



# JAHRESABSCHLUSS 2021

*Stadtrat am 25.05.2023*

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

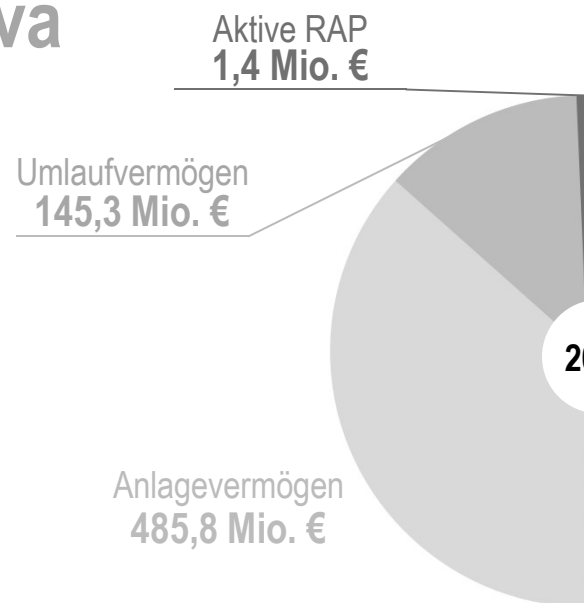
Fazit

# 1

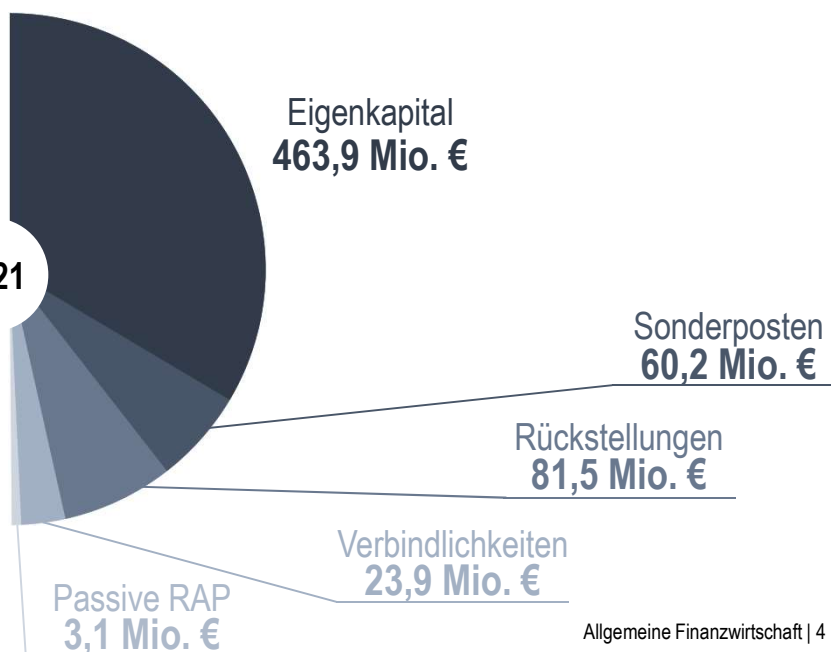
## DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Die Vermögenslage der Stadt <sup>1)</sup>



### Aktiva



### Passiva



2021

1) Ohne Treuhandvermögen

# 1

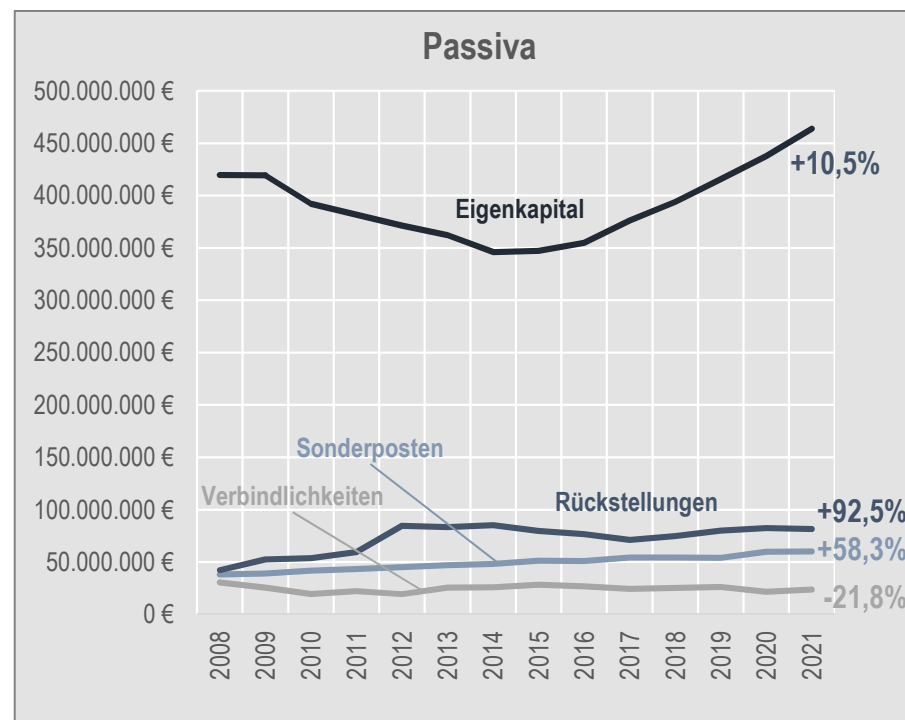
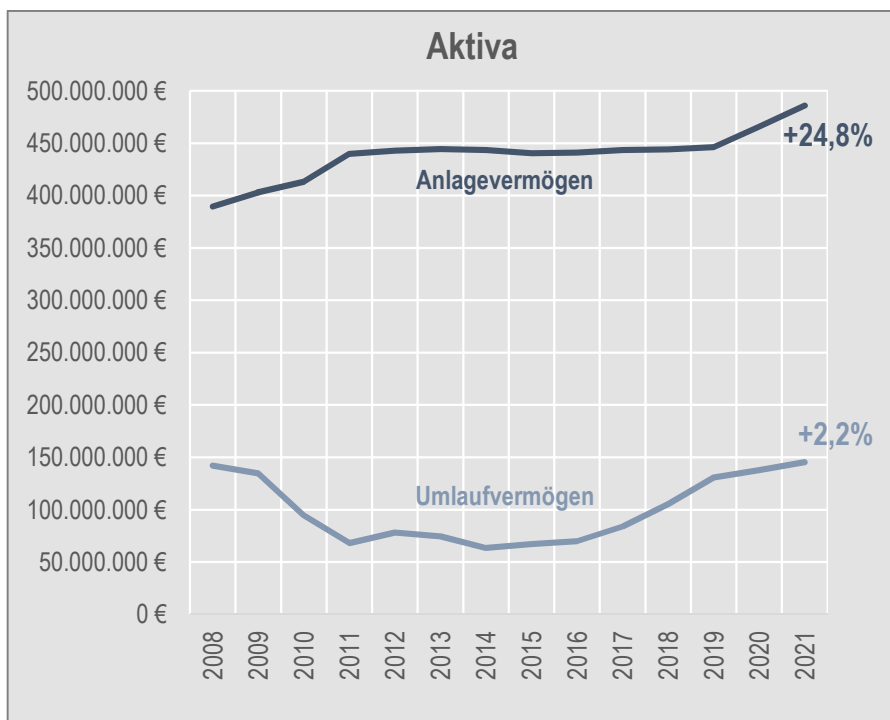
## DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES 2020 und 2021 im Vergleich



		2020	2021	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2021 an der Bilanzsumme
<b>Bilanzsumme</b>		<b>606,2 Mio. €</b>	<b>634,1 Mio. €</b>	<b>+ 4,6%</b>	
<b>Aktiva</b>	Anlagevermögen	465,7 Mio. €	485,8 Mio. €	+ 4,3%	76,6%
	Umlaufvermögen	137,7 Mio. €	145,3 Mio. €	+ 5,5%	22,9%
<b>Passiva</b>	Eigenkapital	437,8 Mio. €	463,9 Mio. €	+ 6,0%	73,2%
	Sonderposten	59,9 Mio. €	60,2 Mio. €	+ 0,4%	9,5%
	Rückstellungen	82,4 Mio. €	81,5 Mio. €	- 1,1%	12,9%
	Verbindlichkeiten	21,6 Mio. €	23,9 Mio. €	+ 10,7%	3,8%

# 1

## DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Langzeitbetrachtung



# 1

## DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Die Aktivseite im Detail



	2020	2021	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2021 <sup>1)</sup>
<b>Anlagevermögen</b>	<b>465,7 Mio. €</b>	<b>485,8 Mio. €</b>	<b>+ 4,3%</b>	
Immaterielle Vermögensgegenstände	32,1 Mio. €	32,2 Mio. €	+ 0,3%	6,6%
Sachanlagen	342,7 Mio. €	364,1 Mio. €	+ 6,2%	74,9%
Finanzanlagen	90,8 Mio. €	89,5 Mio. €	- 1,4%	18,4%
<b>Umlaufvermögen <sup>2)</sup></b>	<b>137,7 Mio. €</b>	<b>145,3 Mio. €</b>	<b>+ 5,5%</b>	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10,9 Mio. €	10,3 Mio. €	- 5,5%	7,1%
Liquide Mittel	126,8 Mio. €	134,6 Mio. €	+6,1%	92,6%

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)



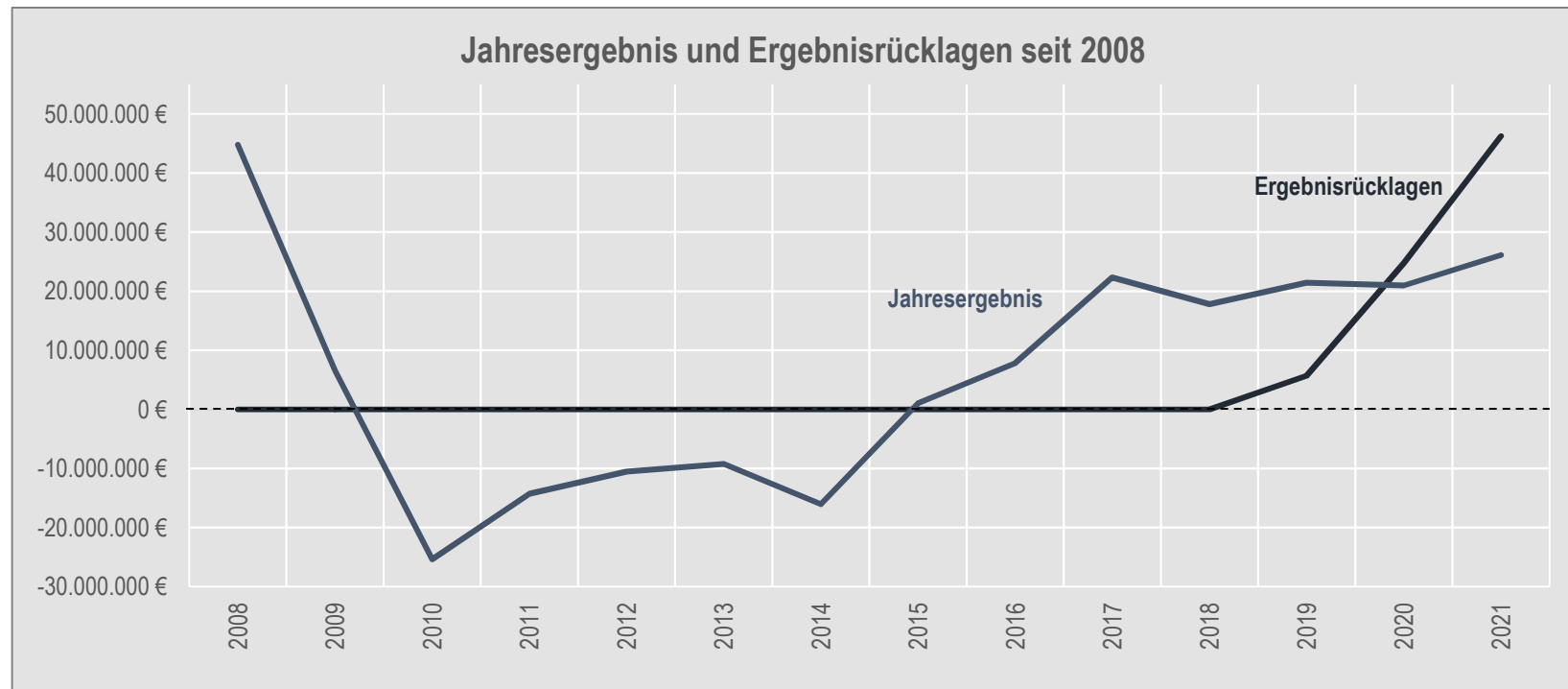
	2020	2021	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2021 <sup>1)</sup>
<b>Eigenkapital</b>	<b>437,8 Mio. €</b>	<b>463,9 Mio. €</b>	<b>+ 6,0%</b>	
Allgemeine Rücklage	370,6 Mio. €	370,6 Mio. €	0,0%	79,9%
Ergebnisrücklagen	24,7 Mio. €	46,2 Mio. €	+ 86,8%	10,0%
Ergebnisvortrag	21,5 Mio. €	21,0 Mio. €	- 2,3%	4,5%
Jahresergebnis	21,0 Mio. €	26,1 Mio. €	+ 24,6%	5,6%

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



# 1

## DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Die Passivseite im Detail - Eigenkapital (2/2)



# 1

## DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Die Passivseite im Detail - Verbindlichkeiten (1/2)



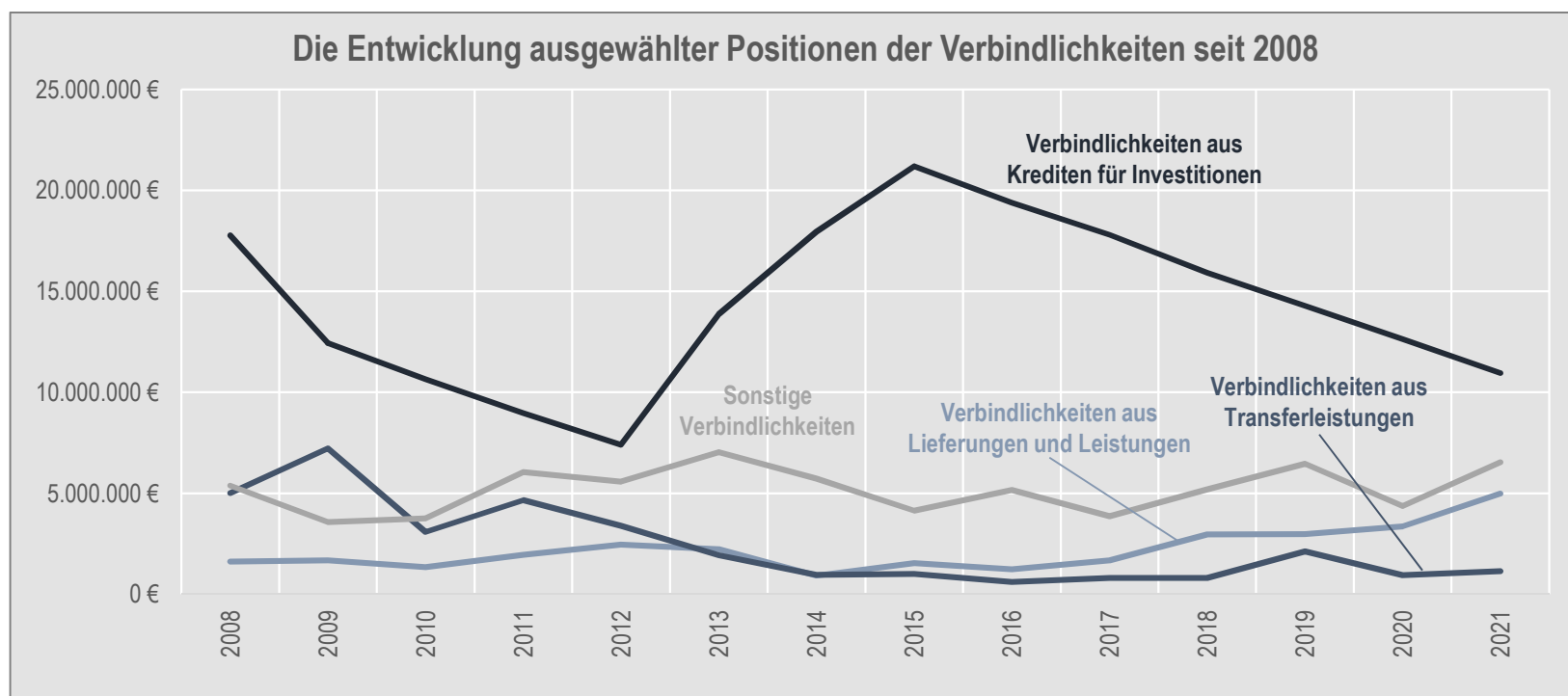
	2020	2021	Veränderung zum Vorjahr	Anteil in 2021 <sup>1)</sup>
<b>Verbindlichkeiten<sup>2)</sup></b>	<b>21,6 Mio. €</b>	<b>23,9 Mio. €</b>	<b>+ 10,7%</b>	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12,6 Mio. €	11,0 Mio. €	- 13,3%	45,9%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3,4 Mio. €	5,0 Mio. €	+ 48,5%	20,8%
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,9 Mio. €	1,1 Mio. €	+ 21,5%	4,8%
Sonstige Verbindlichkeiten	4,4 Mio. €	6,5 Mio. €	+ 49,8%	27,4%

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

2) Zu vernachlässigende Positionen wie „Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen“ (268.285,44 € bzw. 1,1% der Verbindlichkeiten), werden hier nicht abgebildet.

# 1

## 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

## 2

## DIE ERGEBNISRECHNUNG

### Eckdaten



	2020	2021	Veränderung zum Vorjahr	
	<i>Ist</i>	<i>Ist</i>	in €	in %
Ordentliche Erträge	203,3 Mio. €	206,2 Mio. €	+ 2,9 Mio. €	+ 1,4%
Steuererträge	123,2 Mio. €	135,2 Mio. €	+ 12,0 Mio. €	+ 9,8%
Ordentliche Aufwendungen	181,2 Mio. €	183,0 Mio. €	+ 1,8 Mio. €	+ 1,0%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	22,1 Mio. €	23,2 Mio. €	+ 1,1 Mio. €	+ 5,0%
Jahresergebnis	22,3 Mio. €	26,1 Mio. €	+ 5,2 Mio. €	+ 24,6%

## 2

## DIE ERGEBNISRECHNUNG

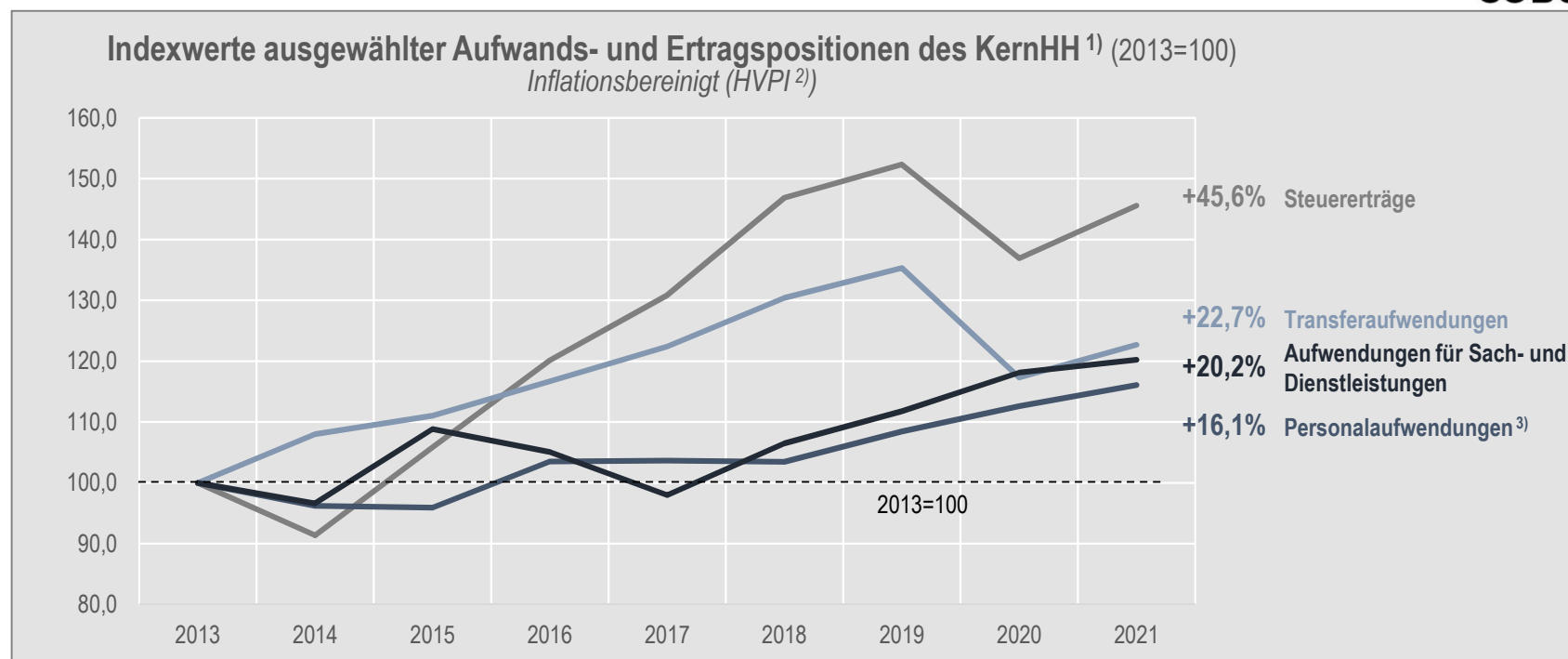
### Abweichung zum Plan



	2021		Abweichung zum Plan
	Plan	Ist	in €
Ordentliche Erträge	171,3 Mio. €	206,2 Mio. €	+ 34,9 Mio. €
Steuererträge	106,7 Mio. €	135,2 Mio. €	+ 28,5 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	179,7 Mio. €	183,0 Mio. €	+ 3,3 Mio. €
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	- 8,4 Mio. €	23,2 Mio. €	+ 31,6 Mio. €
Jahresergebnis	- 6,7 Mio. €	26,1 Mio. €	+ 32,8 Mio. €

# 2

## DIE ERGEBNISRECHNUNG Realentwicklung der Aufwendungen und Erträge



1) Landestheater unberücksichtigt.

2) HVPI: Harmonisierter Verbraucherpreisindex

3) Personalaufwendungen ohne CEB-Personal für den gesamten Betrachtungszeitraum

# AGENDA



1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit



## 3

## DIE FINANZRECHNUNG

### Eckdaten



	2020	2021	Veränderung zum Vorjahr	
	<i>Ist</i>	<i>Ist</i>	in €	in %
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	28,6 Mio. €	31,1 Mio. €	+ 2,6 Mio. €	+ 8,9%
Saldo Investitionstätigkeit	- 19,2 Mio. €	-22,4 Mio. €	- 3,2 Mio. €	+ 16,9
Tilgung Kredite	- 1,7 Mio. €	- 1,7 Mio. €	-	-
Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag	7,8 Mio. €	7,1 Mio. €	- 0,7 Mio. €	- 9,1%
Endbestand Liquidität	128,3 Mio. €	136,1 Mio. €	+ 7,8 Mio. €	+ 6,1%

## 3

## DIE FINANZRECHNUNG

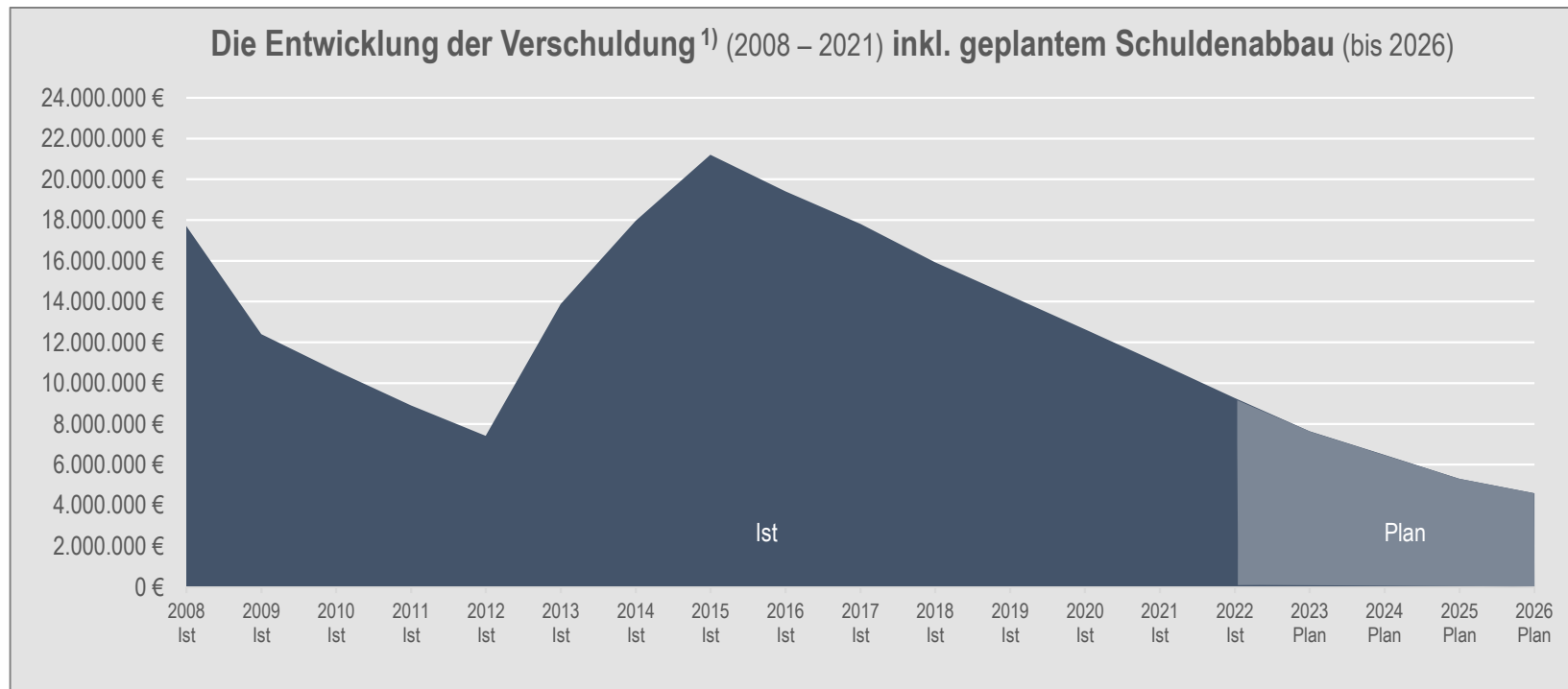
### Abweichung zum Plan



	2021		Abweichung zum Plan
	Plan	Ist	in €
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	1,7 Mio. €	31,1 Mio. €	+ 29,4 Mio. €
Saldo Investitionstätigkeit	- 47,6 Mio. €	-22,4 Mio. €	+ 25,2 Mio. €
Tilgung Kredite	- 1,7 Mio. €	- 1,7 Mio. €	-
Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag	- 47,6 Mio. €	7,1 Mio. €	+ 54,6 Mio. €
Endbestand Liquidität	65,6 Mio. €	136,1 Mio. €	+ 70,4 Mio. €

# 3

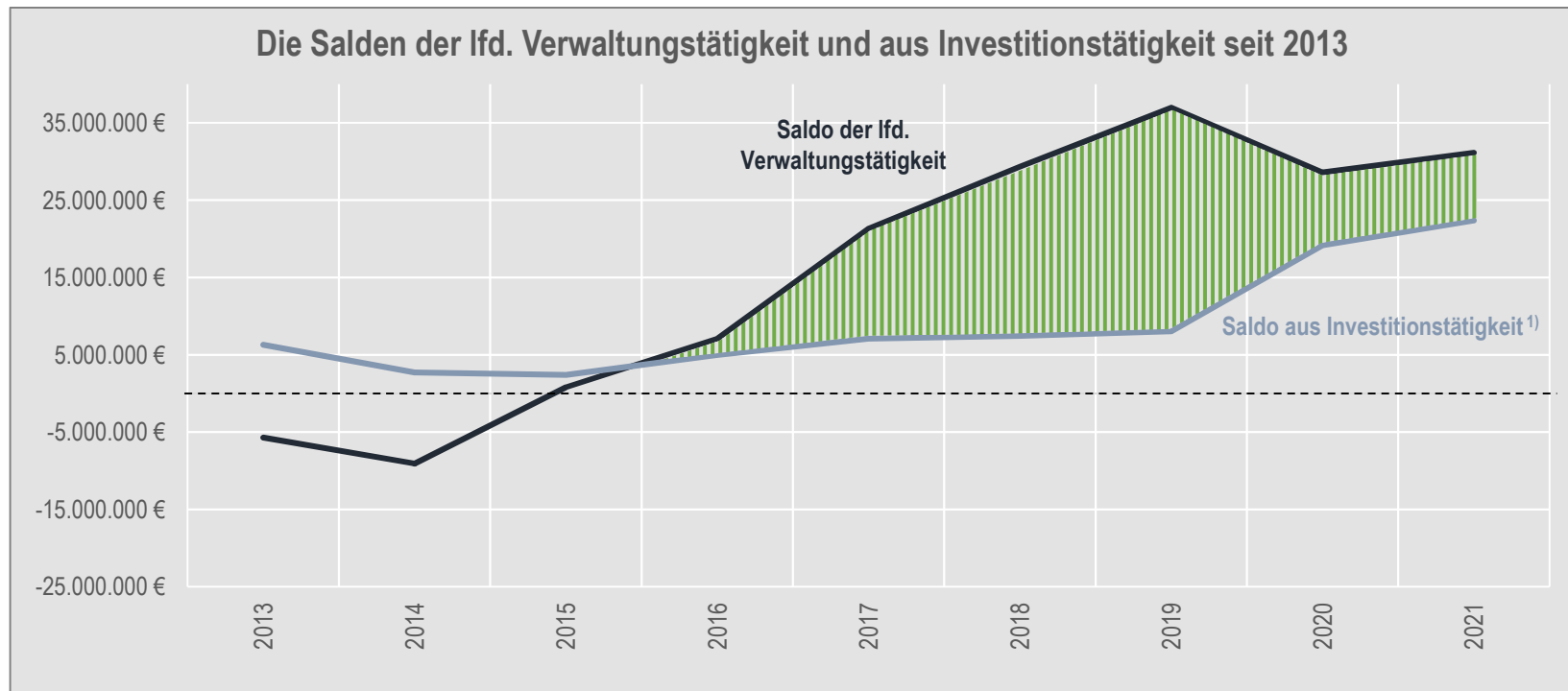
## DIE FINANZRECHNUNG Sukzessiver Abbau der Verschuldung



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

# 3

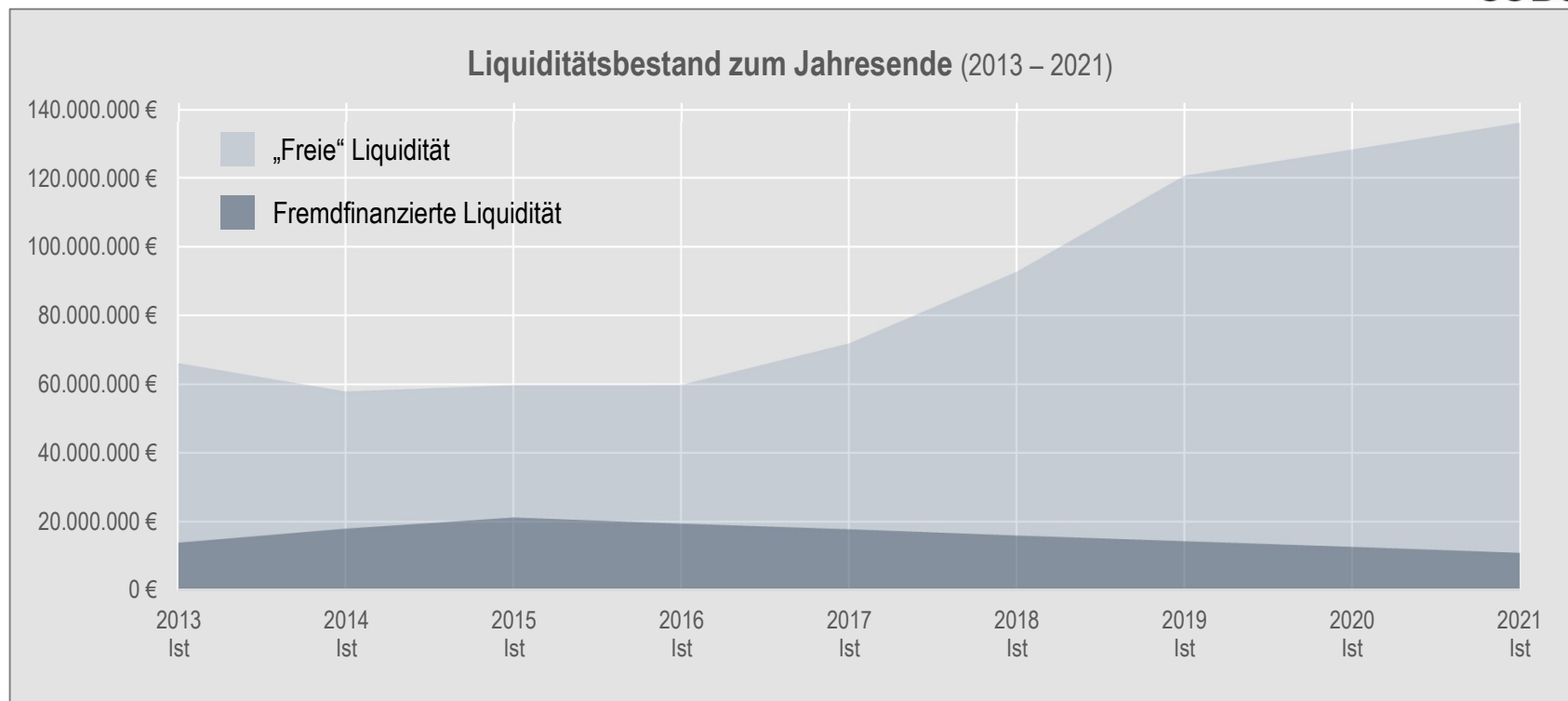
## DIE FINANZRECHNUNG Der Grund für unseren Liquiditätsaufbau



1) Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird hier positiv dargestellt.

# 3

## DIE FINANZRECHNUNG Die Struktur unserer Liquidität



# AGENDA



1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

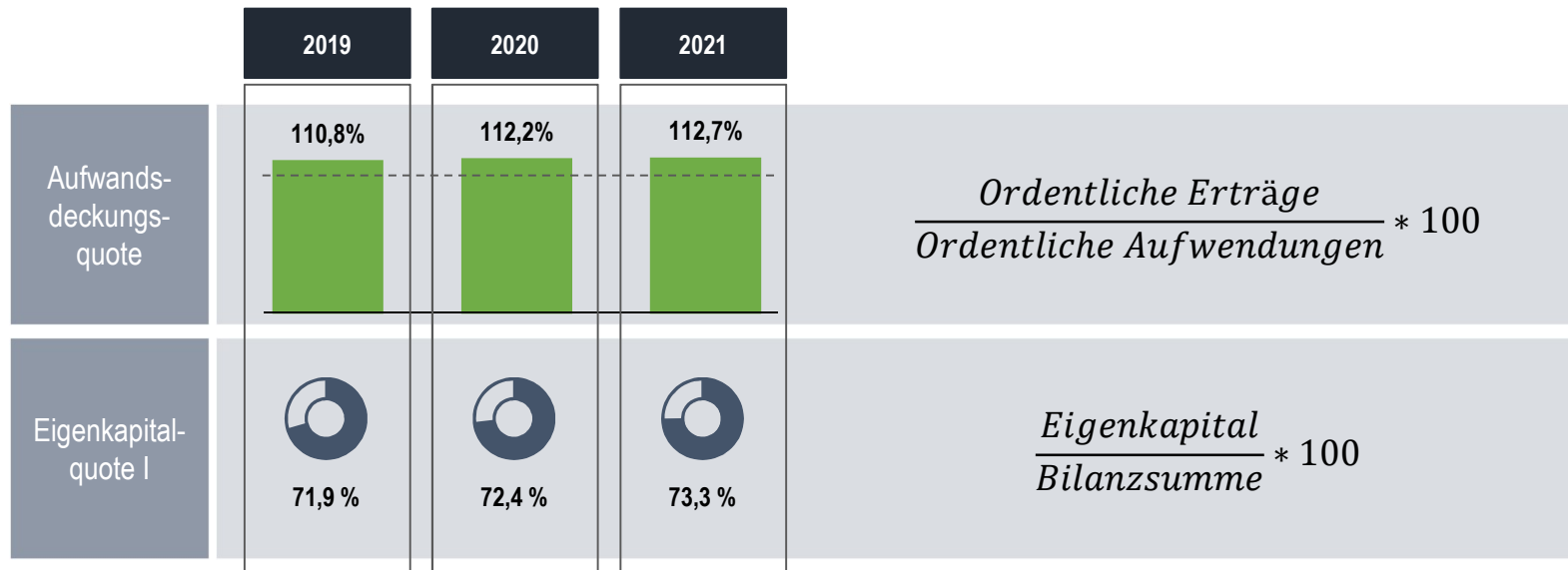
Kennzahlen

5

Fazit

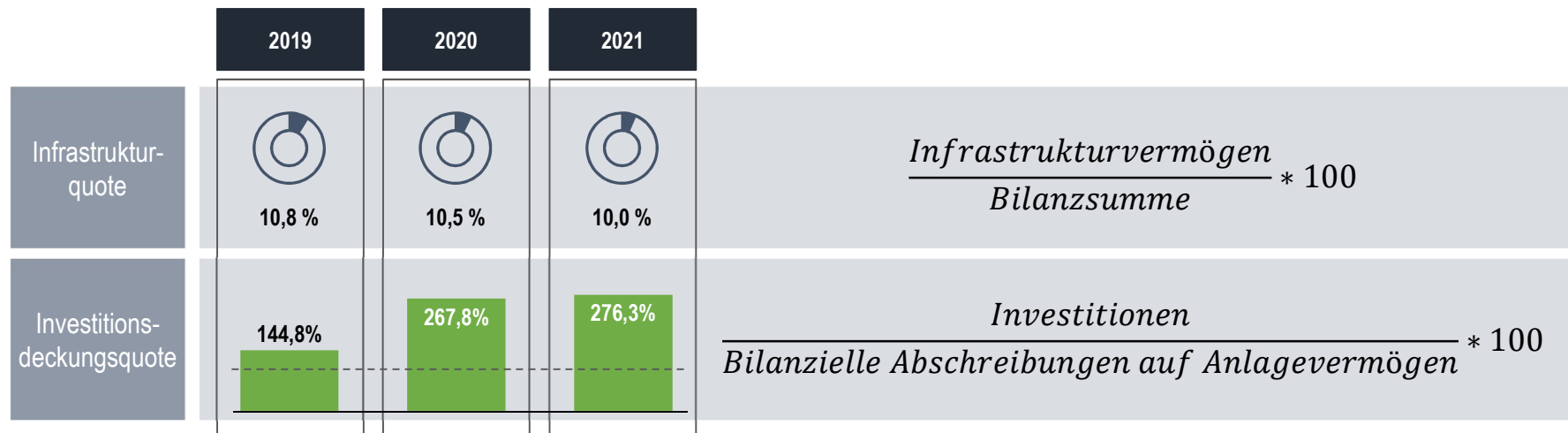
# 4

## KENNZAHLEN ... ... zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation



# 4

## KENNZAHLEN ... ... zur Vermögenslage







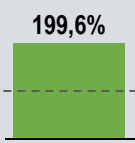
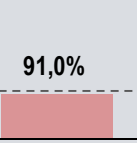
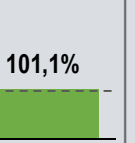




# 4

## KENNZAHLEN ... ... zur Finanzlage



	2019	2020	2021	
Verschuldungsgrad	 6,3 %	 4,9 %	 5,2 %	$\frac{\text{Fremdkapital}^{1)}}{\text{Eigenkapital}} * 100$
Zinslastquote	 0,3 %	 0,9 %	 0,2 %	$\frac{\text{Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	 199,6%	 91,0%	 101,1%	$\frac{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit}^{2)}}{\text{Investitionen}} * 100$

1) Fremdkapital als Summe der Verbindlichkeiten.

2) Aus der Finanzrechnung.

# 4

## KENNZAHLEN ... ... zur Aufwands- und Ertragslage



	2019	2020	2021	
Steuerquote	 66,7 %	 60,6 %	 65,6 %	$\frac{\text{Steuererträge}}{\text{Ordentliche Erträge}} * 100$
Personalintensität	 29,0 %	 30,5 %	 30,3 %	$\frac{\text{Personal – und Versorgungsaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$
Transferaufwandsquote	 43,4 %	 38,6 %	 41,2 %	$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} * 100$

# AGENDA



1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

4

Kennzahlen

5

Fazit

# 5

## FAZIT

Blick in die Zukunft und nicht in die Vergangenheit



**1**

Unser Investitionsprogramm, die finanziellen Belastungen durch steigende Ausgaben und rückläufige Einnahmen führen zu einem massiven Liquiditätsabbau, der nicht unendlich fortgeführt werden kann.

**2**

Nachhaltige Stadtpolitik braucht nachhaltige Finanzen. Was wir heute verbrauchen, sollten wir auch selbst erwirtschaften.

**3**

Bei künftigen Entscheidungen muss die Frage nach der finanziellen Belastbarkeit gestellt und das langfristige Kosten-Nutzen-Verhältnis abgewogen werden.



**VIELEN DANK FÜR IHRE  
AUFMERKSAMKEIT.**

**Amt für Allgemeine Finanzwirtschaft**

Markt 10  
96450 Coburg

**Dominik Schramm**

+49 9561 89 1200  
[finanzreferat@coburg.de](mailto:finanzreferat@coburg.de)