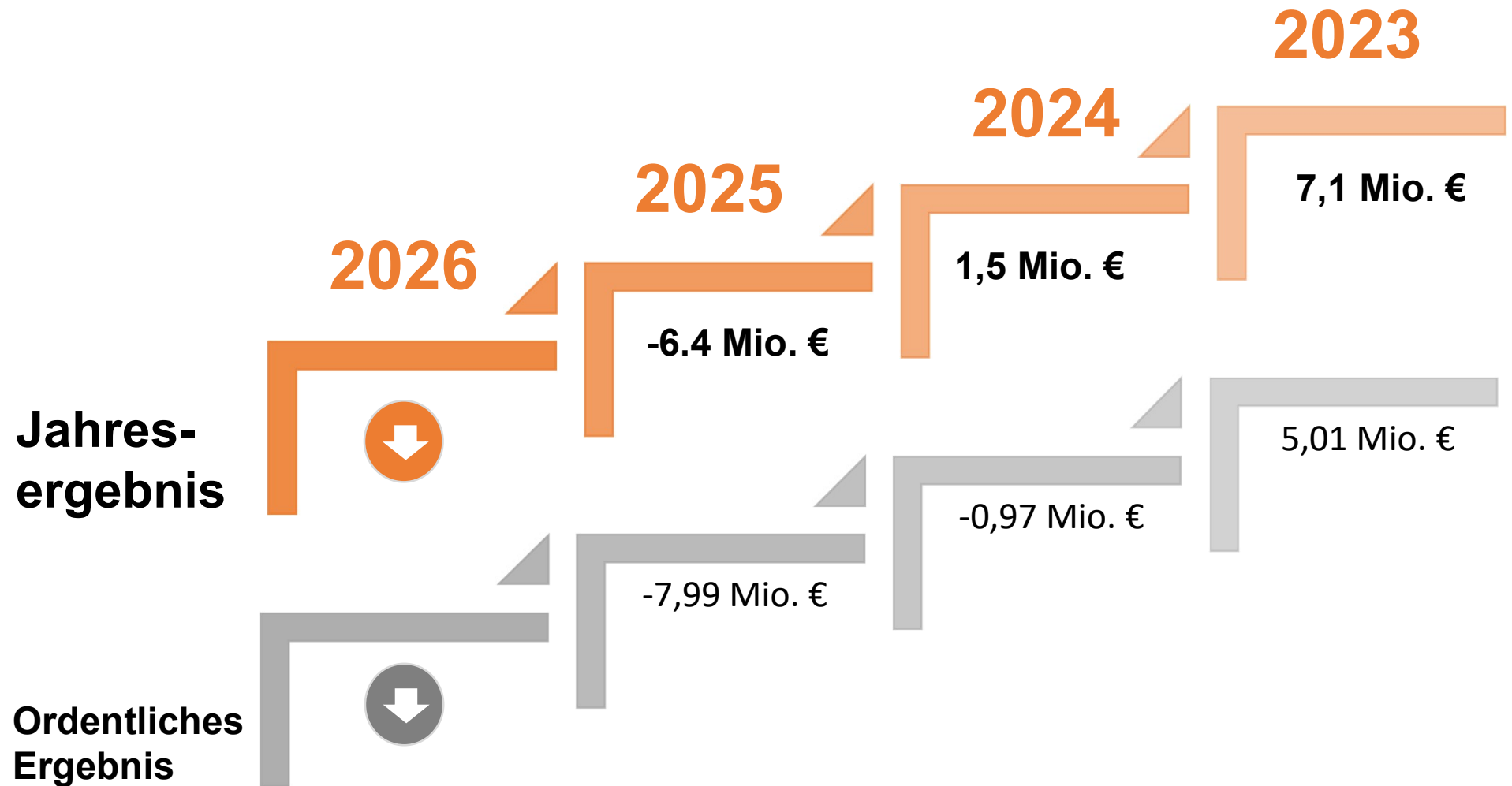
Defizit des Ergebnisplans	- 13.971.680 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2024	- <u>1.708.960 €</u>
= fortgeschriebenes Plandefizit	-15.680.640 €

Jahresergebnis 2025	-6.444.129 €
----------------------------	---------------------

Verbesserung gegenüber der Planung	9.236.511 €
------------------------------------	-------------

Ermächtigungsübertragungen nach 2026 rd. -1,09 Mio. €

Ausblick und Rückblick



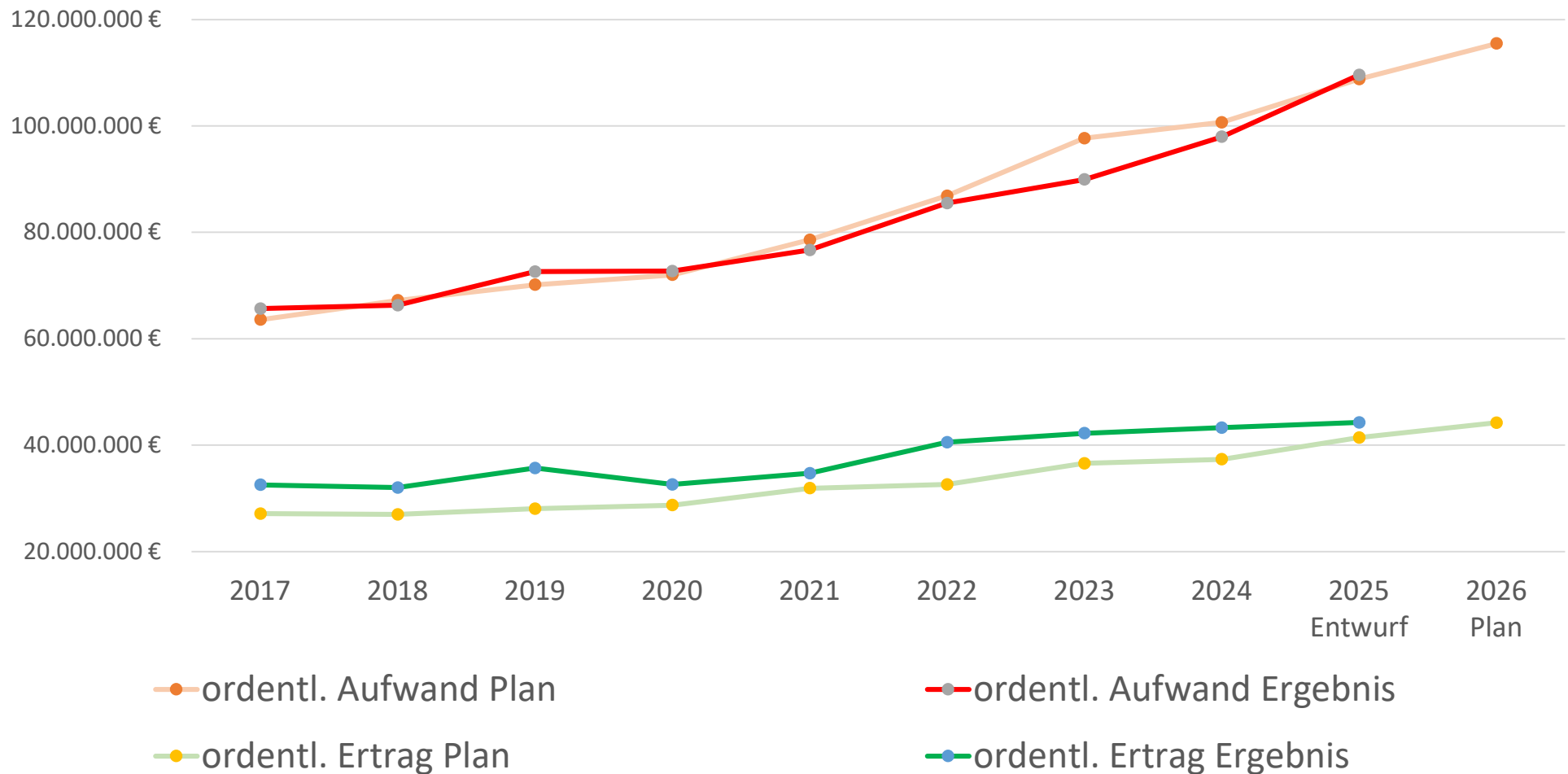
Budgetübersicht zum 31.12.2025 – Jahresergebnisse Überschuss- und Zuschussbudgets

Budget		fortg. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung
Summe Überschussbudget		52.640.000 €	60.023.883 €	7.383.883 €
Summe Zuschussbudget	-	68.320.640 €	- 66.468.013 €	1.852.628 €
Gesamt	-	15.680.640 €	- 6.444.129 €	9.236.511 €

Übersicht der Budgets zum 31.12.2025

Budget	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Abweichung in %
01 - Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	-637.061 €	-1.014.438 €	-59
10 - Zentrale Dienste und Bürgerservice	-9.896.660 €	-10.821.938 €	-9
43 - Kultur und Weiterbildung	-2.611.794 €	-2.464.772 €	6
60 - Planung, Bauordnung, Verkehr	-2.019.130 €	-1.632.920 €	19
70 - Bauen und Umwelt	-13.192.728 €	-13.100.479 €	1
90 - Kostenrechnende Einrichtungen	-410.650 €	-335.125 €	18
30 - Ordnung und Recht	-4.388.335 €	-3.956.303 €	10
50 - Soziales und Wohnen	-4.820.494 €	-5.283.172 €	-10
51 - Jugend, Familie, Bildung, Freizeit	-30.343.788 €	-27.858.865 €	8
Summe Zuschussbudgets	-68.320.640 €	-66.468.013 €	3
20 - Finanzen und Controlling	52.640.000	60.023.883	14
Summe Überschussbudget	52.640.000	60.023.883	14
Gesamthaushalt	-15.680.640	-6.444.129	59

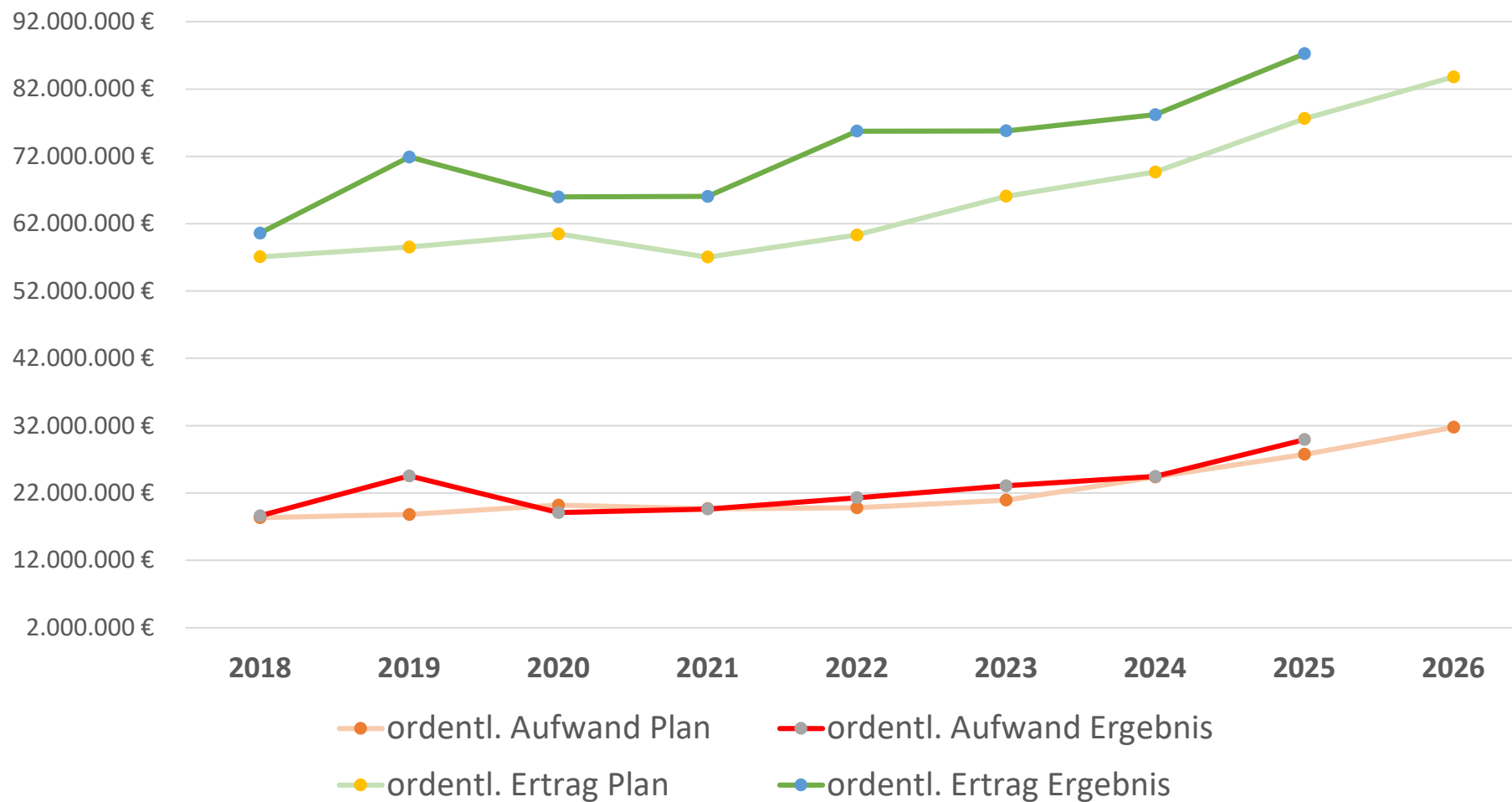
Zuschussbudgets – ordentliche Erträge und Aufwendungen



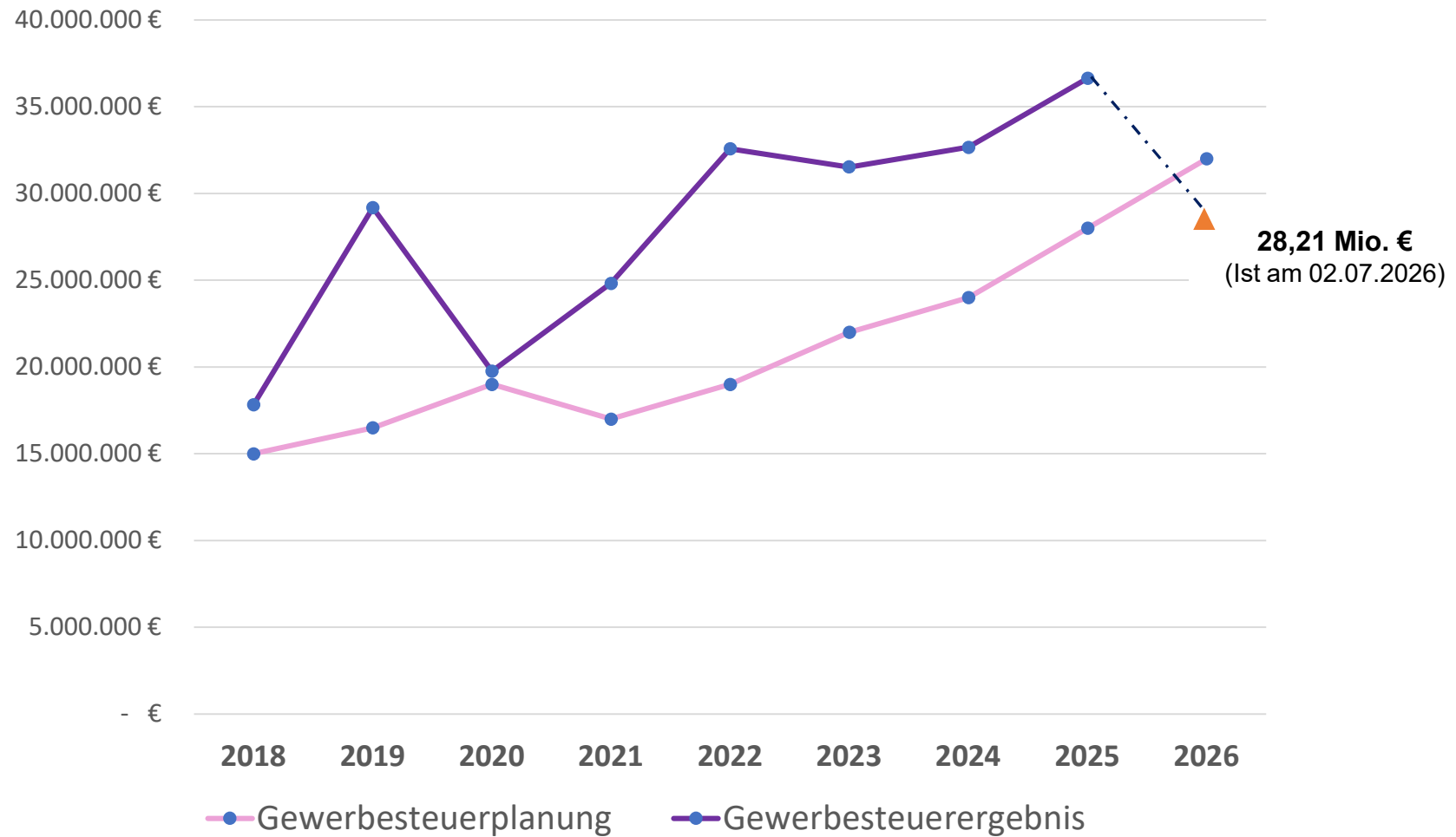
Übersicht Überschussbudget zum 31.12.2025

	fortgeschr. Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Verschlechterung (-)/ Verbesserung (+)
Erträge			
Grundsteuern A u. B	8.140.000 €	8.230.997 €	90.997 €
Gewerbesteuer	28.000.000 €	36.636.739 €	8.636.739 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	22.900.000 €	23.726.587 €	826.587 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.750.000 €	4.816.781 €	66.781 €
Schlüsselzuweisungen vom Land	8.130.000 €	8.126.828 €	-3.172 €
Gewinnanteile (Beteiligung/Wirtschaftsbetriebe), Konzessionsabgaben	2.276.500 €	2.257.447 €	-19.053 €
Weitere Erträge	6.525.500 €	6.701.144 €	175.644 €
Summe der Erträge	80.722.000 €	90.496.523 €	9.774.523 €
Aufwendungen			
Kreisumlage	23.037.000 €	23.028.570 €	23.028.570 €
Gewerbesteuerumlage	2.180.000 €	2.957.770 €	777.770 €
Zinsen und s. Finanzaufwendungen	223.000 €	433.593 €	210.593 €
Weitere Aufwendungen	2.642.000 €	4.052.707 €	1.410.707 €
Summe der Aufwendungen	28.082.000 €	30.472.640 €	2.390.640 €
Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets	52.640.000 €	60.023.883 €	7.383.883 €

Überschussbudget FB 20 – ordentliche Erträge und Aufwendungen



Gewerbsteuerergebnisentwicklung 2018 – 2025 und Plan 2026

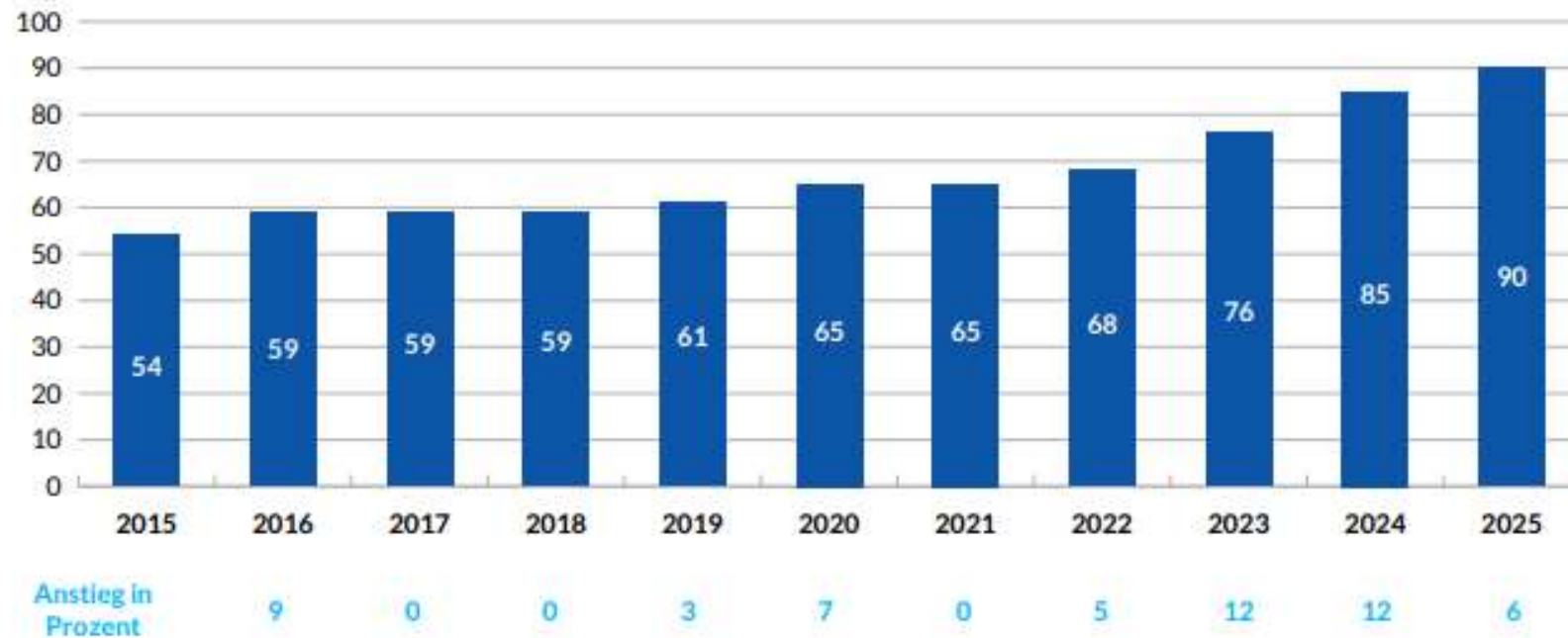


Besonderer Fokus Transferaufwendungen

- 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 (Gewerbesteuerumlage)
 - Kreisumlage

Allgemeine Entwicklung der Sozialausgaben der Kommunen in Deutschland

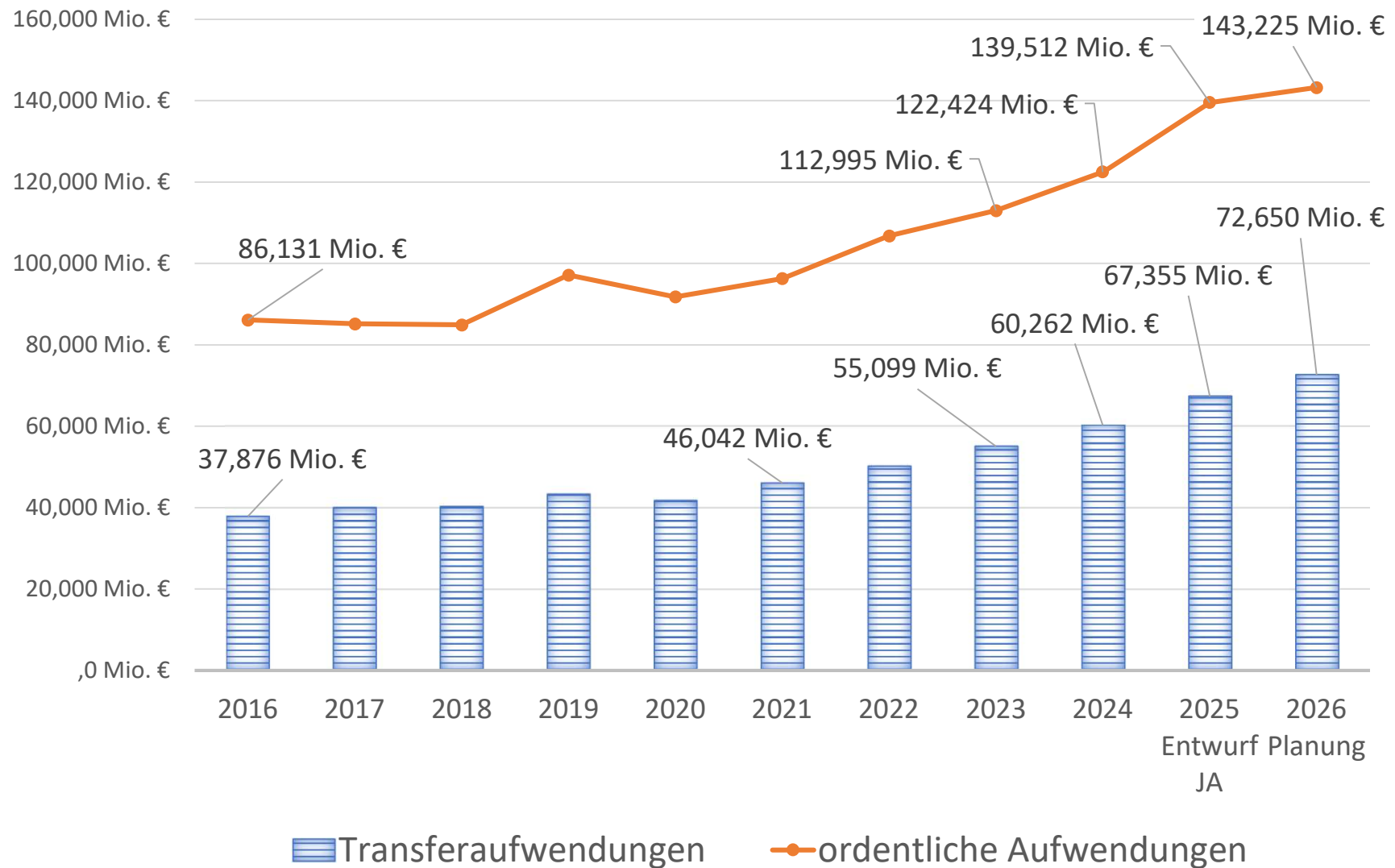
Abbildung 7 | Sozialausgaben der Kommunen im Zeitverlauf, in Mrd. Euro



Quelle: Statistisches Bundesamt, Kassenstatistiken

| BertelsmannStiftung

Transferaufwendungen in Coesfeld



Finanzergebnis zum 31.12.2025

	2025	2024
	EUR	EUR
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	4.011.013	4.073.831
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 22.809.509	- 10.084.512
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.422.967	- 547.754
Änderung des Finanzbestandes	- 11.375.529	- 6.558.435

Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2025				
	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis		Abweichung
Einzahlungen	18.367.099 €	7.541.902 €	-	10.825.198 €
Auszahlung	83.462.006 €	30.351.411 €	-	53.110.595 €



Umsetzungsquote: 36%
(Vorjahr: 32%)

Finanzmittel der Kommune



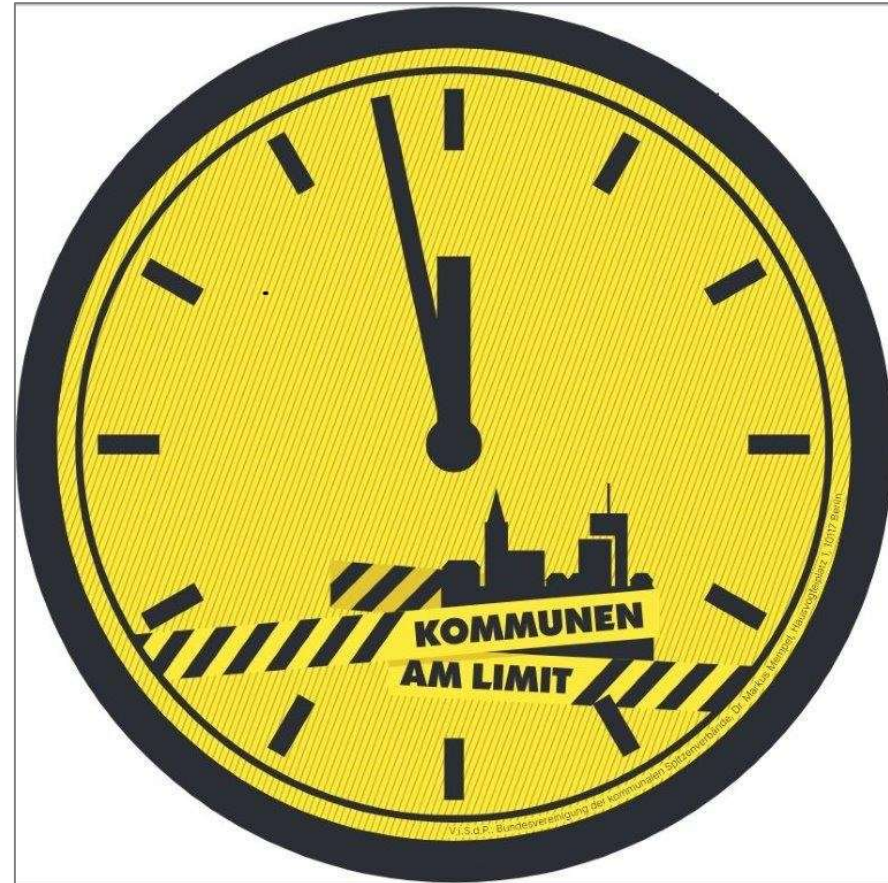
Quelle: KI generierte Darstellung §77 (2) GO NRW

Aktionstag

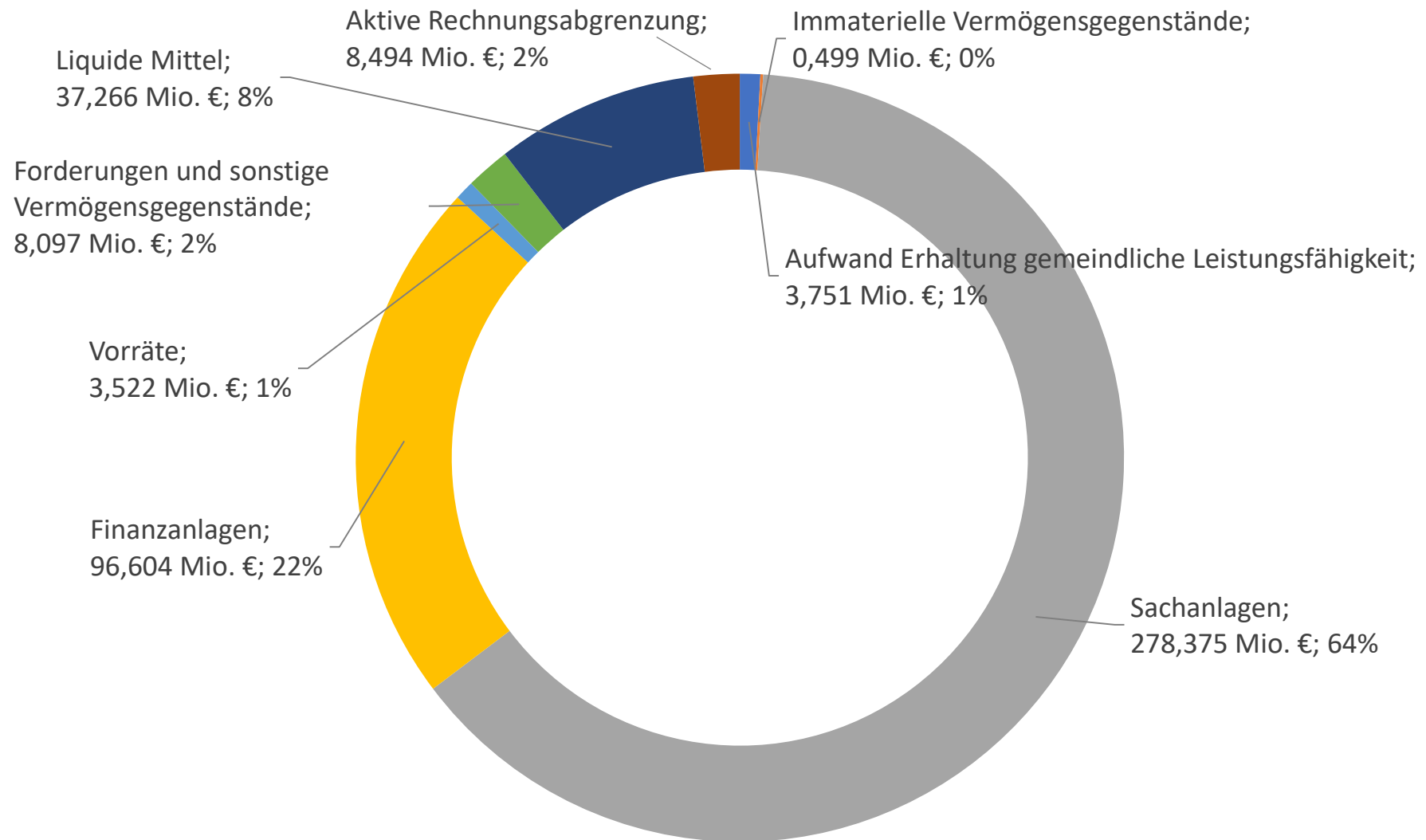


- Am 22.6.2026 fand der bundesweite Aktionstag „Kommunen am Limit“ statt
- Hintergrund: Die Finanzkrise der Kommunen bundesweit und insbesondere in Nordrhein-Westfalen hat eine historische und zutiefst bedrohliche Dimension erreicht. Explodierende Ausgaben – vor allem im sozialen Bereich – setzen die kommunalen Haushalte unter enormen Druck und immer tiefgreifenderen Sparzwang.

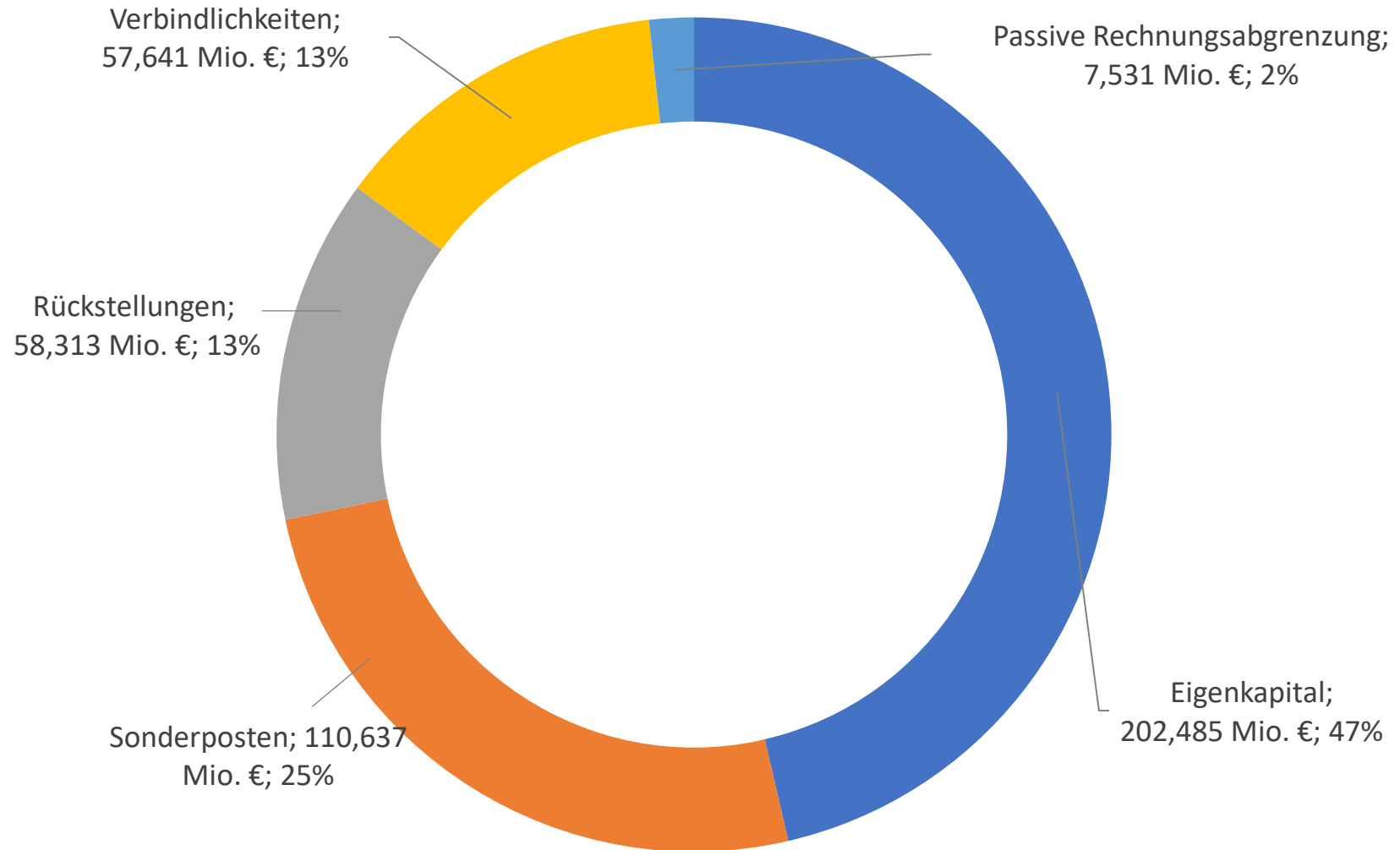
(Quelle: Pressemitteilung des Städte- und Gemeindebundes NRW 22.06.2026)



Bilanzstruktur 2025 - Aktiva (436,61 Mio. Euro)



Bilanzstruktur 2025 - Passiva (436,61 Mio. Euro)



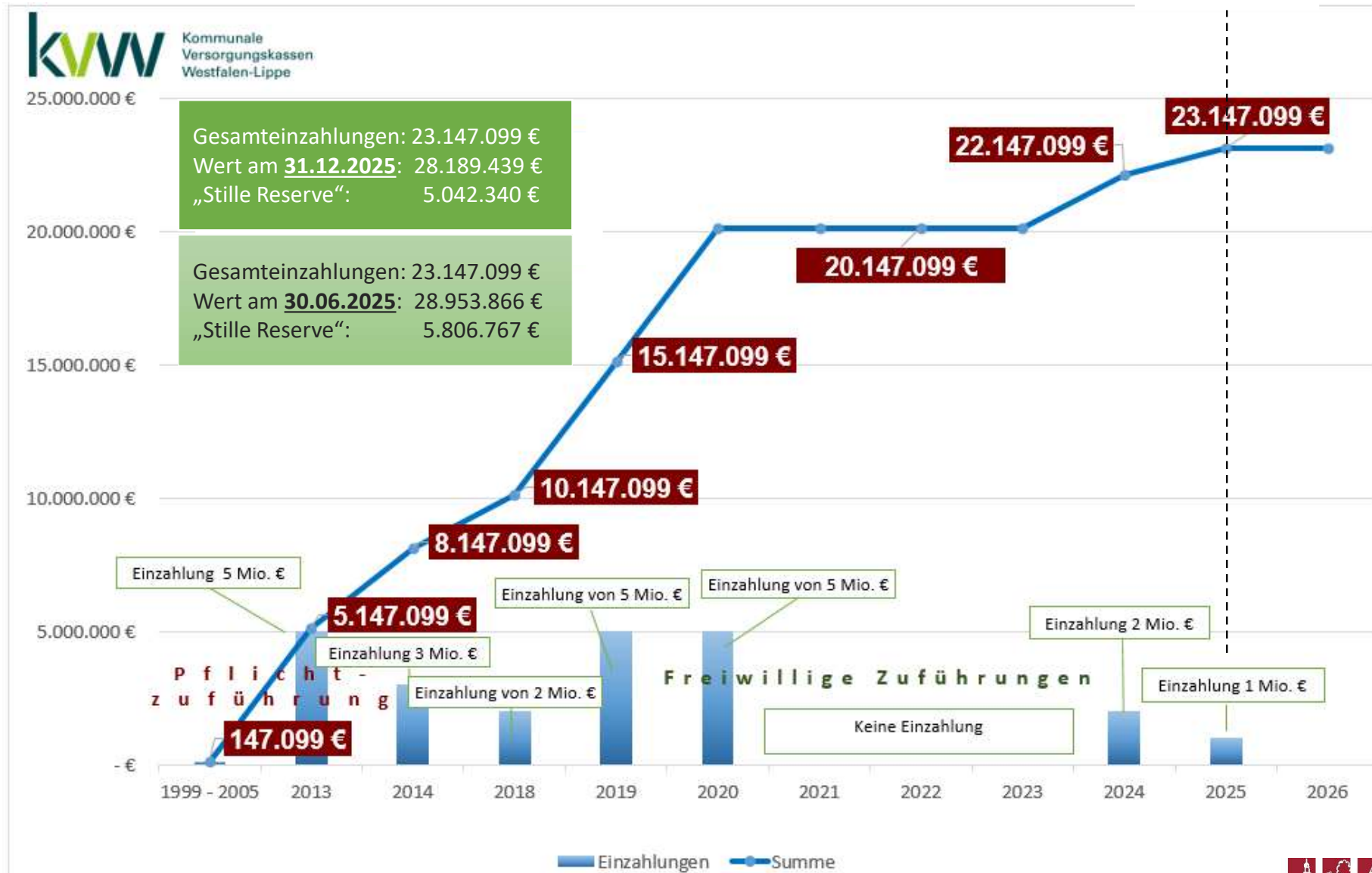
Eigenkapital

Bestand jeweils vor Verrechnung des Jahresergebnisses

Bezeichnung	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	130.724.933 €	130.594.103 €
1.2 Sonderrücklagen	0 €	0 €
1.3 Ausgleichsrücklage	78.204.549 €	76.715.016 €
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-6.444.129 €	1.489.533 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten Aktiva)	0 €	0 €
Summe Eigenkapital	202.485.354 €	208.798.653 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €

Entwicklung der Finanzanlagen

Entwicklung des kvw-Versorgungsfonds Klassik

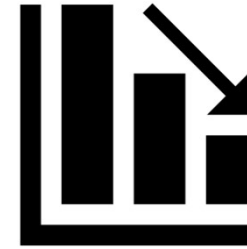


Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG



- Im Zeitraum 2012 – 12/2025 konnte für die Stadt Coesfeld bei einer dauerhaften Zinsabsicherung für das Darlehensportfolio ein **Zinsertrag** von (brutto) rd. **971.942 EUR** aus der Zinssteuerung generiert werden.
- Aufgrund von Veränderungen im Darlehensportfolio durch zwei Prolongationen im Kalenderjahr 2025 wurde eine Adjustierung der Zinssicherung im Sommer 2025 vorgenommen.
- In regelmäßigen Abständen (mind. halbjährlich) finden Strategietermine mit der Magral AG statt. Zuletzt am 27.01.2026. Für September 2026 ist ein weiterer Termin vorgesehen.

Zusammenfassung



- Originärer Haushaltsausgleich erstmals seit 2016 nicht mehr erreicht!
- Ordentliche Erträge im Vergleich zum Vorjahr nochmals gestiegen (von 121,5 Mio. Euro auf rd. 131,5 Mio. Euro)
- Gesamtaufwand steigt immer weiter – rd. 140 Mio. Euro
- Transferaufwendungen über 67 Mio. Euro (+ rd. 30 Mio. Euro seit letztem negativen Jahresabschluss 2016)
- Die Bilanzsumme steigt um rd. 9,48 Mio. Euro

Ausblick



- Strukturelle Probleme in der Finanzierung der Kommunen bestehen weiterhin – Einigung bei Veranlassungskonnexität zwischen Bund und Ländern

ABER: nicht bei Steuergesetzen?!

- Aufwands- und Kostensteigerungen nehmen nochmals massiv zu – keine Lösung für steigende Fallkosten im Jugendhilfe- und Eingliederungsbereich
- **Dauerhafte Finanzierung muss gesichert werden – gute Gewerbesteuererträge und einmalige Zuwendungen können keine sichere Basis bieten und bergen Risiken**



Kabinettsbeschluss der Landesregierung Verbundsatz wird um 0,5 Prozentpunkte angehoben



Quelle: KI generierte Darstellung verschiedener Richtungen



Dass es sich um eine Anlage zu TOP 9 der öffentlichen Ratsitzung
am 16.07.2026 handelt, bescheinigen

Eliza Dieckmann-Cloppenburg
(Bürgermeisterin)

Benno Eink
(Schriftführer)

Stadt Coesfeld
FB Finanzen und Controlling
Markt 8
48653 Coesfeld