

# Jahresergebnis 2019

## Entwurf des Jahresabschlusses 2019 und Jahresbudgetbericht 2019



Sitzung des Rates der Stadt Coesfeld  
am 03. September 2020

## Agenda

- Jahresbudgetbericht
- Jahresabschluss
  - Ergebnisrechnung
  - Finanzrechnung
  - Bilanz
- Entwicklung der Finanzanlagen und Verlauf der Zinssteuerung
- Zusammenfassung / Ausblick

## Vorbericht zum Haushalt 2019

### Zusammenfassung

„Die Rahmenbedingungen für Investitionen sind nach wie vor gut, wenngleich in einigen Bereichen die Fachkräfte knapp und die Baupreise hoch sind. ...

Die eingeleiteten Vorsorgemaßnahmen sind ein Grundpfeiler der Haushaltspolitik für die nächsten Jahre.“

(Kämmerer Klaus Volmer im Vorbericht Haushalt 2019)

## Gegenüberstellung Haushaltsplan/Nachtrag zu Entwurf des Jahresabschlusses 2019

		EUR
<b>Haushaltsplan 2019</b>	Gesamtergebnisplan	- 910.800,00
<b>Nachtragshaushalt 2019</b>	Gesamtergebnisplan	9.462.400,00
	übertr. Ermächtigungen aus 2018	- 2.004.113,21
	<b>= fortgeschriebener Planüberschuss</b>	<b>7.458.286,79</b>
<b>Jahresabschluss 2019</b>	Verbesserung gegenüber dem Plan	4.576.126,28
	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>12.034.413,07</b>
	übertragene Ermächtigungen aus 2019 nach 2020	- 1.322.625,43

## Erträge und Aufwendungen des Überschussbudgets

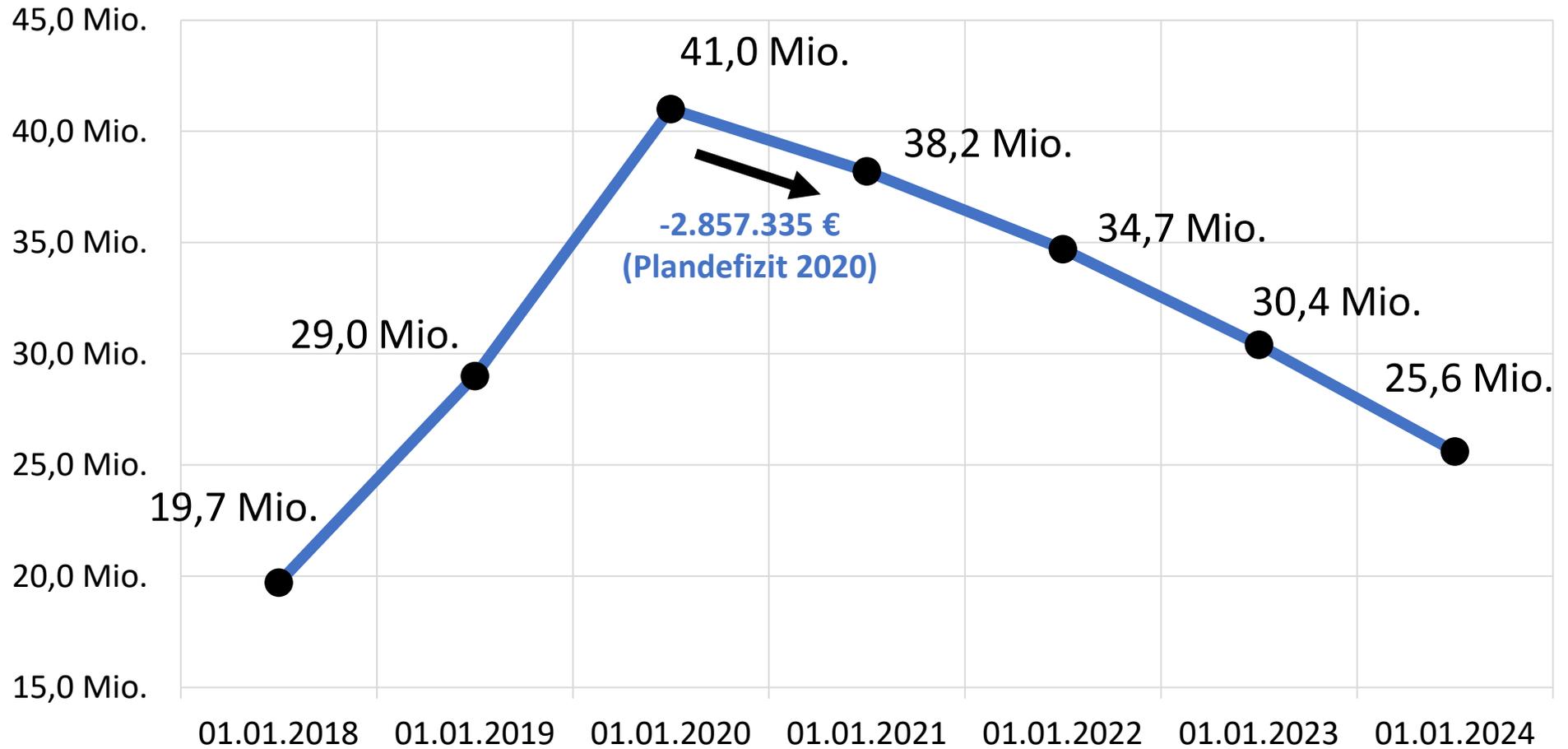
	fortg. Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichung EUR
<b><u>Erträge</u></b>			
Gewerbesteuer	27.000.000	29.188.152	2.188.152
Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	60.000	599.979	539.979
Weitere Erträge	45.023.400	44.988.352	-35.048
<b>Übertrag: Summe der Erträge</b>	<b>72.083.400</b>	<b>74.776.483</b>	<b>2.693.083</b>
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
Gewerbesteuerumlage	4.124.039	4.636.651	512.612
Rückstellungsbildung für Kreisumlage	0	2.840.000	2.840.000
Weitere Aufwendungen	17.776.100	17.629.922	-146.178
<b>Summe der Aufwendungen</b>	<b>21.900.139</b>	<b>25.106.573</b>	<b>3.206.434</b>
<b>Überschuss zur Finanzierung der Zuschussbudgets</b>	<b>50.183.261</b>	<b>49.669.910</b>	<b>-513.351</b>

## Budgetübersicht der Zuschussbudgets

	Budget	fortgeschr. Ansatz	Ergebnis	Vergl. fortgeschr. Ansatz mit Ergebnis
	Übertrag Überschussbudget	<b>50.183.261</b>	<b>49.669.910</b>	<b>-513.351</b>
10	Zentrale Dienste und Bürgerservice	-6.311.180	-6.348.416	-37.236
43	Kultur und Weiterbildung	-2.017.135	-1.879.593	137.542
50	Ordnung und Soziales	-4.282.665	-3.835.071	447.594
51	Jugend, Familie, Bildung, Freizeit	-18.856.868	-18.063.655	793.213
60	Planung, Bauordnung und Verkehr	-1.279.706	-838.016	441.690
70	Bauen und Umwelt	-9.812.070	-6.520.386	3.291.684
90	Kostenrechnende Einrichtungen	-165.350	-150.362	14.988
	<b>Summe Zuschussbudgets</b>	<b>-42.724.974</b>	<b>-37.635.497</b>	<b>5.089.477</b>
	<b>Gesamt</b>	<b>7.458.287</b>	<b>12.034.413</b>	<b>4.576.126</b>

## Entwicklung der Ausgleichsrücklage

### Voraussichtliche Entwicklung der Ausgleichsrücklage



## Finanzergebnis zum 31.12.2019

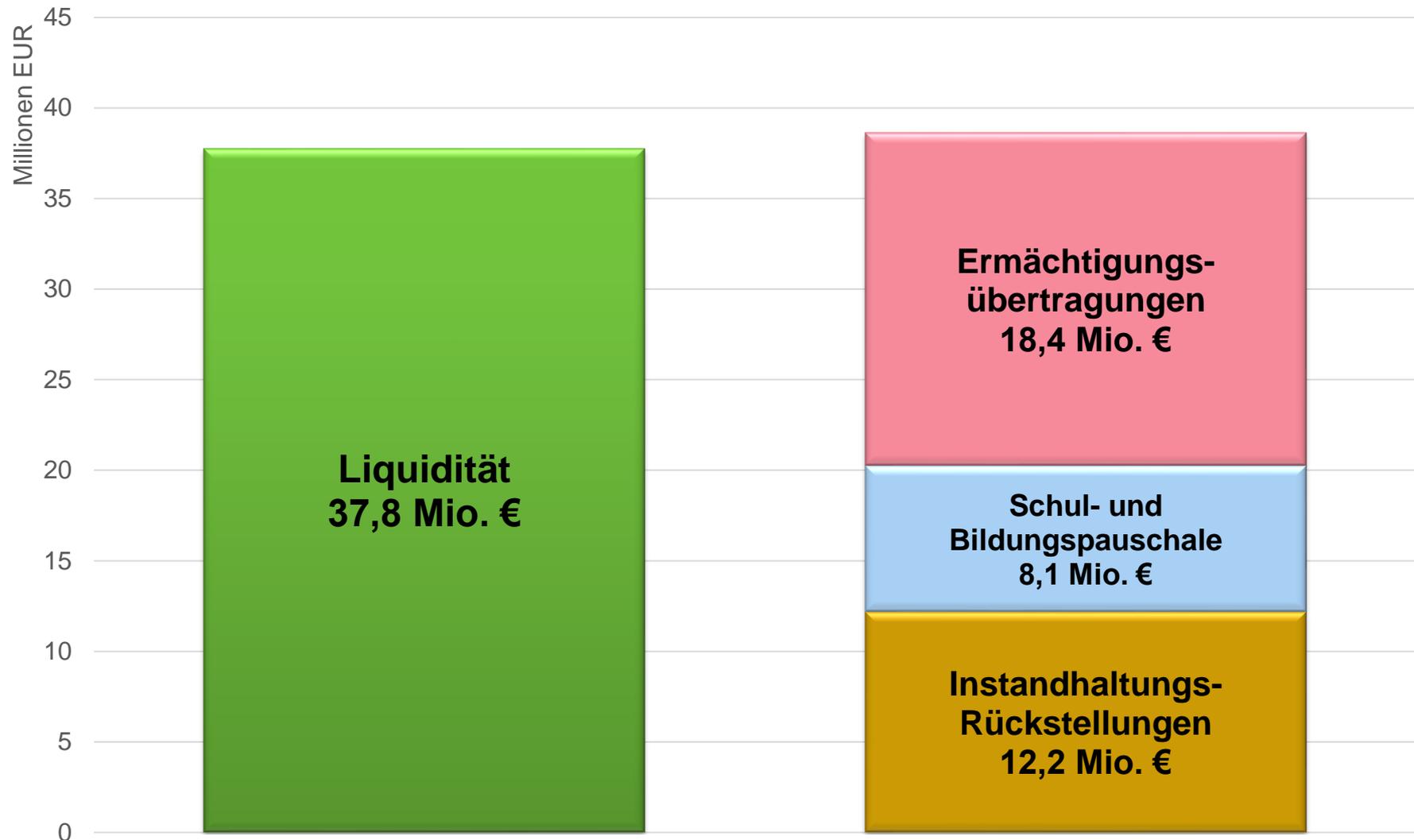
	EUR
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	22.068.280
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 12.791.133
Finanzmittelüberschuss	9.277.147
zzgl. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 1.490.265
<b>Änderung Bestand eigene Finanzmittel</b>	<b><u>7.786.882</u></b>
	(inkl. Kreditzufluss von 628.804 EUR "Gute Schule 2020")

## Liquide Mittel zum 31.12.2019

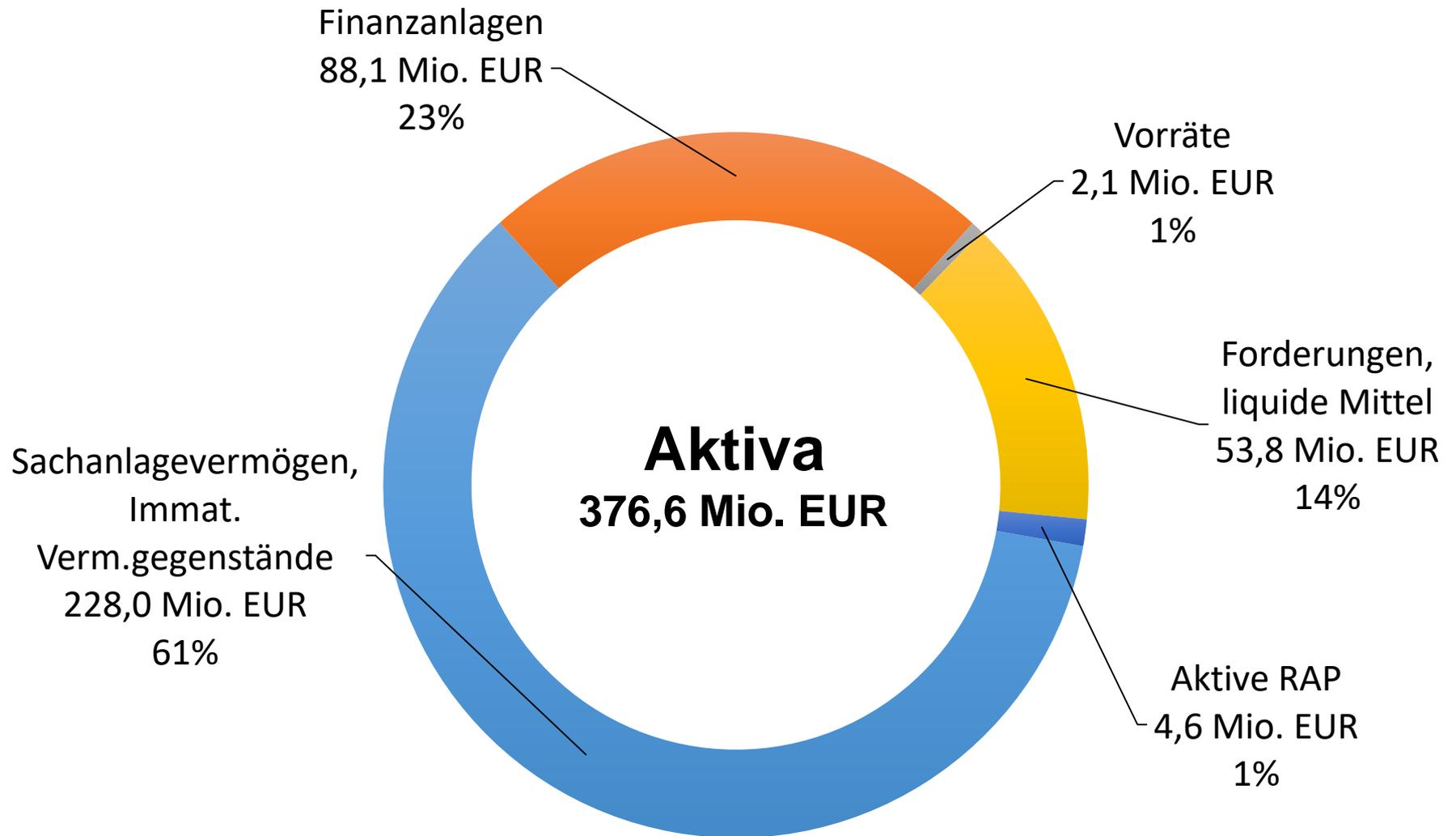
	31.12.2018 EUR	+/- EUR	31.12.2019 EUR
<b>Anteil der Stadt Coesfeld</b>	<b>29.981.616</b>	<b>7.786.881</b>	<b>37.768.497</b>
Anteil des Abwasserwerkes	6.307.719	795.155	7.102.874
Anteil der sonstigen Bereiche *)	552.656	- 361.758	190.898
<b>Liquide Mittel gesamt</b>	<b>36.841.991</b>	<b>8.220.278</b>	<b>45.062.269</b>

\*) sog. Fremde Finanzmittel, z. B. Verwahrgelder, Abwicklung der Konten für den SGB-Bereich etc.

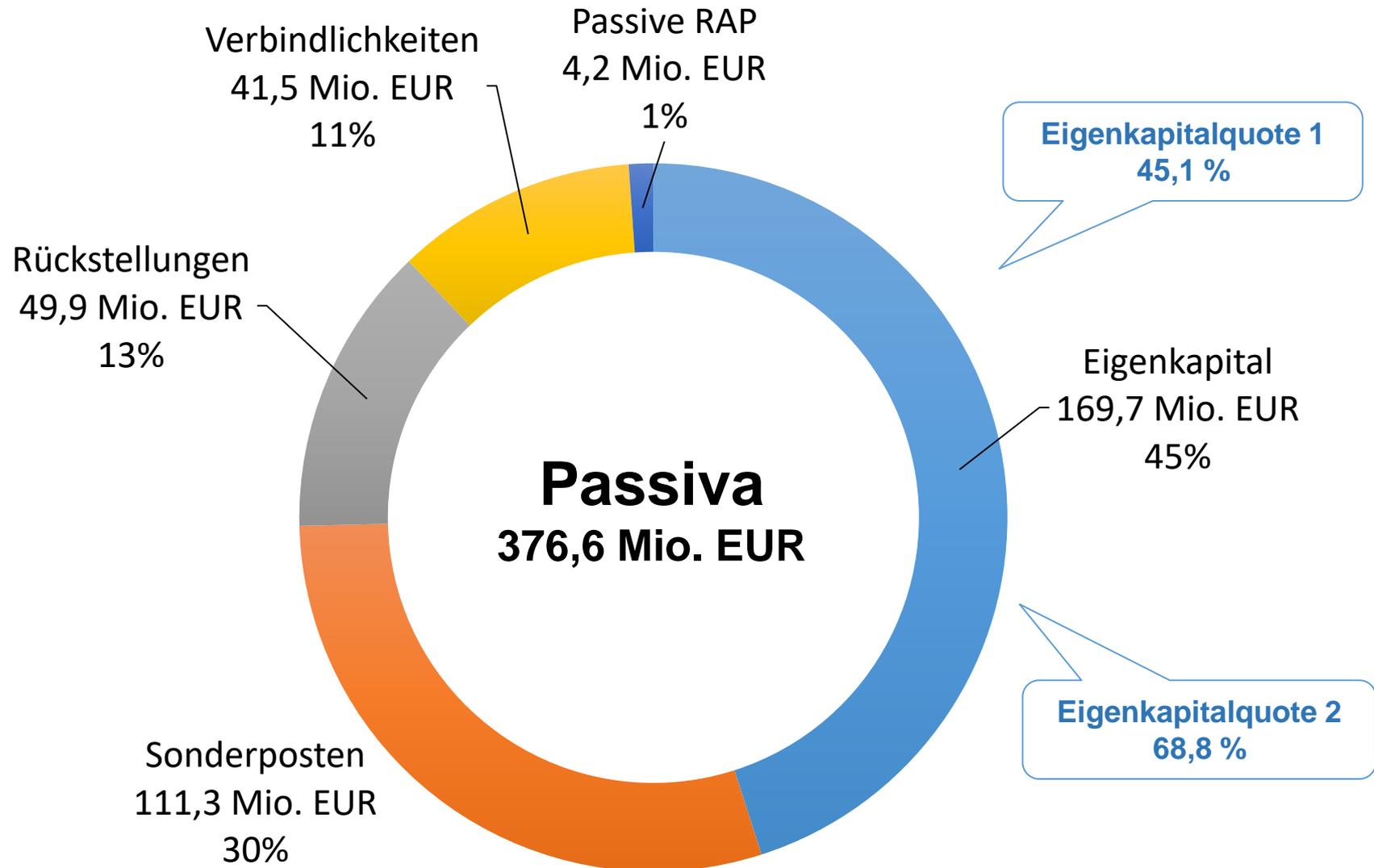
## Liquidität vs. gebundene Mittel



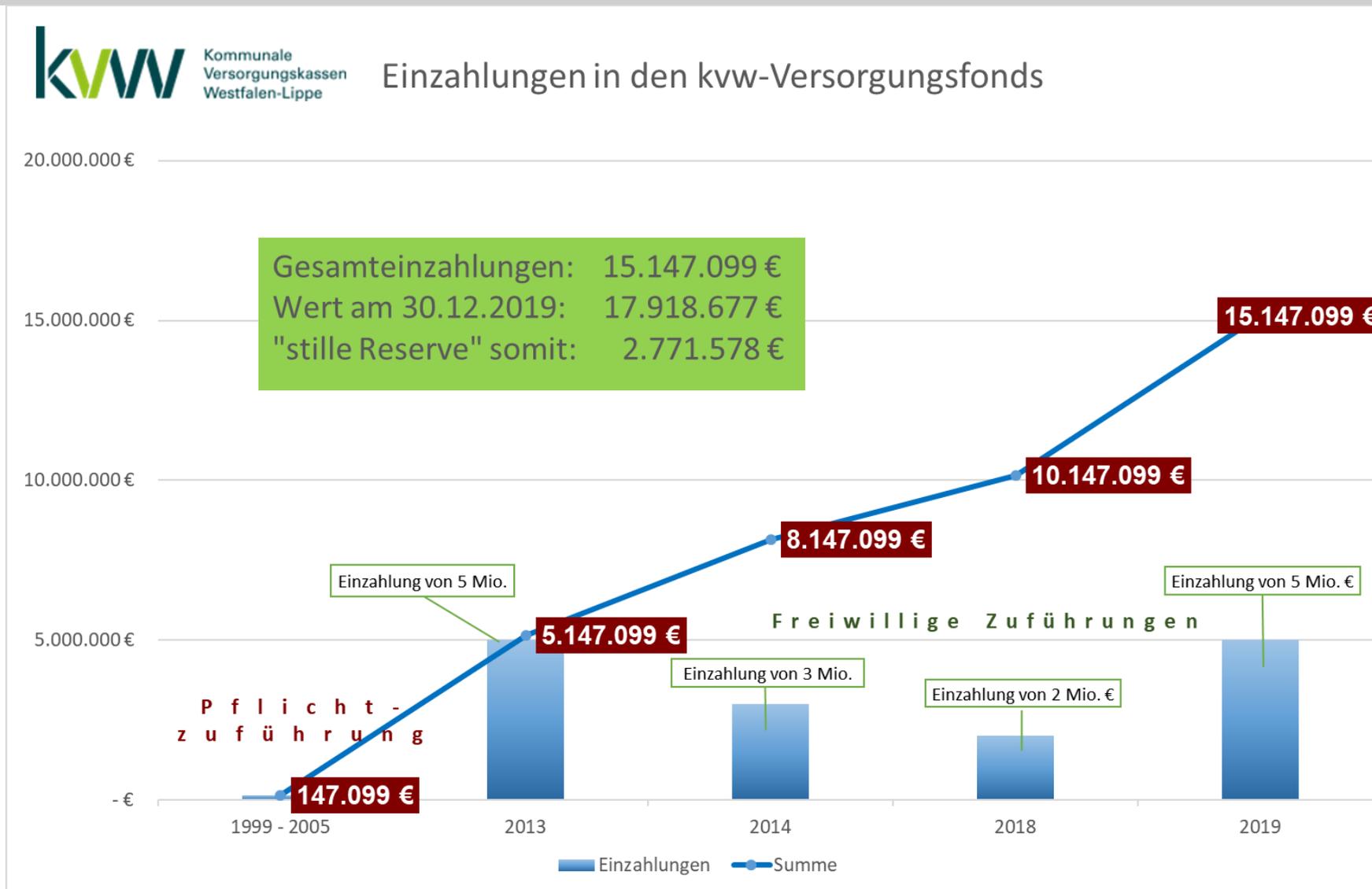
## Bilanzstruktur 2019 - Aktiva



## Bilanzstruktur 2019 – Passiva



# Entwicklung der Finanzanlagen zum 31.12.2019



# Festgeldanlagen der Stadt Coesfeld zum 31.12.2019



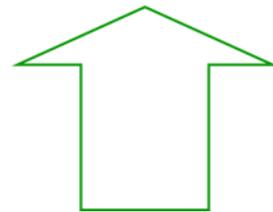
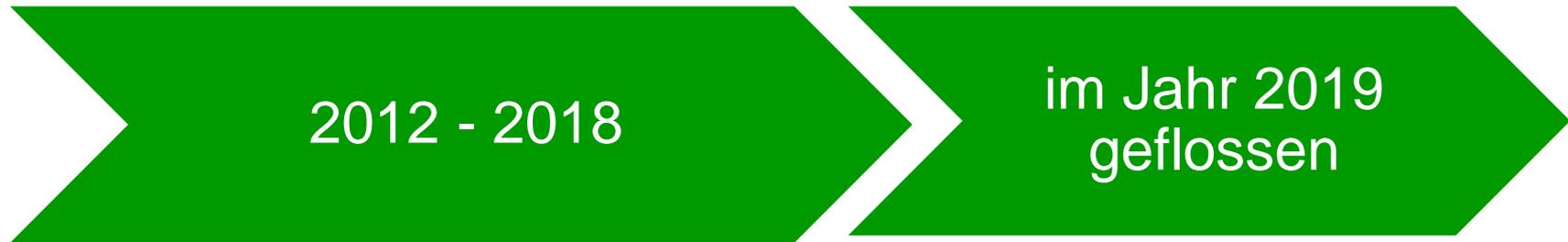
Laufzeit / Zinssatz	Anlagebetrag Stadt EUR	Rückzahlungstermin
21 Monate ab dem 16.11.2018 zu 0,00 %;	5.000.000	17.08.2020
60 Monate ab dem 14.02.2019 zu 0,72%	5.000.000	14.02.2024
48 Monate ab dem 26.07.2019 zu 0,11 %	8.000.000	26.07.2023
Cash money 70 ( 70 Tage) +0,03 %	5.500.000	31.08.2020
<b>Summe</b>	<b>23.500.000</b>	

## Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral

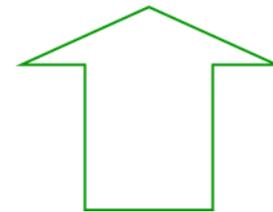
im Jahresverlauf 2019

- Das letzte Beratungsgespräch 2019 fand hier vor Ort mit der Magral AG am 13.11.2019 statt.
- Zum 31.12.2019 bestanden vier Zinsverträge (zwei 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.
- **Eine Adjustierung war 2019 nicht erforderlich.**

# Verlauf der Zinssteuerung mit der Magral



**Ertrag (brutto)**  
**871.107,-- EUR**



**Ertrag (brutto)**  
**100.654,-- EUR**



## Zusammenfassung / Ausblick

- Das Jahresergebnis 2019 ist entsprechend § 75 (2) GO originär ausgeglichen.
- Der geforderte Haushaltsausgleich ist im Jahresabschluss 2019 mit 12,034 Mio. € deutlich erreicht worden.
- Das positive Ergebnis ist im Wesentlichen auf den Sondereffekt Gewerbesteuer zurückzuführen.

## Zusammenfassung / Ausblick

- Die **Ausgleichsrücklage** ist aufgefüllt als Basis für zukünftige herausfordernde Jahre.
- Die **Liquidität** ist gestärkt für anstehende Investitionen, insbesondere Schulbauprojekte.
- Die **Leistungsfähigkeit** und das selbstbestimmte Handeln ist sichergestellt.

Dass es sich hierbei um die Anlage zum Tagesordnungspunkt 19 der öffentlichen Sitzung des Rates der Stadt Coesfeld handelt, bescheinigen



gez. Heinz Öhmann  
Bürgermeister

gez. Marie Bongers  
Schriftführerin

# Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit !

Stadt Coesfeld  
Fachbereich Finanzen und Wirtschaftsförderung  
Markt 8  
48653 Coesfeld