

Entwurf Jahresabschluss 2020

und

Jahresbudgetbericht 2020

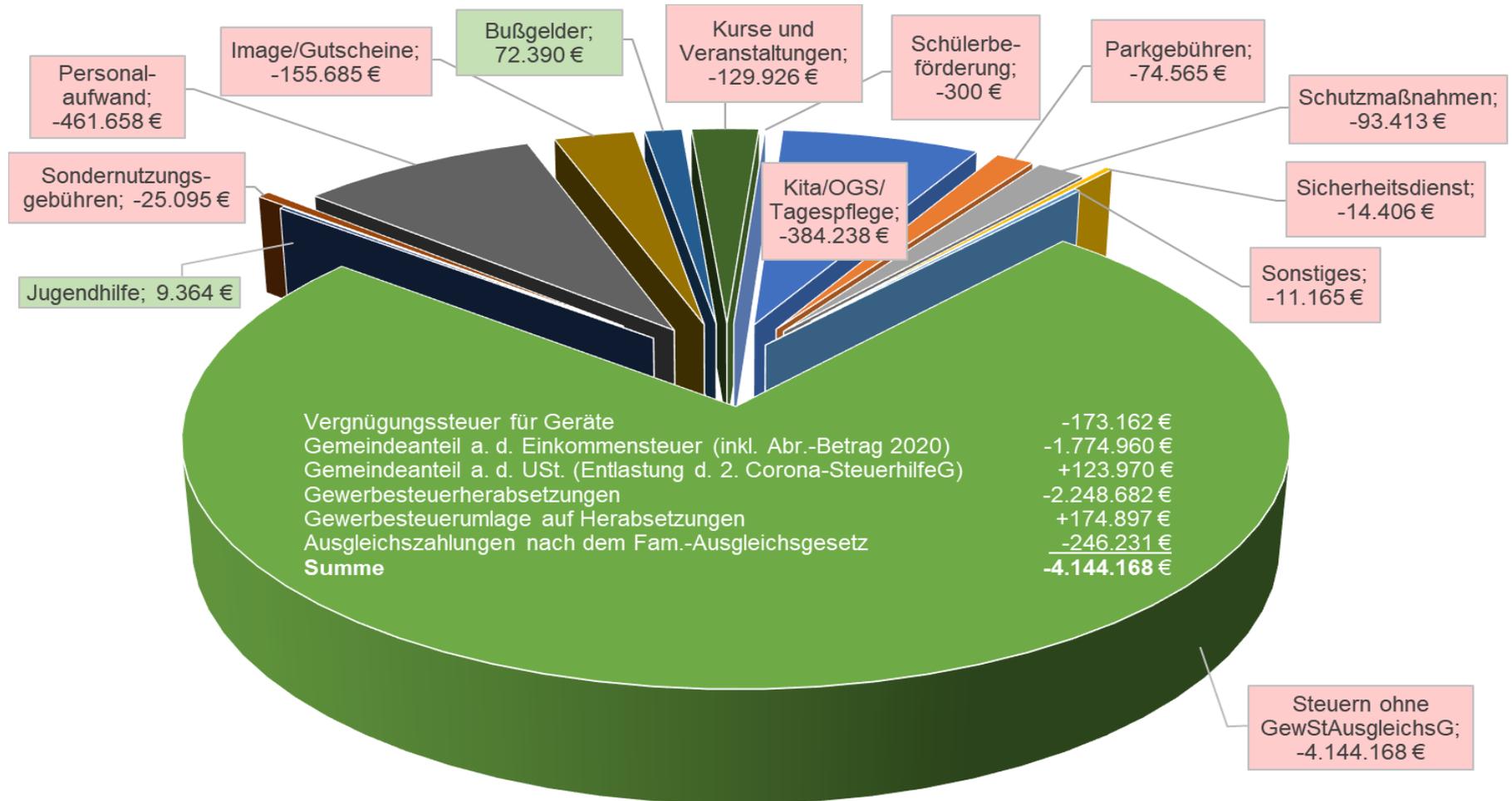
Agenda

- Haushaltsplan 2020
- coronabedingte Haushaltsveränderungen zum 31.12.2020)
- Entwurf Jahresergebnis 2020
- Budgetbericht zum 31.12.2020
- Entwurf der Bilanz 2020
- Entwicklung der Finanzanlagen und Verlauf der Zinssteuerung
- Zusammenfassung / Ausblick

Haushaltsplan 2020 (Ausgangslage)

Defizit des Gesamtergebnisplans:	- 1.534.710 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2019	<u>- 1.322.625 €</u>
= fortgeschriebenes Plandefizit	- 2.857.335 €

coronabedingte Haushaltsveränderungen in Höhe von gesamt rd. 5,4 Mio. €



Bericht über die finanzielle Lage / coronabedingte Haushaltsveränderungen

Ausgleich

Belastung durch HH-Veränderungen	- 5.412.864 €
Erstattung GewStAusgleichsG NRW	<u>+6.213.626 €</u>
Überschuss	+ 800.762 €



Keine Haushaltsbelastung durch Corona,
da o. g. Erstattung voll einzusetzen ist



Keine Aktivierung einer Bilanzierungshilfe
gem. § 5 NKF-CIG

Entwurf Jahresergebnis 2020

Defizit des Gesamtergebnisplans:	- 1.534.710 €
Ermächtigungsübertragungen aus 2019	<u>- 1.322.625 €</u>
= fortgeschriebenes Plandefizit	- 2.857.335 €

Jahresergebnis 2020 **8.101.505 €**

Verbesserung gegenüber der Planung	10.958.840 €
Ermächtigungsübertragungen nach 2021	-1.817.245 €

Budgetübersicht

Budget	fortg. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung EUR
Summe Überschussbudget	42.578.306	49.071.340	6.493.034
Summe Zuschussbudgets	-45.435.642	-40.969.835	4.465.807
Gesamt	-2.857.335	8.101.505	10.958.841

Erträge und Aufwendungen des Überschussbudgets

	fortg. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung EUR
<u>Erträge</u>			
Gewerbesteuer	19.000.000	19.760.893	760.893
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	19.260.000	17.683.384	-1.576.616
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.616.000	4.739.969	123.969
Erträge Gewerbesteuerausgleichsgesetz	0	6.213.626	6.213.626
Weitere Erträge	20.424.200	20.213.490	-210.710
Übertrag: Summe der Erträge	63.300.200	68.611.362	5.311.162
<u>Aufwendungen</u>			
Kreisumlage	15.508.000	14.206.245	-1.301.755
Gewerbesteuerumlage	1.478.000	1.266.055	-211.945
Weitere Aufwendungen	3.735.894	4.067.722	331.828
Summe der Aufwendungen	20.721.894	19.540.022	-1.181.872
Erträge ./.. Aufwendungen = Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets	42.578.306	49.071.340	6.493.034

Budgetübersicht der Zuschussbudgets

	Budget	fortg. Ansatz 2020 EUR	Ergebnis 2020 EUR	Abweichung EUR
	Übertrag Überschussbudget	42.578.306	49.071.340	6.493.034
10	Zentrale Dienste und Bürgerservice	-6.840.070	-7.989.299	-1.149.229
43	Kultur und Weiterbildung	-2.006.091	-1.589.939	416.152
50	Ordnung und Soziales	-6.092.242	-5.230.532	861.710
51	Jugend, Familie, Bildung, Freizeit	-19.926.662	-20.021.893	-95.231
60	Planung, Bauordnung und Verkehr	-1.352.600	-801.891	550.709
70	Bauen und Umwelt	-9.048.887	-5.359.012	3.689.875
90	Kostenrechnende Einrichtungen	-169.090	22.731	191.821
	Summe Zuschussbudgets	-45.435.642	-40.969.835	4.465.807
	Gesamt	-2.857.335	8.101.505	10.958.841

Finanzergebnis zum 31.12.2020

	EUR
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	8.587.776
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.540.163
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	418.609
Zuwachs Bestand Finanzmittel	<u>466.222</u>

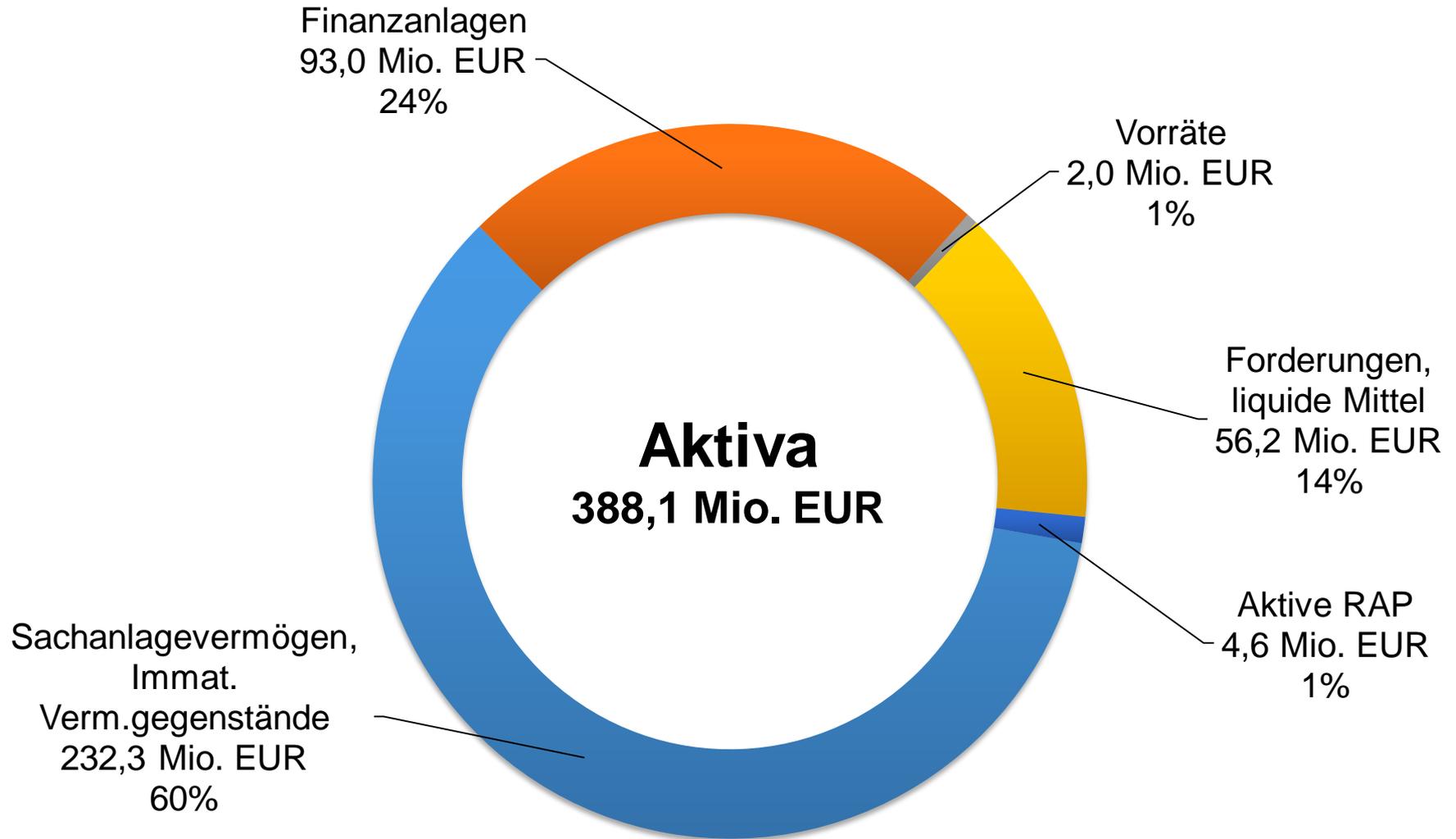
Liquide Mittel zum 31.12.2020

	31.12.2019 EUR	+/- EUR	31.12.2020 EUR
Anteil der Stadt Coesfeld	37.768.498	466.222	38.234.720
Anteil des Abwasserwerkes	7.102.874	690.752	7.793.626
Anteil der sonstigen	190.898	79.973	270.871
Liquide Mittel gesamt	45.062.270	1.236.947	46.299.217
*) sog. Fremde Finanzmittel, z. B. Verwahrgelder, Abwicklung der Konten für den SGB-Bereich etc.			

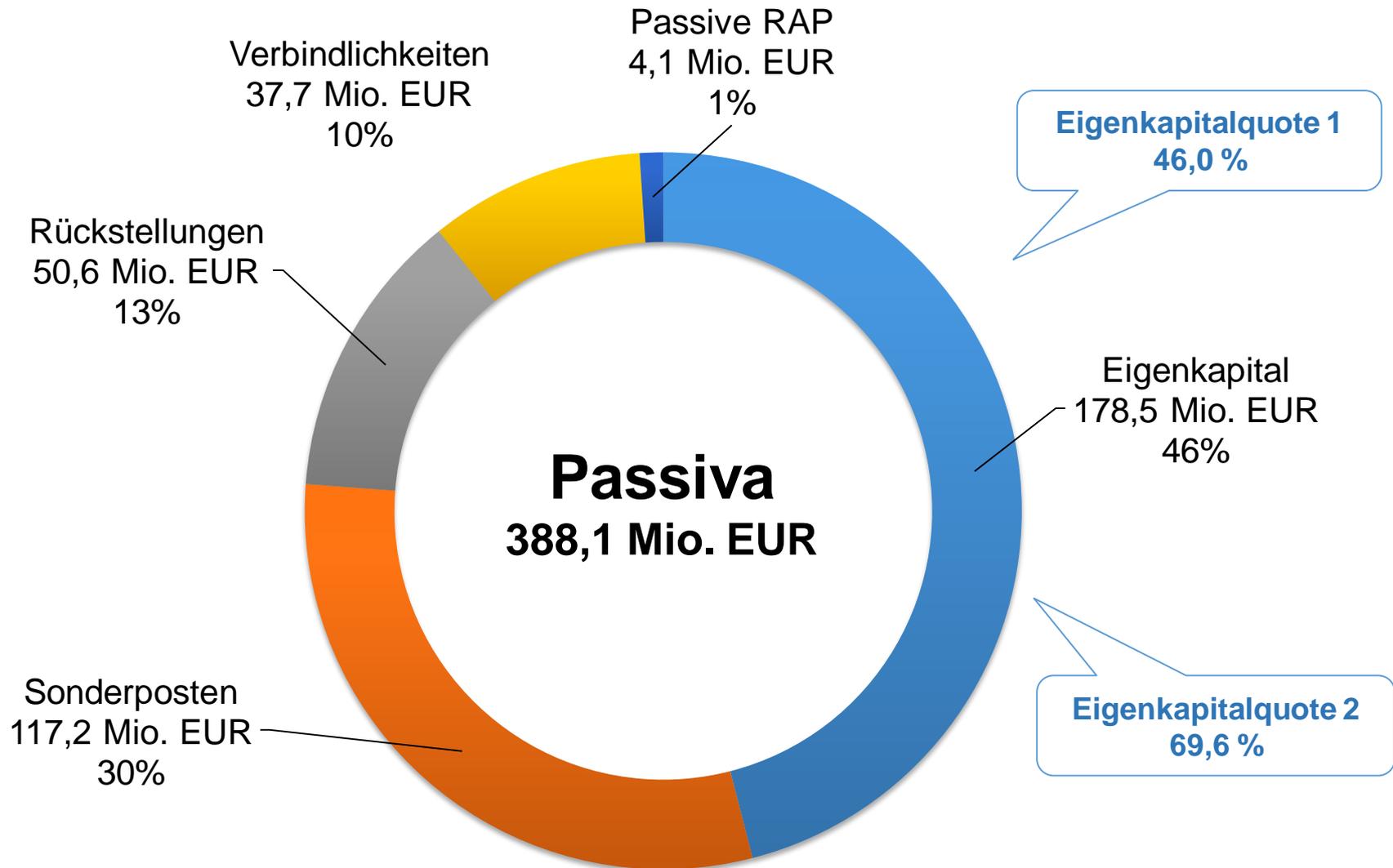
Festgeldanlagen der Stadt Coesfeld zum 31.12.2020

Laufzeit / Zinssatz	Anlagebetrag Stadt EUR	Rückzahlungstermin
21 Monate ab dem 16.11.2018 zu 0,00 %; verlängert nunmehr um 30 Monate ab dem 17.08.2020	5.000.000	17.08.2020 verlängert bis nunmehr: 17.02.2023
60 Monate ab dem 14.02.2019 zu +0,72%	5.000.000	14.02.2024
48 Monate ab dem 26.07.2019 zu +0,11 %	8.000.000	26.07.2023
13 Monate ab dem 31.08.2020 zu +0,00 %	1.000.000	30.09.2021
6 Monate ab dem 31.08.2020 zu -0,45 %	1.500.000	28.02.2021
60 Monate ab dem 06.11.2020 zu +0,12 %	2.000.000	06.11.2025
60 Monate ab dem 18.12.2020 zu +0,13 %	3.000.000	18.12.2025
12 Monate ab dem 18.12.2020 zu -0,25 %	3.000.000	20.12.2021
Summe	28.500.000	

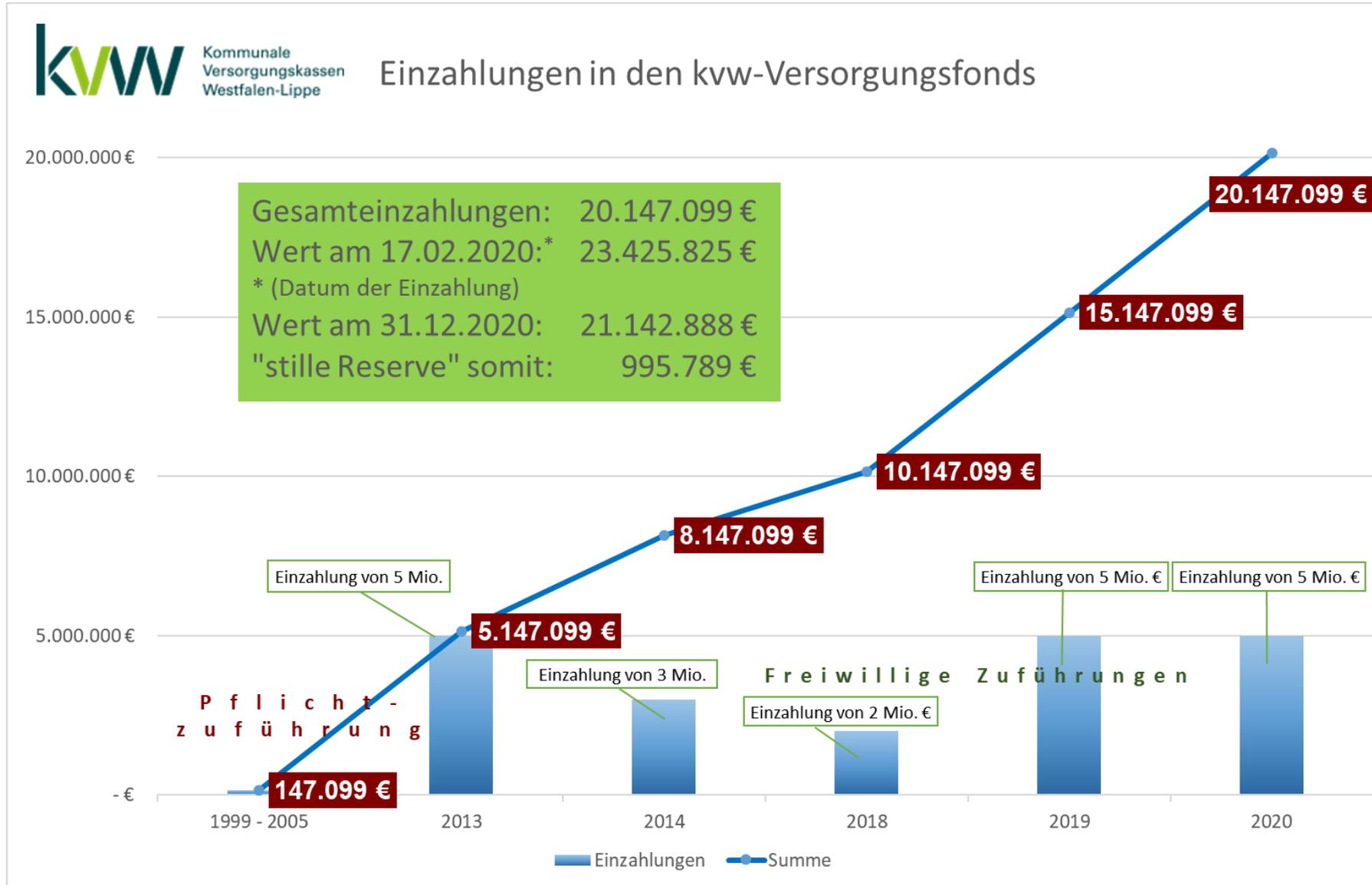
Bilanzstruktur 2020 - Aktiva



Bilanzstruktur 2020 - Passiva



Entwicklung der Finanzanlagen zum 31.12.2020

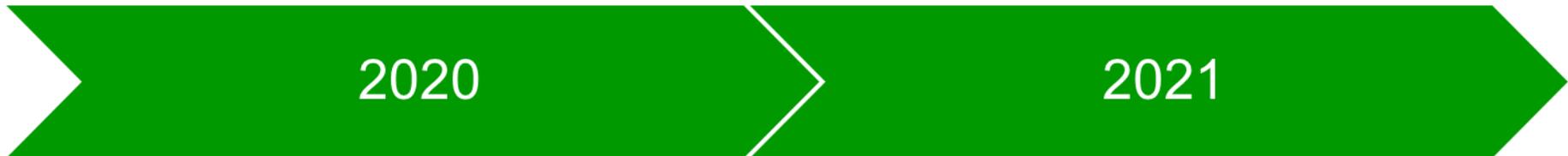


Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG

im Jahresverlauf 2020

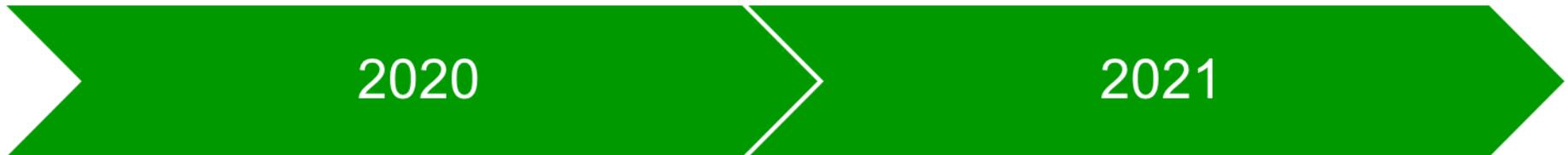
- Das letzte Beratungsgespräch 2020 fand hier vor Ort mit der Magral AG am 11.11.2020 statt.
- Zum 31.12.2020 bestanden fünf Zinsverträge (drei Verträge zur Sicherung gegen Zinsanstieg und zwei Verträge zur Sicherung gegen Zinsrückgang).
- Die bestehenden Zinssicherungsverträge waren objektiv geeignet, das berechnete Zinsänderungsrisiko aus den Grundgeschäften (Portfolio) abzusichern.

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG



- **seit dem Strategieterrn 11/2020 sind folgende Darlehensveränderungen zu berücksichtigen:**
 - Zusammenführung von zwei Darlehen und Umschuldung am 16.02.2021 rd. 0,85 Mio. EUR
 - Darlehensrückzahlung zum 15.05.2021: rd. 0,86 Mio. EUR
 - Auszahlung letztes Kontingent „Gute Schule 2020“: rd. 0,63 Mio. EUR
- **Adjustierung der Übersicherung erforderlich und erfolgt**

Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral AG



- dazu hat zeitnah ein Strategietreffen 04/2021 stattgefunden
- Adjustierungsempfehlung der Magral AG wurde geprüft und umgesetzt
- die vorhandene Übersicherung wurde bereinigt, die gesetzlichen Vorgaben sind erfüllt
- keine Zahlungen aus der Zinssteuerung an die Stadt Coesfeld in 2021
- das nächste Beratungsgespräch mit der Magral AG ist für 11/2021 vorgesehen

Zusammenfassung

- 2020 war ein besonderes Jahr.
- Die coronabedingte Belastungen konnten vollständig aus den Mitteln des Gewerbesteuerenausgleichsgesetzes ausgeglichen bzw. überkompensiert werden.
- Das Jahresergebnis 2020 schließt mit einem deutlichen Überschuss in Höhe von 8,1 Mio. € ab.
- Ausgleichsrücklage und Liquidität sind gestärkt worden.

Ausblick

- Aus dem Jahresabschluss 2020 können nur anteilig Rückschlüsse auf zukünftige Planungen gezogen werden.
- Die großen Bauprojekte liegen in der Umsetzung noch vor uns.
- Ab 2021 werden in der Ergebnisplanung defizitäre Haushalte ausgewiesen.
- Das „finanzielle Polster“ wird auch für das laufende Geschäft in den nächsten Jahren benötigt.

Dass es sich hierbei um eine Anlage zum Tagesordnungspunkt 22 der Sitzung des Rates der Stadt Coesfeld vom 01.07.21 handelt, bescheinigen

gez. Eliza Diekmann
Bürgermeisterin

gez. Marie Bongers
Schriftführerin

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit !**

Stadt Coesfeld
Fachbereich Finanzen und Controlling
Kämmerin Regina Wennemers
Markt 8
48653 Coesfeld

