

Entwurf des Gesamtabchlusses und Gesamtlageberichtes 2015

Sitzung des Rates der Stadt Coesfeld
am 30. März 2017

Grundlagen des Gesamtabschlusses

- **Rechtsgrundlage: § 116 GO NRW:**

Der Gesamtabschluss ist dahingehend aufzustellen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns „Stadt Coesfeld“ unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt.



- Erstellung des Gesamtabschlusses 2015 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Concunia auf Basis der von der Stadt bereitgestellten Buchungsunterlagen und des Gesamtlage- und Beteiligungsberichts.



Konsolidierungskreis



Wirtschaftsbetriebe
Coesfeld



Stadtwerke
Coesfeld



Bäder- und
Parkhaus-
gesellschaft
Coesfeld



Abwasserwerk
der Stadt Coesfeld

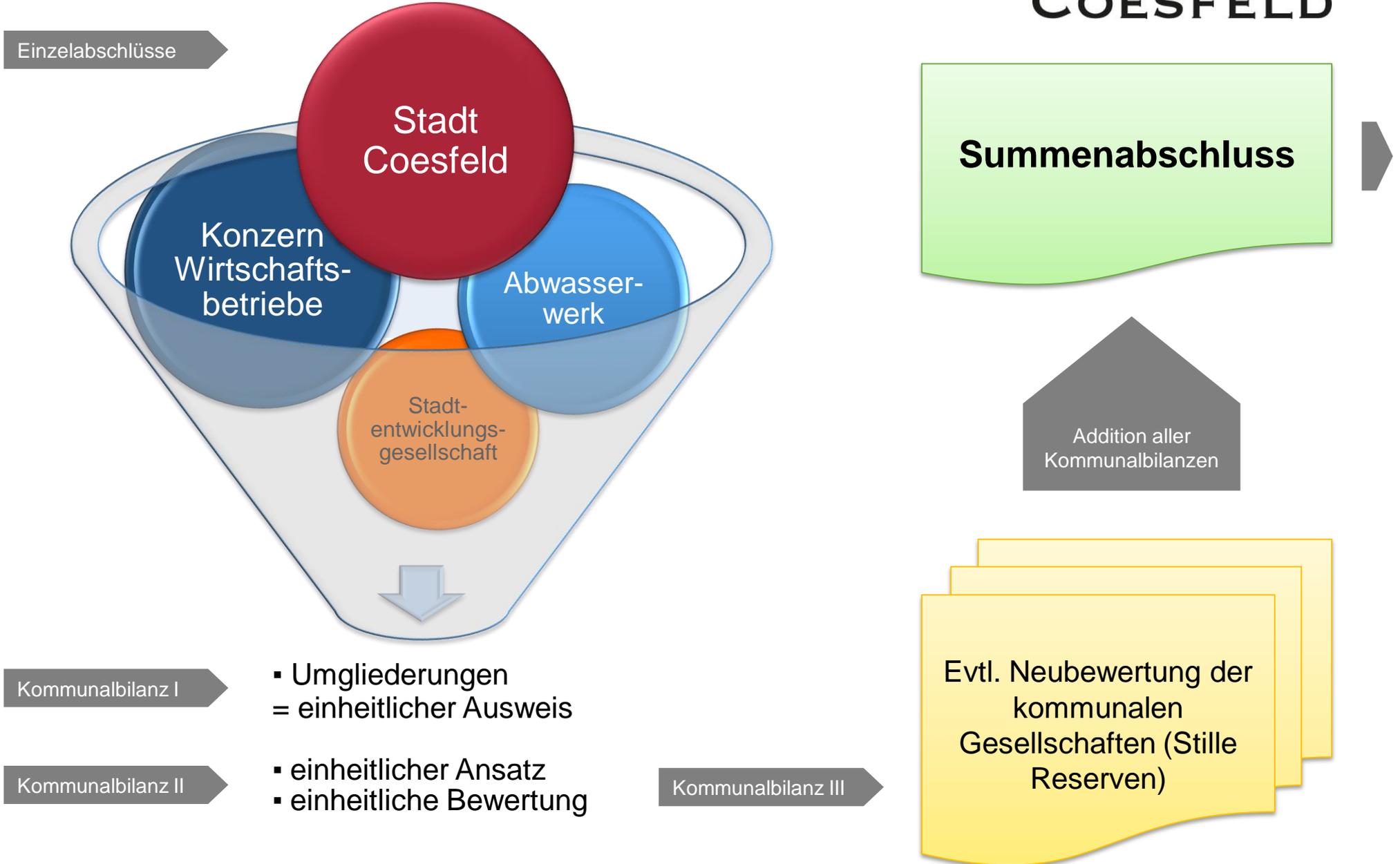


Stadtwerke
Westmünsterland^{EK}

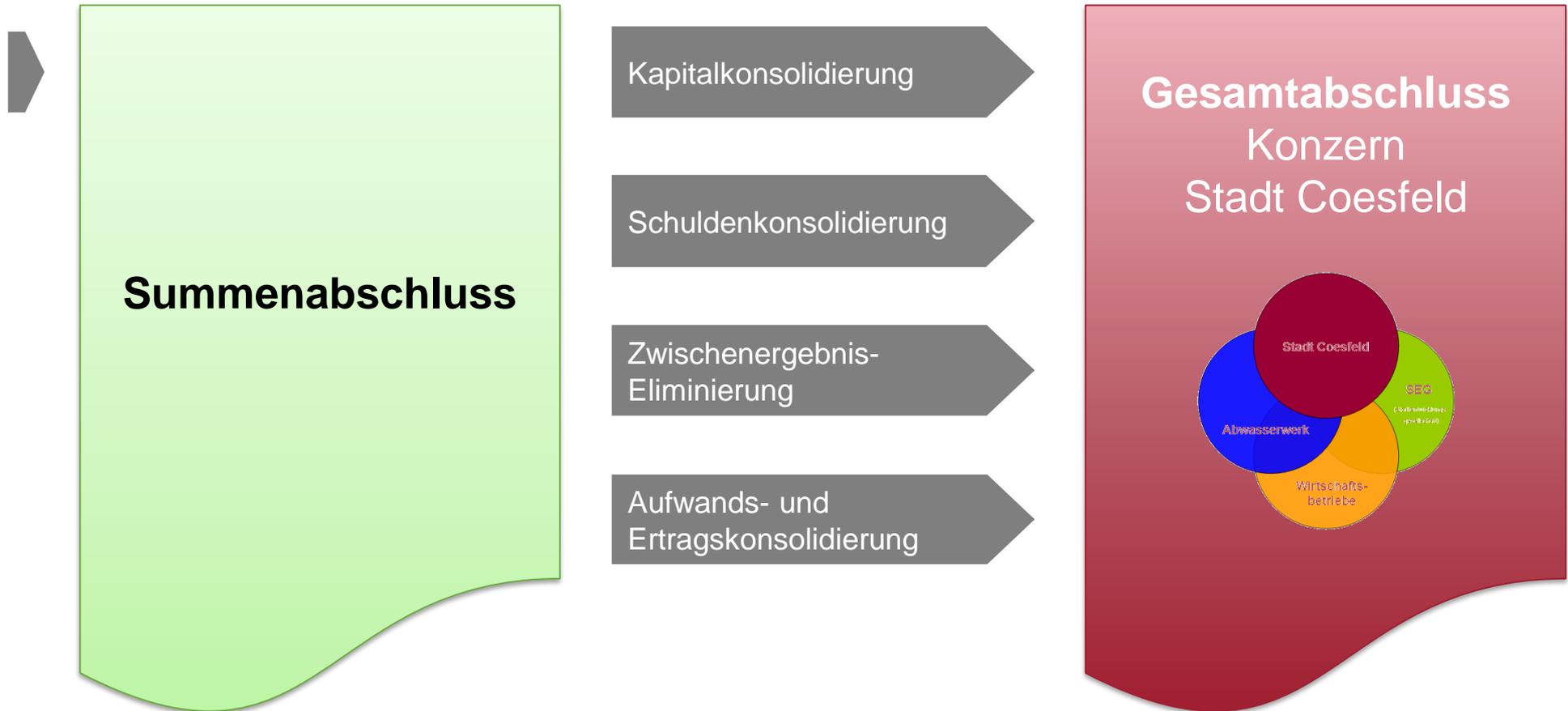
Energie im starken Verbund.

Vollkonsolidierung
At Equity

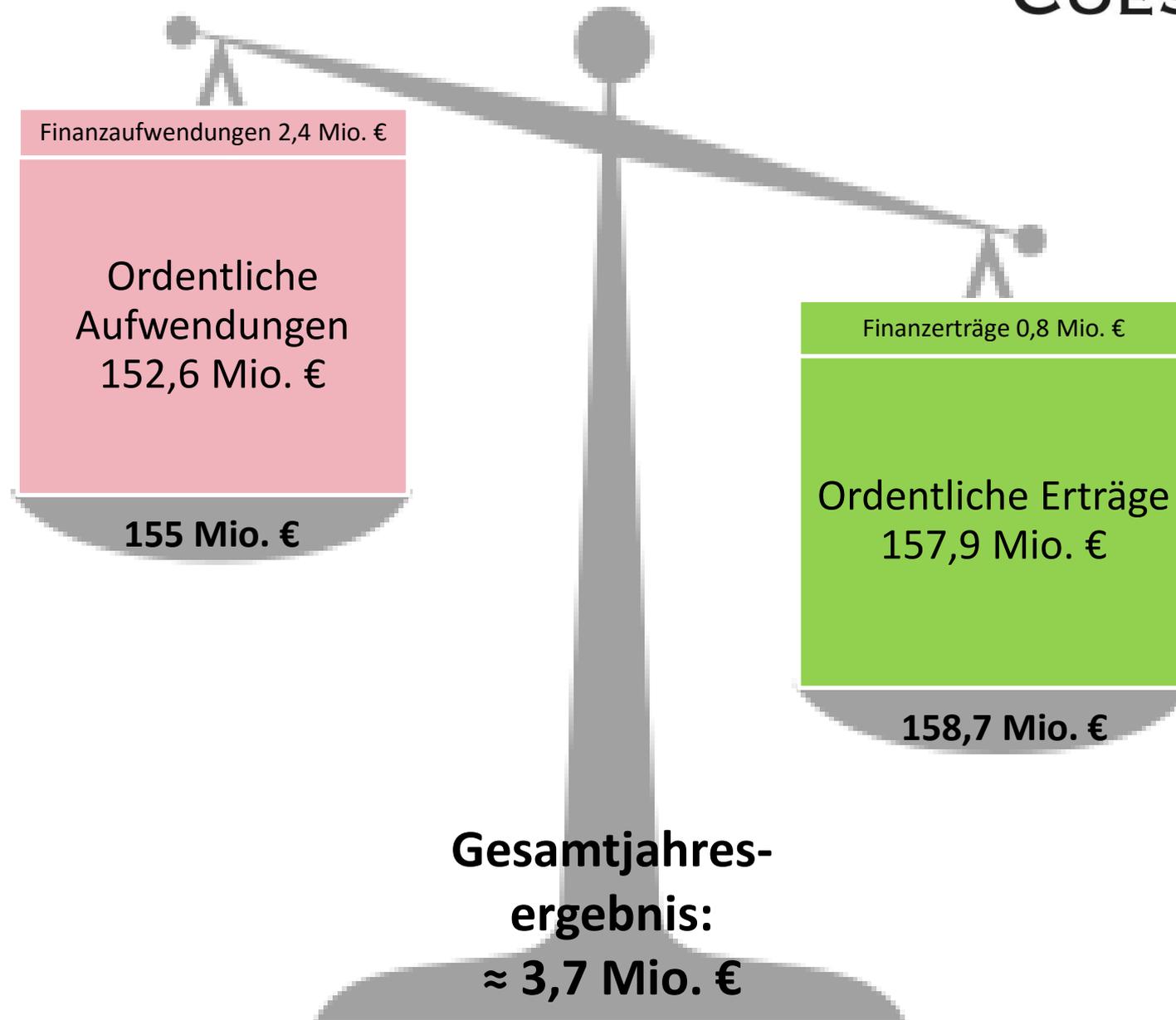
Phasen der Konzernrechnungslegung



Phasen der Konzernrechnungslegung

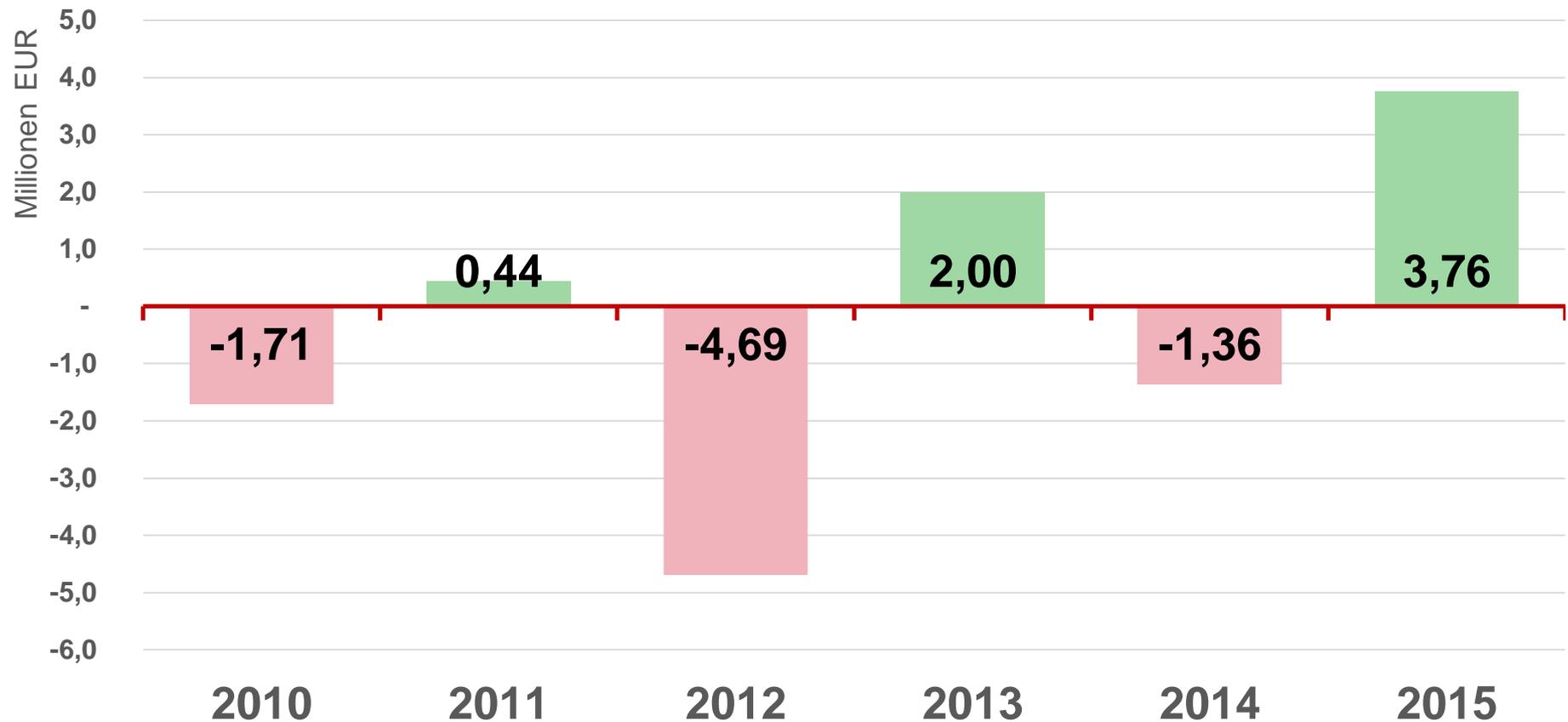


Entwurf Gesamtabschluss 2015: Verhältnis von Erträgen zu Aufwendungen



Gesamtjahresergebnis 2015

Das Gesamtjahresergebnis beläuft sich auf **3.757.584 €**.



Überleitung von den NKF-Einzeljahresergebnissen zum Gesamtjahresergebnis

Ergebnisveränderungen vom NKF-Einzelabschluss zum Gesamtabschluss	2015 €
Stadt Coesfeld	2.160.765,01
Wirtschaftsbetriebe	-1.240.061,94
Abwasserbetrieb	1.744.865,01
Stadtentwicklungsgesellschaft	-264.998,50
Summe NKF-Einzeljahresergebnisse (Kommunalbilanz I)	2.400.569,58
NKF-Anpassungen kumuliert	2.534.476,88
Summenabschluss nach Anpassung (Kommunalbilanz II)	4.935.046,46
Konsolidierungsbuchungen kumuliert	-1.177.462,41
Gesamtjahresergebnis	3.757.584,05



NKF-Jahresergebnisse der Teileinheiten vor Konsolidierung – Entwurf Gesamtabschluss 2015

Teileinheiten	Gesamtabschluss 2015 TEUR	Gesamtabschluss 2014 TEUR	Abweichung TEUR
Stadt Coesfeld	2.161	-2.197	4.358
Teilkonzern Wirtschaftsbetriebe	1.190	544	646
Abwasserwerk	1.760	1.815	-55
Stadtentwicklungsgesellschaft	-176	-141	-35
Summe	 4.935	21	4.914

Überleitung von den NKF-Einzeljahresergebnissen zum Gesamtjahresergebnis

Ergebnisveränderungen vom NKF-Einzelabschluss zum Gesamtabschluss	2015 €
Stadt Coesfeld	2.160.765,01
Wirtschaftsbetriebe	-1.240.061,94
Abwasserbetrieb	1.744.865,01
Stadtentwicklungsgesellschaft	-264.998,50
Summe NKF-Einzeljahresergebnisse (Kommunalbilanz I)	2.400.569,58
NKF-Anpassungen kumuliert	2.534.476,88
Summenabschluss nach Anpassung (Kommunalbilanz II)	4.935.046,46
Konsolidierungsbuchungen kumuliert	-1.177.462,41
Gesamtjahresergebnis	3.757.584,05



Übersicht der wesentlichen Leistungsbeziehungen zwischen Stadt und Beteiligungen 2015

- ⇒
- Niederschlagswassergebühren für Straßen der Stadt an das Abwasserwerk (T€ 705)
 - Eigenkapitalverzinsung des Abwasserwerk an die Stadt (T€ 900)
 - Konzessionsabgaben von den Stadtwerken an die Stadt (T€ 1.845)
 - Energie- und Wasserlieferungen der Stadtwerke an die Stadt (T€ 774 netto)

Übersicht Erträge

Entwurf Gesamtabschluss 2015



	Gesamtabschluss 2015 TEUR	Gesamtabschluss 2014 TEUR	Abweichung TEUR
Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	43.550	41.513	2.037
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.988	14.308	680
Sonstige Transfererträge	344	276	68
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.711	14.605	106
Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.403	73.134	-731
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.877	2.420	2.457
Sonstige ordentliche Erträge	5.729	4.601	1.128
Aktivierete Eigenleistungen	897	895	2
Bestandsveränderungen	413	906	-493
Finanzerträge	766	836	-70
Summe der Erträge	158.678	153.494	5.184

Übersicht Aufwendungen

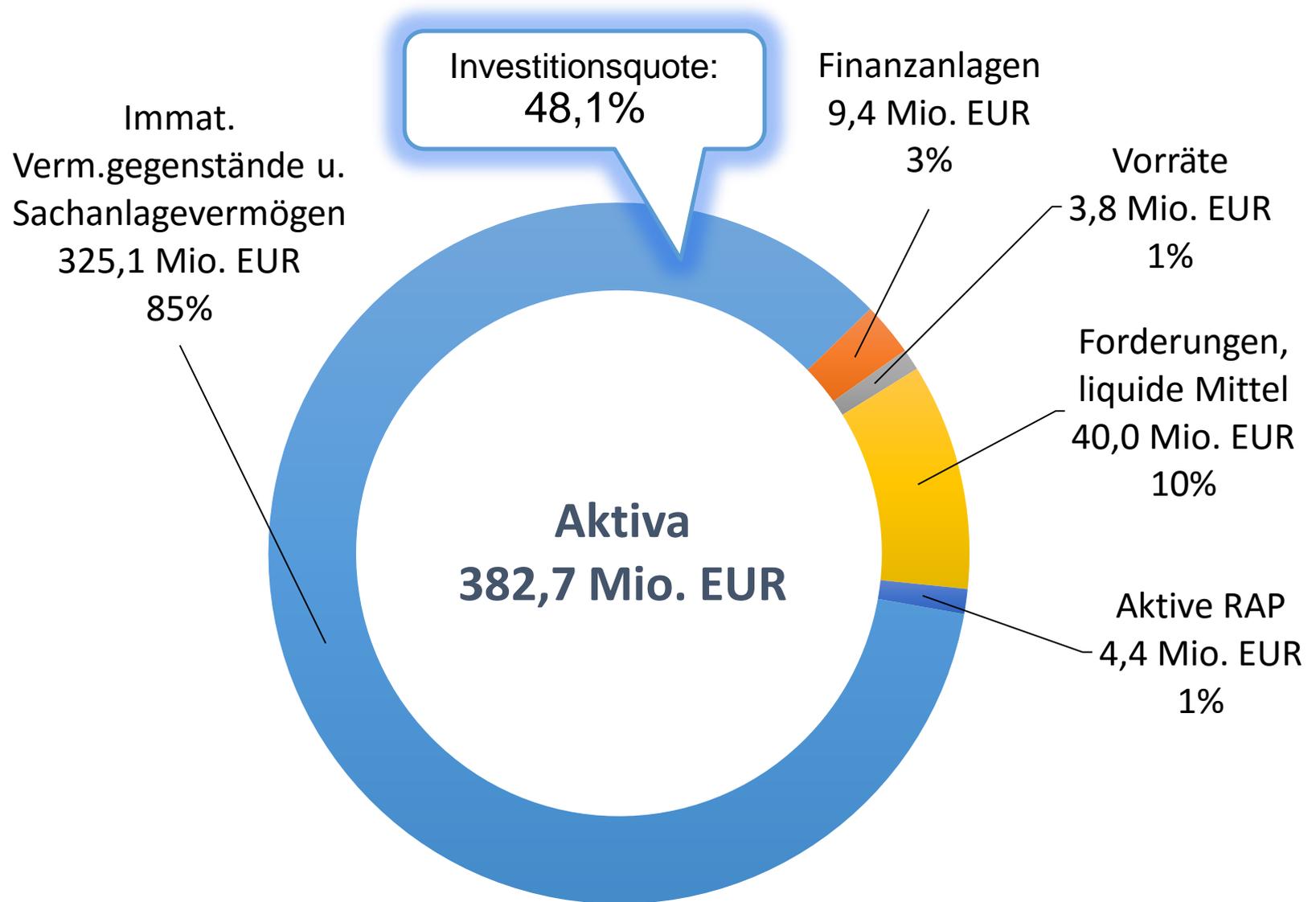
Entwurf Gesamtabschluss 2015

	Gesamtabschluss 2015 TEUR	Gesamtabschluss 2014 TEUR	Abweichung TEUR
Übertrag: Summe der Erträge	158.678	153.494	5.184
<u>Aufwendungen</u>			
Personalaufwendungen	22.464	21.896	568
Versorgungsaufwendungen	1.552	1.586	-34
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.256	71.577	-321
Bilanzielle Abschreibungen	14.046	13.723	323
Transaufwendungen	33.155	32.682	473
Sonstige Ordentliche Aufwendungen	10.078	10.789	-711
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.369	2.597	-228
Summe der Aufwendungen	154.920	154.850	70
Erträge ./ Aufwendungen = Gesamtjahresergebnis	3.758	-1.356	5.114

Verrechnung von Erträgen u. Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage – Entwurf Gesamtabchluss 2015

Nachrichtlich zur Gesamtergebnisrechnung	Gesamtabschluss 2015 TEUR	Gesamtabschluss 2014 TEUR	Abweichung TEUR
Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	236	183	53
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	4.078	0	4.078
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	137	208	-71
Verrechnung Aufwendungen bei Finanzanlagen	6.459	85	6.374
Verrechnungssaldo	-2.282	-110	-2.172

Konzern-Bilanzstruktur 2015 - Aktiva

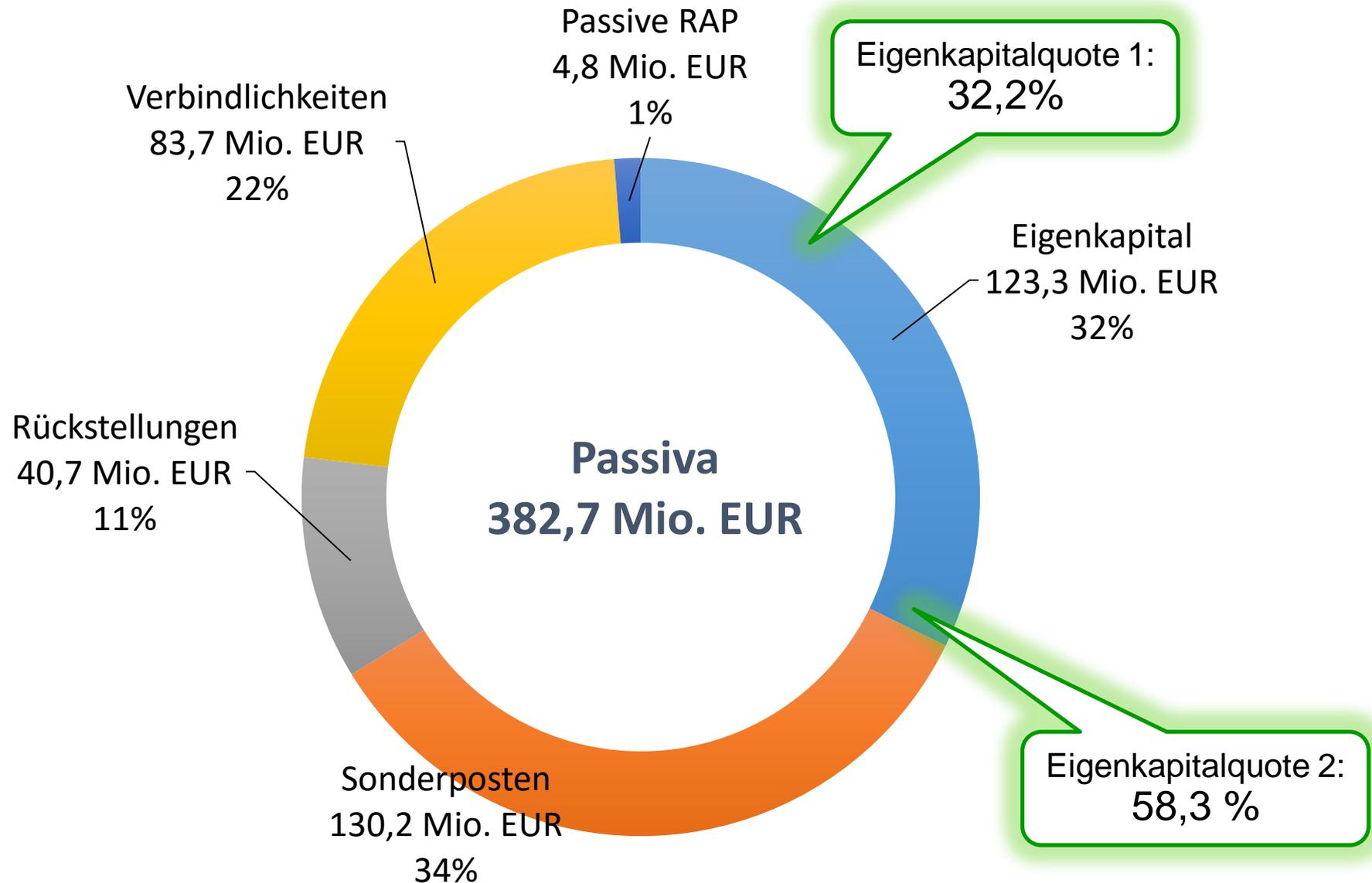


Verflechtungen zwischen Mutter und Töchtern: Von der Kommunalbilanz I zum Gesamtabschluss 2015 - Überblick Aktiva



<u>Vermögensstruktur</u>	JA Stadt Coesfeld	GA Wirtschafts- betriebe	JA Abwasser- werk	JA SEG	Summe Einzel- abschlüsse	Gesamt- abschluss	Veränderung	
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	%
<u>Anlagevermögen</u>								
Immaterielle Vermögensgegenstände	110	1.204	1	0	1.315	1.315	0	0%
Sachanlagen	216.838	53.147	52.087	0	322.072	323.798	1.726	-1%
Finanzanlagen	83.554	940	0	28	84.522	9.414	-75.108	89%
	300.502	55.291	52.088	28	407.909	334.527	-73.382	18%
<u>Umlaufvermögen</u>								
Vorräte	1.736	575	3	4.701	7.015	3.790	-3.225	46%
Forderungen	5.903	8.233	5.756	0	19.892	13.657	-6.235	31%
Sonstige Vermögensgegenstände	231	3.275	0	16	3.522	3.457	-65	2%
Liquide Mittel	18.389	2.822	0	1.684	22.895	22.895	0	0%
Rechnungsabgrenzungs- posten	4.317	6	2	41	4.366	4.365	-1	0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	219	219	0	-219	100%
	30.576	14.911	5.761	6.661	57.909	48.164	-9.745	17%
	331.078	70.202	57.849	6.689	465.818	382.691	-83.127	18%

Konzern-Bilanzstruktur 2015 - Passiva



Verflechtungen zwischen Mutter und Töchtern: Von der Kommunalbilanz I zum Gesamtabchluss 2015 - Überblick **Passiva**

<u>Kapitalstruktur</u>	JA Stadt Coesfeld	GA Wirtschafts- betriebe	JA Abwasser- werk	JA SEG	Summe	Gesamt- abschluss	Veränderung	
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	%
Eigenkapital	145.343	18.243	31.007	-219	194.374	123.328	-71.046	37%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	219	219	0	-219	100%
Sonderposten	109.174	6.545	14.457	0	130.176	130.166	-10	0%
	254.517	24.788	45.464	0	324.769	253.494	-71.275	22%
Rückstellungen	35.473	5.582	289	149	41.493	40.695	-798	2%
Verbindlichkeiten	36.343	39.801	12.045	6.540	94.729	83.675	-11.054	12%
Rechnungsabgrenzungs- posten	4.745	31	51	0	4.827	4.827	0	0%
	76.561	45.414	12.385	6.689	141.049	129.197	-11.852	8%
	331.078	70.202	57.849	6.689	465.818	382.691	-83.127	18%

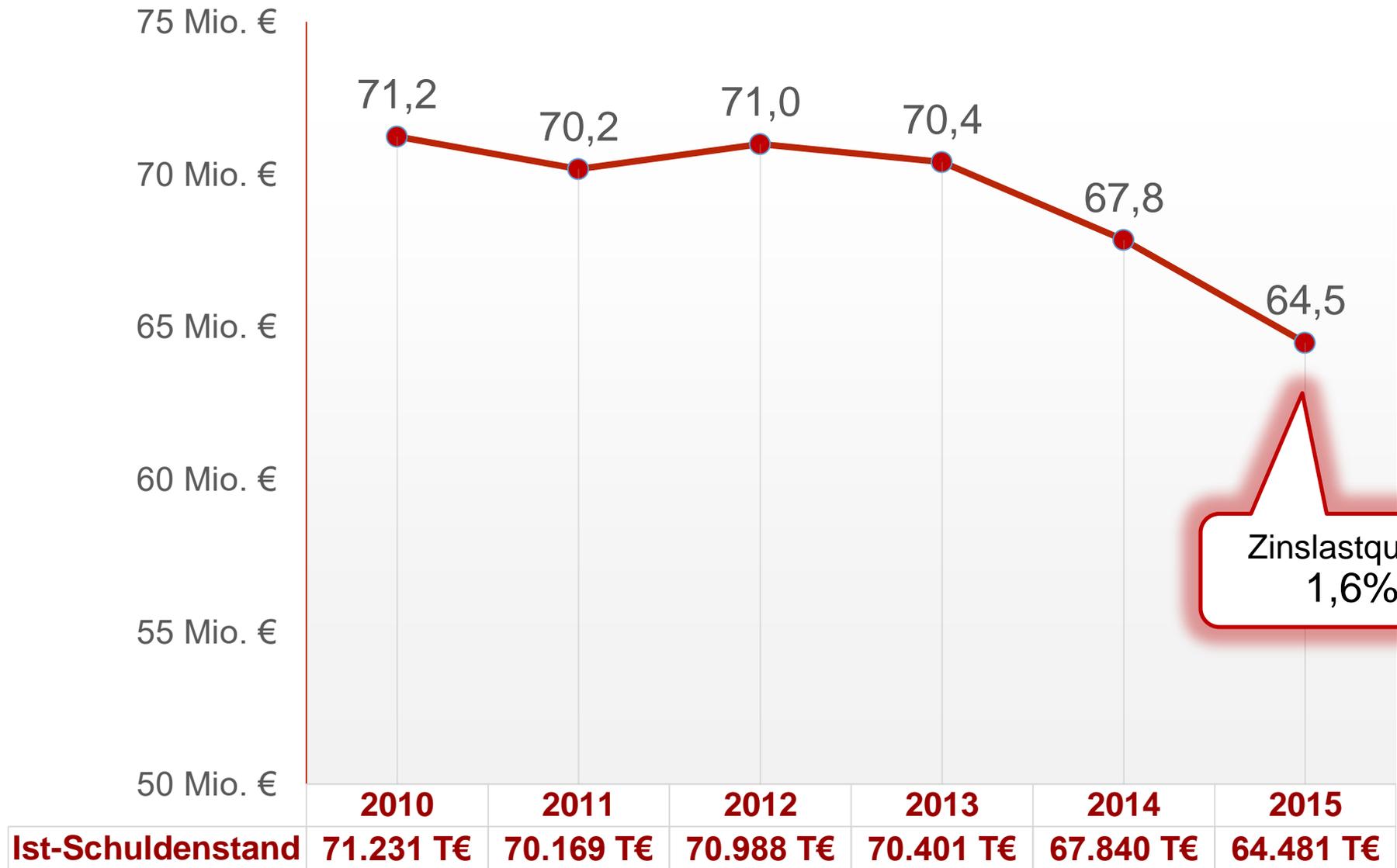
Schuldenstand des Konzerns (Investitionskredite zum 31.12.2015)



Gesamtschulden: 64,5 Mio. €



Entwicklung des Schuldenstandes (Konzern) (Investitionskredite jeweils zum 31.12.)



Finanzgesamtlage (Kapitalflussrechnung)

	GA 2015 T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 12.886
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 5.429
Finanzmittelüberschuss	+7.457
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-3.358
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	+4.099
Anfangsbestand an Finanzmitteln	18.797
Liquide Mittel	22.895

Fazit und Ausblick

- Gesamtjahresergebnis 2015 ist positiv
- Gesamtrisikolage ist auf gutem Niveau
- Erfordernis von Vorsorgemaßnahmen
- Erfordernis von Instandsetzungen / Investitionen in kommunale Gebäude und Infrastruktur



Stadt Coesfeld
Fachbereich Finanzen und Controlling
Markt 8
48653 Coesfeld

Klaus Volmer
Fachbereichsleiter/Kämmerer
Tel.: (02541) 939-1153

E-Mail: finanzen@coesfeld.de
E-Post: finanzen@coesfeld.epost.de

<http://www.coesfeld.de/finanzen>

Dass es sich hierbei um die Anlage zum Tagesordnungspunkt 5 der öffentlichen Sitzung des Rates der Stadt Coesfeld vom 30. März 2017 handelt, bescheinigen

Heinz Öhmann
Bürgermeister

Jürgen Höning
Schriftführer