



JAHRESABSCHLUSS 2022

Stadtrat am 20.06.2024

Hinweis:

Hinter den in aggregierter Form dargestellten Werten steht ein Zahlenwerk, welches auf mehrere Nachkommastellen genau ist. Aufgrund der komprimierten Darstellung kann es daher zu Rundungsdifferenzen kommen.

AGENDA

1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit

AGENDA

1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Vermögenslage der Stadt ¹⁾

Aktiva

Aktive RAP
1,7 Mio. €
(+0,3 Mio. €)Umlaufvermögen
152,5 Mio. €
(+7,2 Mio. €)Anlagevermögen
504,0 Mio. €
(+18,2 Mio. €)

Passiva

Eigenkapital
481,6 Mio. €
(+17,7 Mio. €)Sonderposten
64,9 Mio. €
(+4,7 Mio. €)Rückstellungen
85,3 Mio. €
(+3,8 Mio. €)Verbindlichkeiten
23,2 Mio. €
(-0,7 Mio. €)Passive RAP
3,2 Mio. €
(+0,1 Mio. €)

2022

1

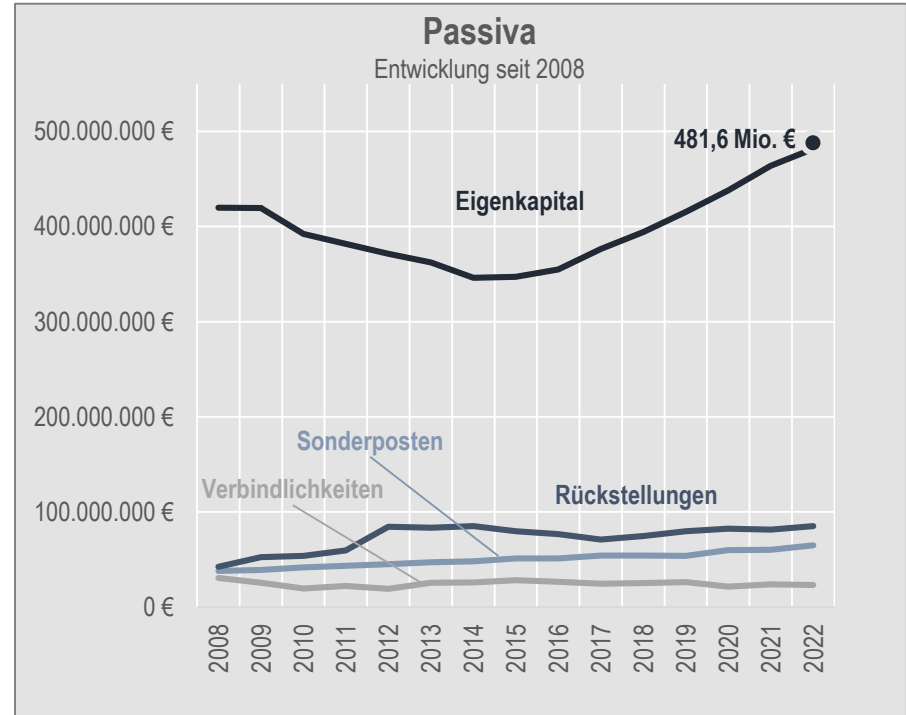
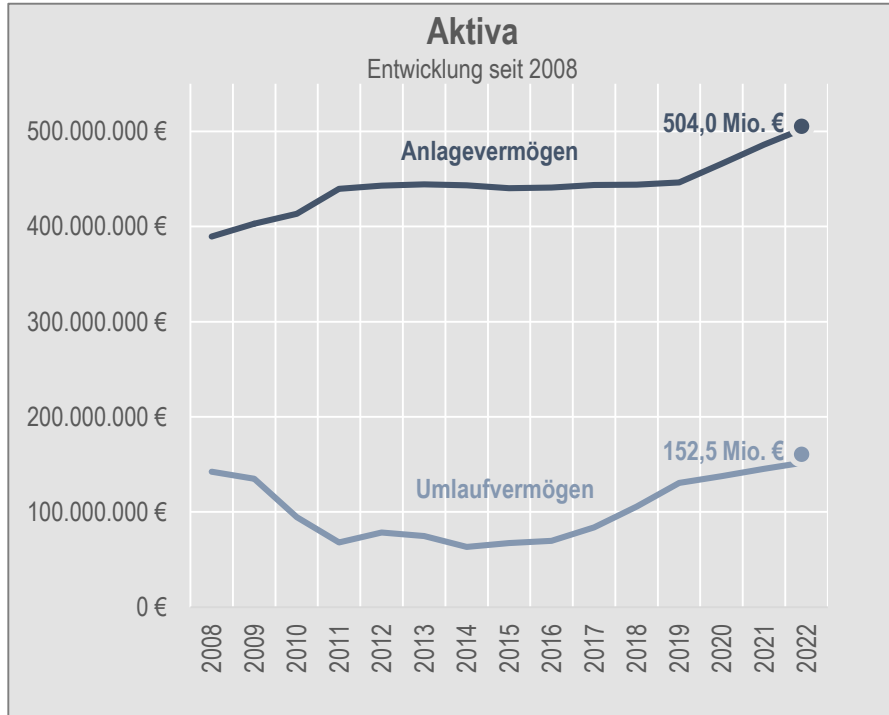
DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES 2021 und 2022 im Vergleich



		2021	2022	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2022 an der Bilanzsumme
Bilanzsumme		634,1 Mio. €	659,7 Mio. €	+ 4,0%	
Aktiva	Anlagevermögen	485,8 Mio. €	504,0 Mio. €	+ 3,7%	76,4%
	Umlaufvermögen	145,3 Mio. €	152,5 Mio. €	+ 4,9%	23,1%
Passiva	Eigenkapital	463,9 Mio. €	481,6 Mio. €	+ 3,8%	73,0%
	Sonderposten	60,2 Mio. €	64,9 Mio. €	+ 7,8%	9,8%
	Rückstellungen	81,5 Mio. €	85,3 Mio. €	+ 4,6%	12,9%
	Verbindlichkeiten	23,9 Mio. €	23,2 Mio. €	- 2,8%	3,5%

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Langzeitbetrachtung



1

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Aktivseite im Detail



	2021	2022	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2022 ¹⁾
Anlagevermögen	485,8 Mio. €	504,0 Mio. €		
Immaterielle Vermögensgegenstände	32,2 Mio. €	31,0 Mio. €	- 3,9%	6,1%
Sachanlagen	364,1 Mio. €	384,6 Mio. €	+ 5,7%	76,3%
Finanzanlagen	89,5 Mio. €	88,4 Mio. €	- 1,2%	17,5%
Umlaufvermögen ²⁾	145,3 Mio. €	152,5 Mio. €		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10,3 Mio. €	11,1 Mio. €	+ 7,5%	7,3%
Liquide Mittel	134,6 Mio. €	140,3 Mio. €	+4,3 %	92,0%

1) Der Anteil einzelner Bilanzpositionen bemisst sich am jeweils höheren Aggregat.

2) Ohne Vorräte

1

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Passivseite im Detail - Eigenkapital (1/2)

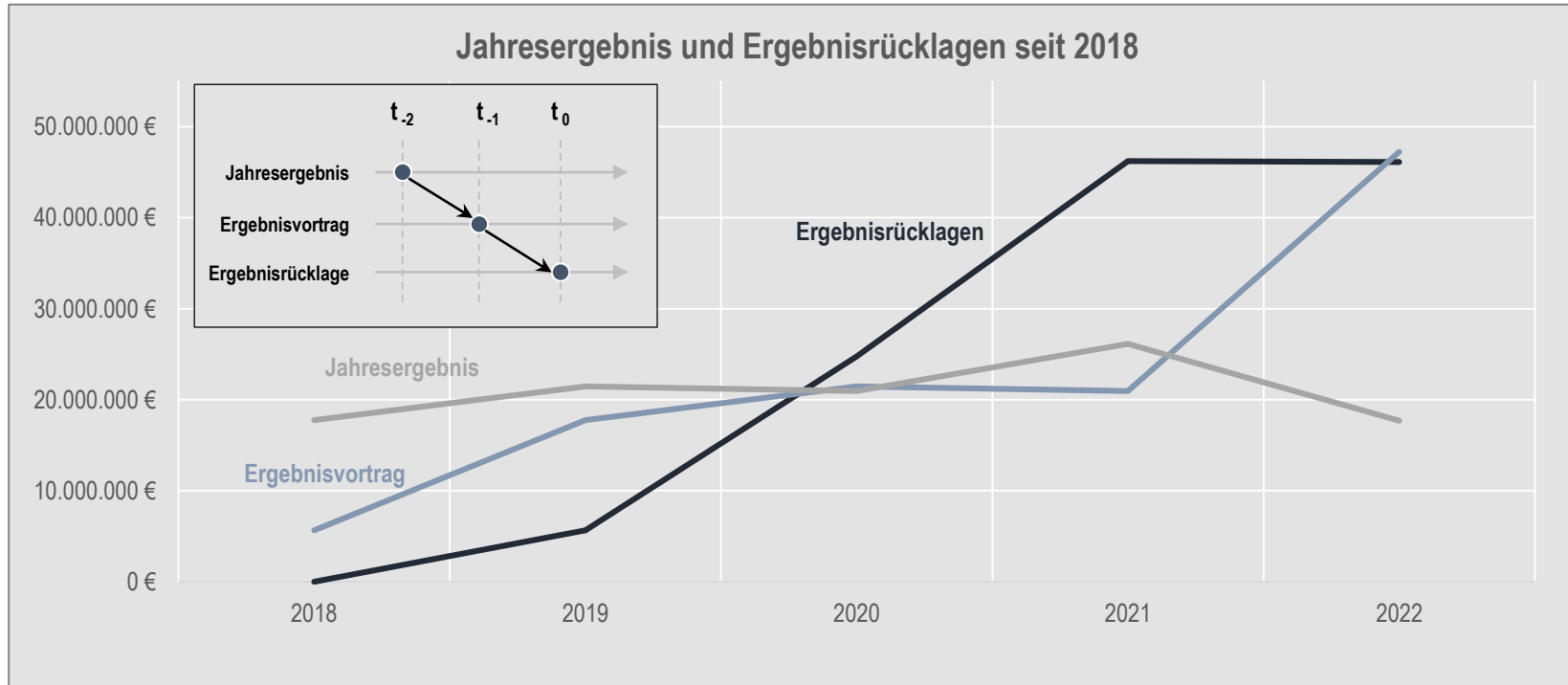


	2021	2022	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2022 ¹⁾
Eigenkapital	463,9 Mio. €	481,5 Mio. €		
Allgemeine Rücklage	370,6 Mio. €	370,6 Mio. €	0,0%	77,0%
Ergebnisrücklagen	46,2 Mio. €	46,1 Mio. €	- 0,3%	9,6%
Ergebnisvortrag	21,0 Mio. €	47,2 Mio. €	+ 125,3%	9,8%
Jahresergebnis	26,1 Mio. €	17,7 Mio. €	- 32,3%	3,7%

1) Der Anteil einzelner Bilanzpositionen bemisst sich am jeweils höheren Aggregat.

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Passivseite im Detail - Eigenkapital (2/2)



DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Passivseite im Detail - Verbindlichkeiten (1/2)

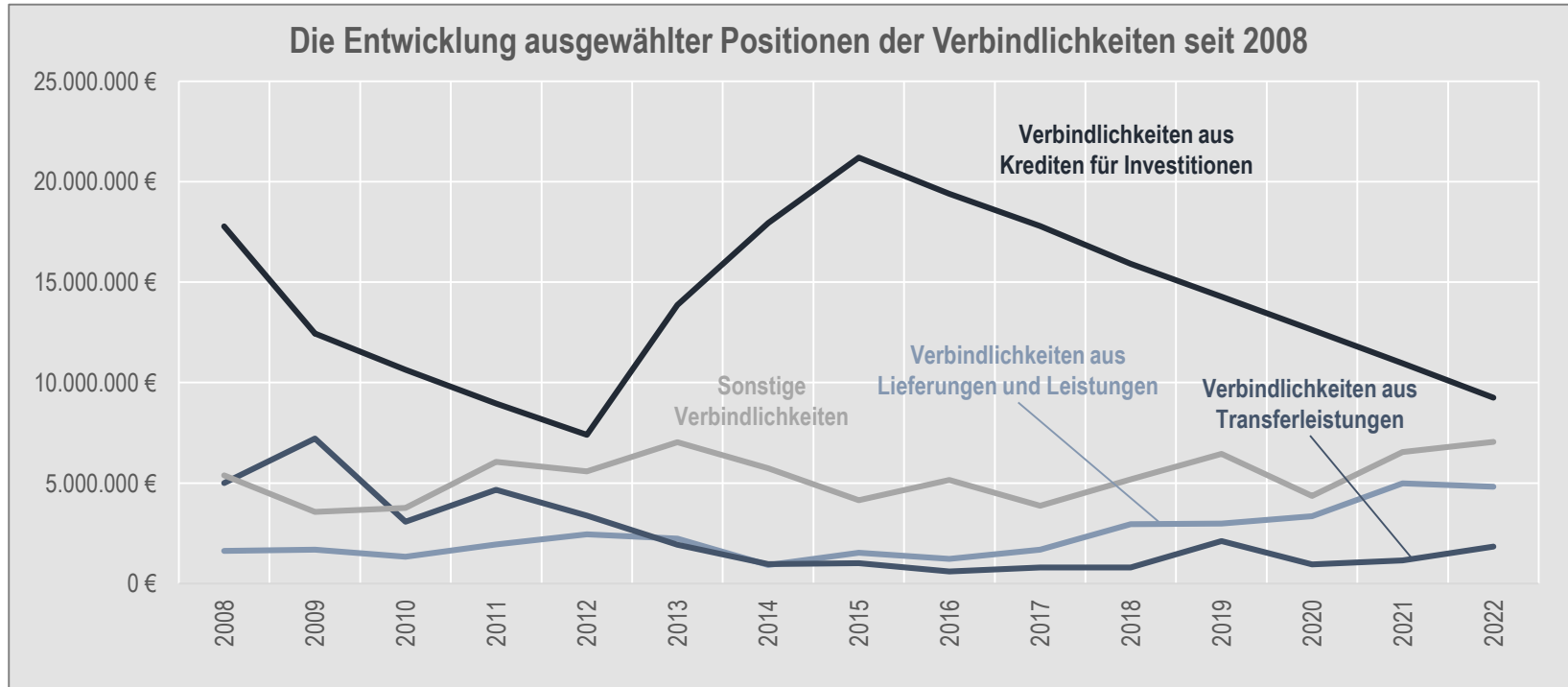
	2021	2022	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2021 ¹⁾
Verbindlichkeiten²⁾	23,9 Mio. €	23,2 Mio. €		
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11,0 Mio. €	9,3 Mio. €	- 15,5%	39,9%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5,0 Mio. €	4,8 Mio. €	- 3,2%	20,8%
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1,1 Mio. €	1,8 Mio. €	+ 59,7%	7,9%
Sonstige Verbindlichkeiten	6,5 Mio. €	7,1 Mio. €	+ 7,9%	30,4%

1) Der Anteil einzelner Bilanzpositionen bemisst sich am jeweils höheren Aggregat.

2) Zu vernachlässigende Positionen wie „Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen“ (247.023,19 € bzw. 1,1% der Verbindlichkeiten), werden hier nicht abgebildet.

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES

Die Passivseite im Detail - Verbindlichkeiten (2/2)



AGENDA

1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit

DIE ERGEBNISRECHNUNG

Eckdaten

	2021	2022	Veränderung zum Vorjahr	
	<i>Ist</i>	<i>Ist</i>	<i>in €</i>	<i>in %</i>
Ordentliche Erträge	206,2 Mio. €	219,1 Mio. €	+ 12,9 Mio. €	+ 6,3%
Steuererträge	135,2 Mio. €	147,3 Mio. €	+ 12,1 Mio. €	+ 9,0%
Ordentliche Aufwendungen	183,0 Mio. €	202,2 Mio. €	+ 19,2 Mio. €	+ 10,5%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	23,2 Mio. €	16,9 Mio. €	- 6,3 Mio. €	- 27,3%
Jahresergebnis	26,1 Mio. €	17,7 Mio. €	- 8,4 Mio. €	- 32,3%

DIE ERGEBNISRECHNUNG

Abweichung zum Plan

	2022		Abweichung zum Plan
	Plan	Ist	in €
Ordentliche Erträge	180,5 Mio. €	219,1 Mio. €	+ 38,6 Mio. €
Steuererträge	114,0 Mio. €	147,3 Mio. €	+ 33,3 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	189,4 Mio. €	202,2 Mio. €	+ 12,8 Mio. €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	- 8,9 Mio. €	16,9 Mio. €	+ 25,8 Mio. €
Jahresergebnis	0,4 Mio. €	17,7 Mio. €	+ 17,3 Mio. €

AGENDA

1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit

	2021	2022	Veränderung zum Vorjahr	
	<i>Ist</i>	<i>Ist</i>	<i>in €</i>	<i>in %</i>
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	31,1 Mio. €	29,9 Mio. €	- 1,2 Mio. €	- 4,1%
Saldo Investitionstätigkeit	-22,4 Mio. €	-23,5 Mio. €	- 1,1 Mio. €	+ 4,7%
Tilgung Kredite	- 1,7 Mio. €	- 1,7 Mio. €	-	-
Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag	7,1 Mio. €	4,7 Mio. €	- 2,4 Mio. €	- 49,8%
Endbestand Liquidität ¹⁾	136,1 Mio. €	141,8 Mio. €	+ 5,8 Mio. €	+ 4,1%

1) Davon Stiftungsvermögen i.H.v. 1,5 Mio. €.

3

DIE FINANZRECHNUNG

Abweichung zum Plan

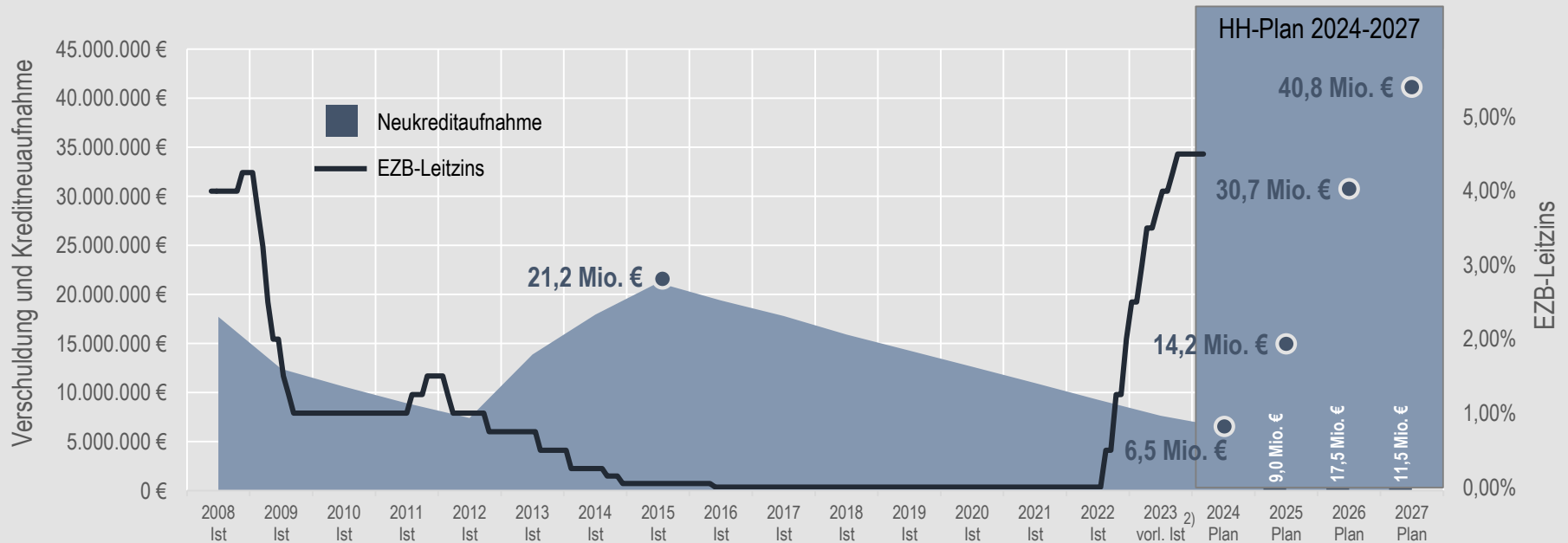


	2022		Abweichung zum Plan
	Plan	Ist	in €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	- 3,7 Mio. €	29,9 Mio. €	+ 33,7 Mio. €
Saldo Investitionstätigkeit	- 43,8 Mio. €	-23,5 Mio. €	+ 20,3 Mio. €
Tilgung Kredite	- 1,7 Mio. €	- 1,7 Mio. €	-
Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag	- 49,2 Mio. €	4,7 Mio. €	+ 53,9 Mio. €
Endbestand Liquidität	75,6 Mio. €	141,8 Mio. €	+ 66,2 Mio. €

DIE FINANZRECHNUNG

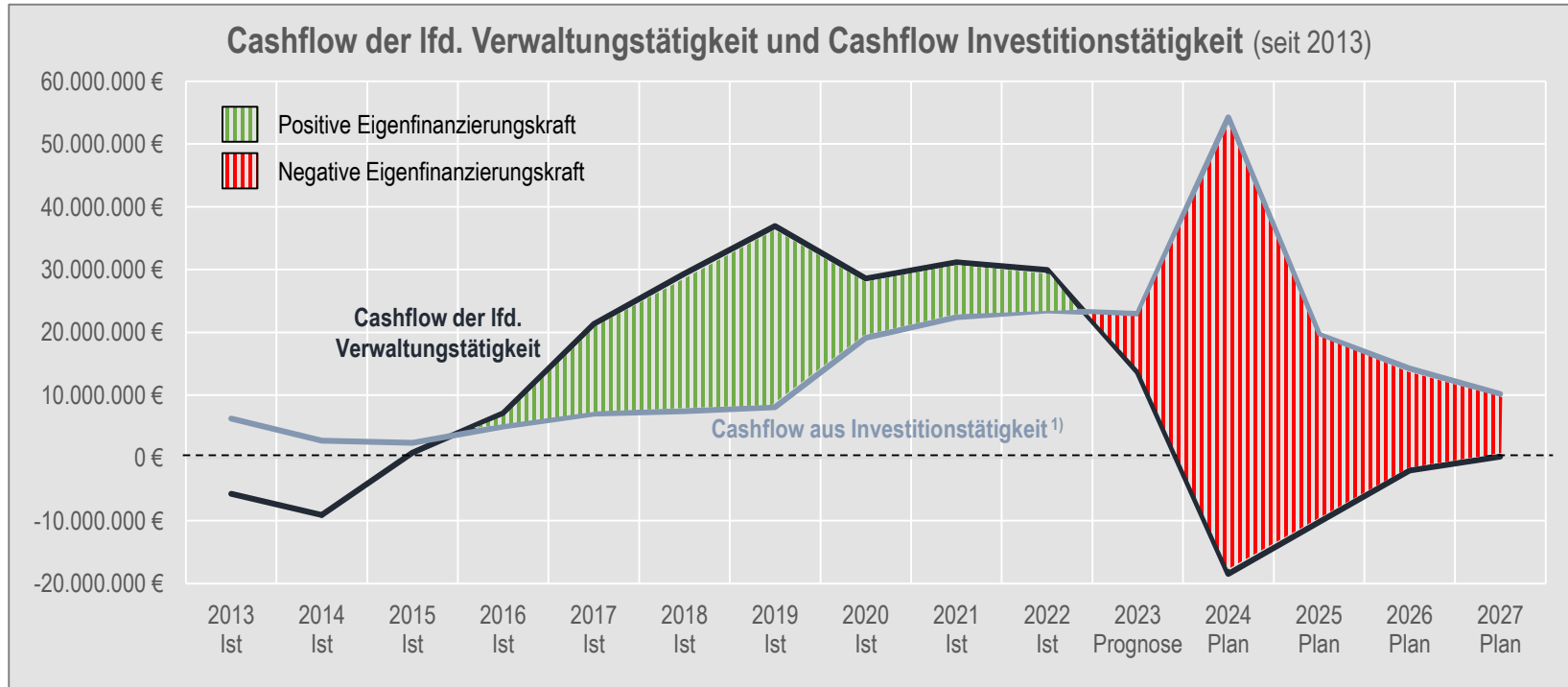
Sukzessiver Abbau der Verschuldung

Die Entwicklung der Verschuldung¹⁾ (2008 – 2022) inkl. geplanter Neuverschuldung (bis 2027)



1) Als „Verschuldung“ werden hier die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen geführt, also die Refinanzierung von Investitionen über den Kapitalmarkt.

2) Stand: 27.02.2024; JA noch nicht beschlossen



1) Der Cashflow aus Investitionstätigkeit wird hier positiv dargestellt.

AGENDA

1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

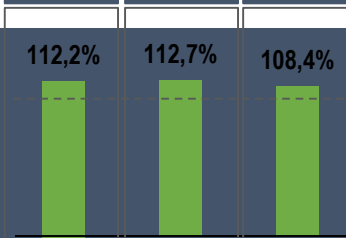
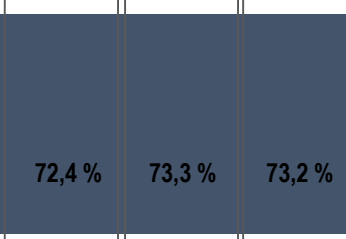
Kennzahlen

5

Fazit

KENNZAHLEN ...

... zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation


		Coburg							
		2020	2021	2022					
Aufwandsdeckungsquote	$\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$	112,2%	112,7%	108,4%	Bayreuth	Nürnberg	Schweinfurt	Rosenheim	Suhl
			88,6%	100,5%	93,7%	96,3%	99,8%		
<i>Datenbasis: Haushalt 2022</i>									
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$	72,4 %	73,3 %	73,2 %	Erlangen	Nürnberg	Schwabach	Schweinfurt	Straubing
			43,6%	17,0%	34,2%	50,1%	38,5%		
<i>Datenbasis: Jahresabschluss 2022</i>									

4

KENNZAHLEN zur Vermögenslage



		Coburg		
		2020	2021	2022
Infrastruktur- quote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} * 100$	10,5 %	10,0 %	10,4 %
Investitions- deckungs- quote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}} * 100$	267,8%	276,3%	254,2%

		Coburg							
		2020	2021	2022	Erlangen	Nürnberg	Schwabach	Schweinfurt	Straubing
Verschuldungs- grad	$\frac{\text{Fremdkapital}^{1)}}{\text{Eigenkapital}} * 100$	4,9 %	5,2 %	4,8 %	30,0%	387,3%	46,3%	11,5%	62,9%
		<i>Datenbasis: Jahresabschluss 2022</i>							
Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsen und sonstigeFinanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$	0,9 %	0,2 %	1,1 %					
Eigenfinan- zierungsanteil an Investitionen	$\frac{\text{Cashflow aus}^{2)}lfd. Verwaltungstätigkeit}{\text{Investitionen}} * 100$	91,0%	101,1%	99,0%					
									

1) Fremdkapital als Summe der Verbindlichkeiten.

2) Aus der Finanzrechnung.

4

KENNZAHLEN ...

... zur Aufwands- und Ertragslage



		Coburg							
		2020	2021	2022	Nürnberg	Schweinfurt	Rosenheim	Suhl	
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} * 100$	60,6 %	65,6 %	67,2 %	49,3%	45,0%	49,1%	30,5%	
					<i>Datenbasis: Haushalt 2022</i>				
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$	28,4 %	29,5 %	28,0 %	32,6%	29,5%	24,6%	25,2%	24,8%
					<i>Datenbasis: Haushalt 2022</i>				
Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$	38,6 %	41,2 %	42,9 %	31,6%	41,2%	42,2%	35,8%	18,6%
					<i>Datenbasis: Haushalt 2022</i>				

AGENDA

1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit

1

Weiterhin intensive und kritische Auseinandersetzung mit unseren Ausgaben. Weg von einem „*Was wollen wir uns leisten*“ hin zu einem „*Was können wir uns leisten*“.

2

Kreditaufnahmen werden in den kommenden Jahren unausweichlich sein. Wir müssen uns den Konsequenzen bewusst sein und die finanzielle Belastung der nächsten Generation in Grenzen halten.

3

Ein ausgewogenes Verhältnis aus zukunftsweisenden Investitionen und weiterhin soliden und nachhaltigen Stadtfinanzen finden.

**VIELEN DANK FÜR IHRE
AUFMERKSAMKEIT.**

Referat IV - Ressourcenreferat

Markt 1
96450 Coburg

**Brigitte Flanderijn
Stadtkämmerin**

+49 9561 89 1040
finanzwirtschaft@coburg.de