



JAHRESABSCHLUSS 2023

Stadtrat am 20.03.2025

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

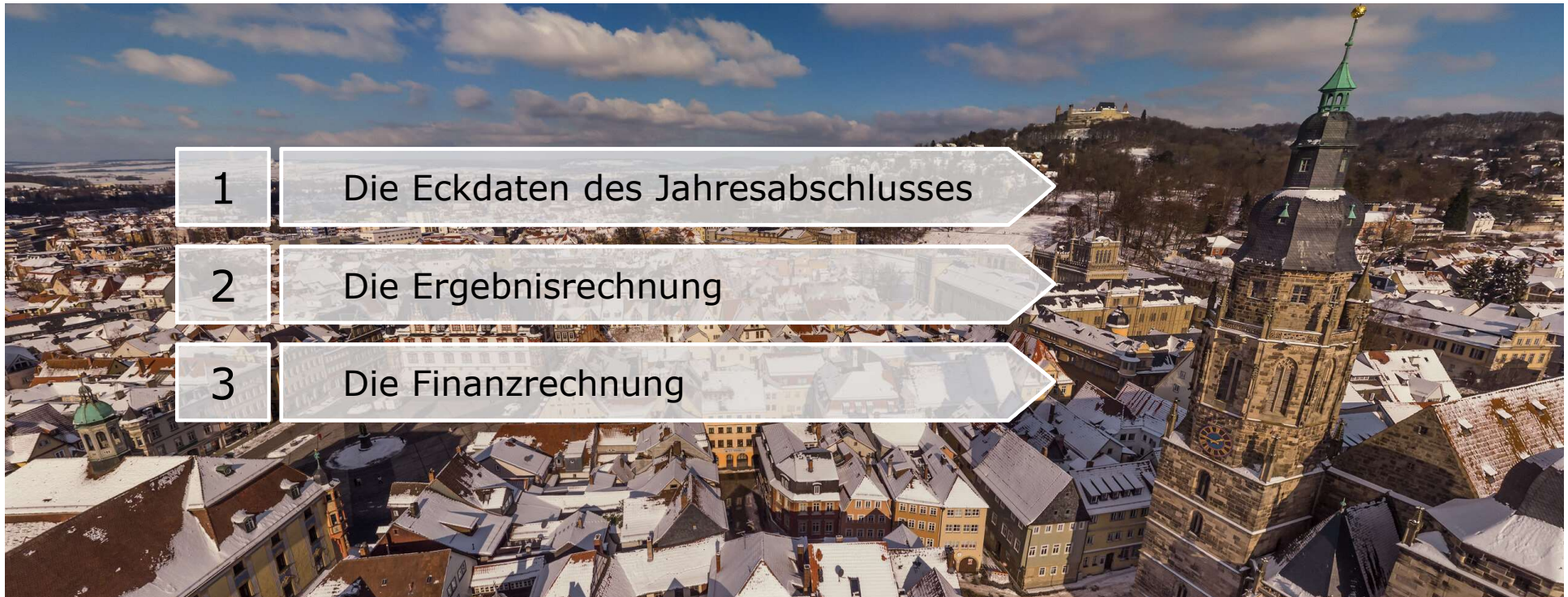
Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung



AGENDA



1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

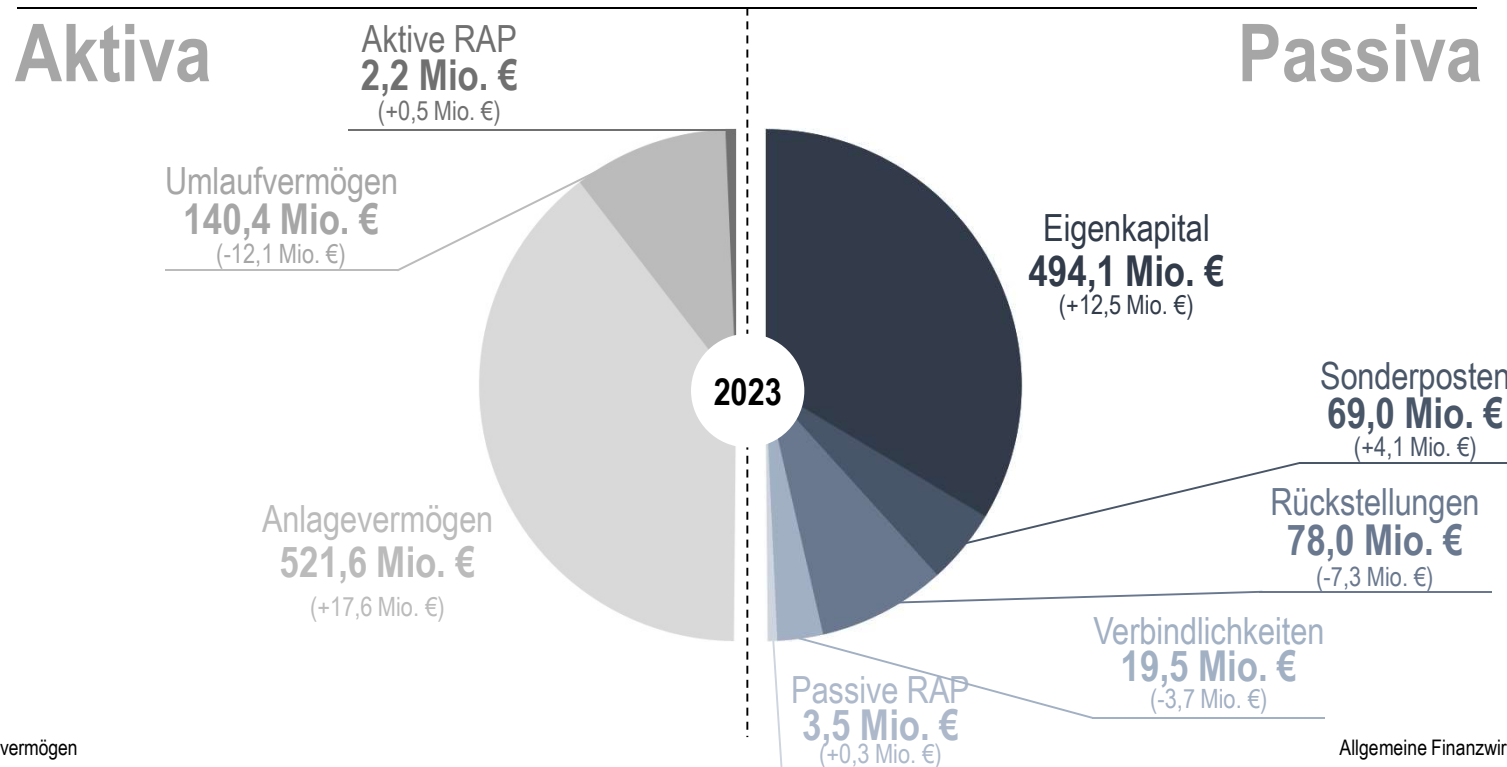
3

Die Finanzrechnung



1

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Die Vermögenslage der Stadt ¹⁾



1) Ohne Treuhandvermögen

1

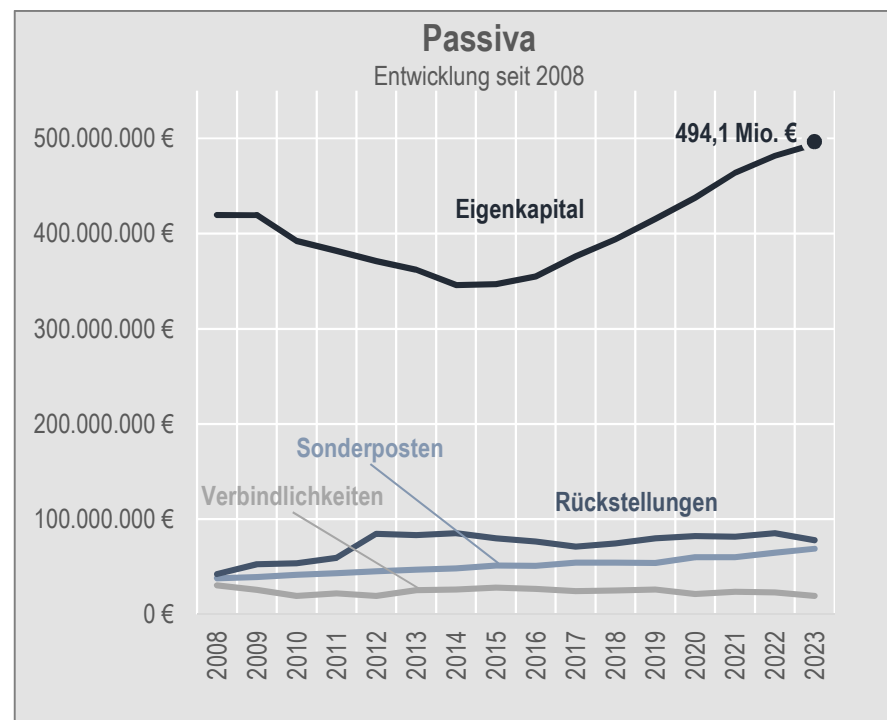
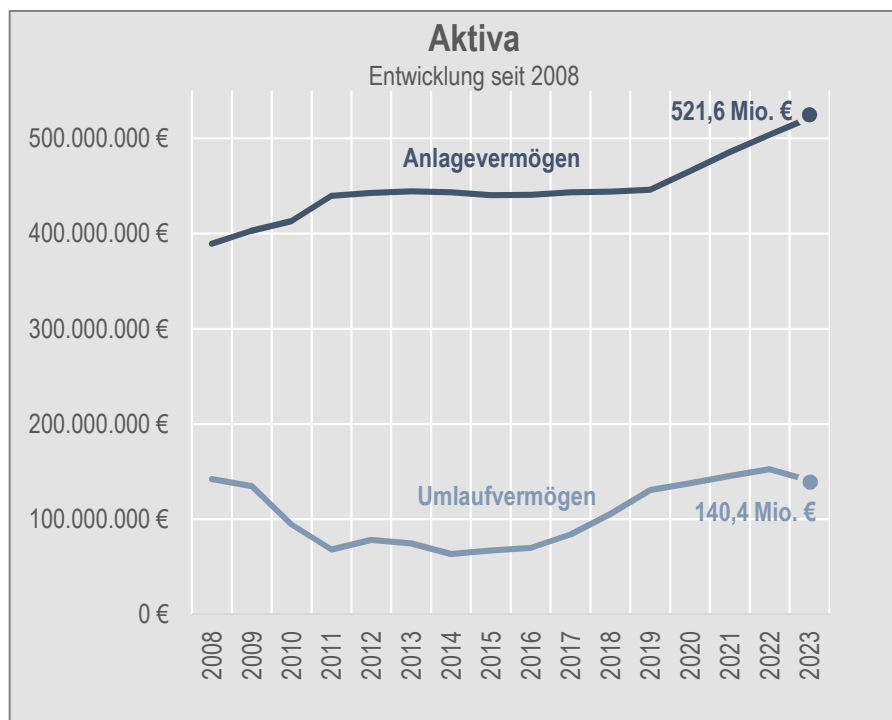
DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES 2021 und 2022 im Vergleich



| | | 2022 | 2023 | Veränderung zum Vorjahr | Anteil in 2023 an der Bilanzsumme |
|---------|-------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------------------------------|
| | Bilanzsumme | 659,7 Mio. € | 665,7 Mio. € | + 0,9% | |
| Aktiva | Anlagevermögen | 504,0 Mio. € | 521,6 Mio. € | + 3,5% | 78,3% |
| | Umlaufvermögen | 152,5 Mio. € | 140,4 Mio. € | - 7,9% | 21,1% |
| Passiva | Eigenkapital | 481,6 Mio. € | 494,1 Mio. € | + 2,6% | 74,2% |
| | Sonderposten | 64,9 Mio. € | 69,0 Mio. € | + 6,3% | 10,4% |
| | Rückstellungen | 85,3 Mio. € | 78,0 Mio. € | - 8,6% | 11,7% |
| | Verbindlichkeiten | 23,2 Mio. € | 19,5 Mio. € | - 16,0% | 2,9% |

1

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Langzeitbetrachtung



1

DIE ECKDATEN DES JAHRESABSCHLUSSES Die Aktivseite im Detail



| | 2022 | 2023 | Veränderung zum Vorjahr | Anteil in 2023 ¹⁾ |
|--|---------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|
| Anlagevermögen | 504,0 Mio. € | 521,6 Mio. € | + 3,5% | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 31,0 Mio. € | 32,3 Mio. € | + 4,1% | 6,2% |
| Sachanlagen | 384,6 Mio. € | 400,3 Mio. € | + 4,1% | 76,8% |
| Finanzanlagen | 88,4 Mio. € | 89,0 Mio. € | + 0,7% | 17,1% |
| Umlaufvermögen ²⁾ | 152,5 Mio. € | 140,4 Mio. € | - 7,9% | |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 11,1 Mio. € | 11,2 Mio. € | + 1,0% | 8,0% |
| Liquide Mittel | 140,3 Mio. € | 128,6 Mio. € | - 8,3 % | 91,6% |





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)

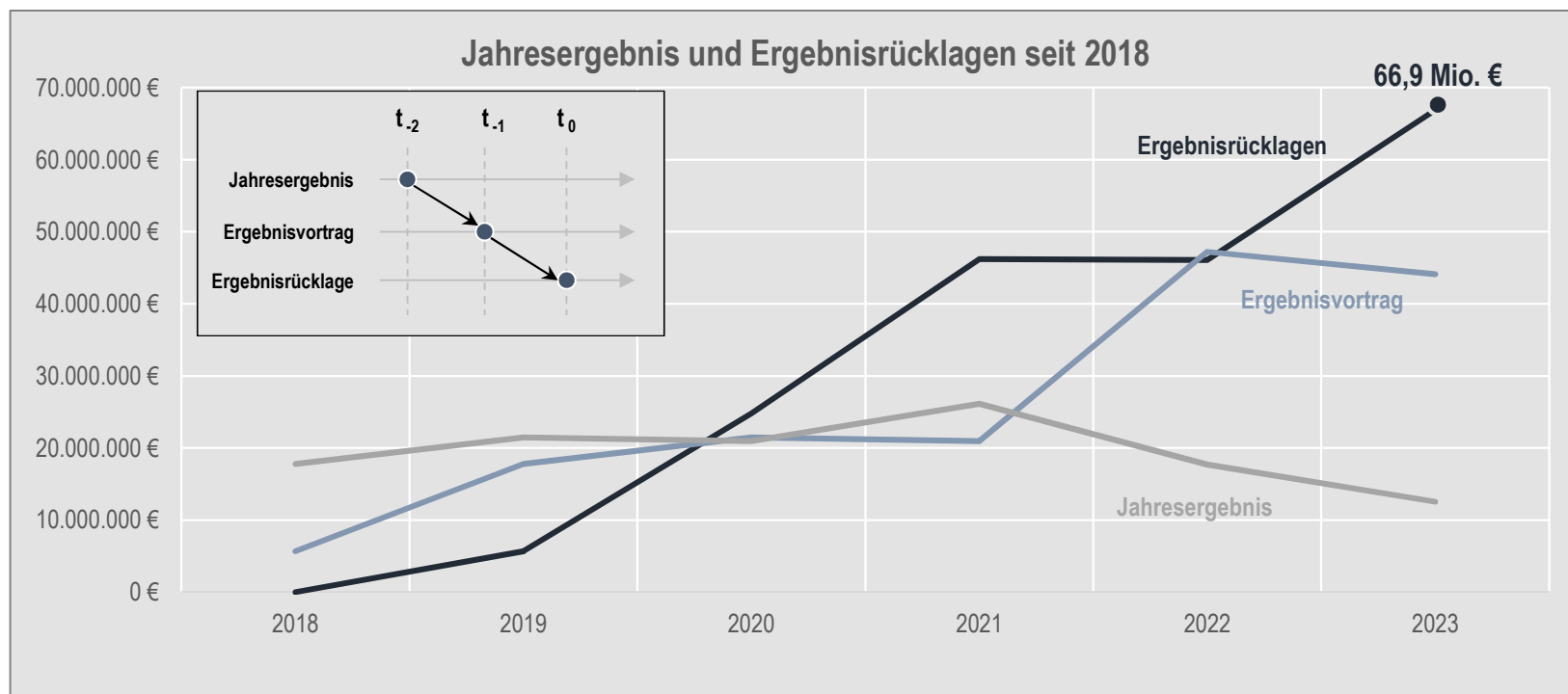


| | 2022 | 2023 | Veränderung zum Vorjahr | Anteil in 2023 ¹⁾ |
|---------------------|--------------|--------------|----------------------------|--|
| Eigenkapital | 481,5 Mio. € | 494,1 Mio. € | + 2,6% | |
| Allgemeine Rücklage | 370,6 Mio. € | 370,6 Mio. € | 0,0% | 75,0%  |
| Ergebnisrücklagen | 46,1 Mio. € | 66,9 Mio. € | +45,1% | 13,5%  |
| Ergebnisvortrag | 47,2 Mio. € | 44,1 Mio. € | - 6,5% | 8,9%  |
| Jahresergebnis | 17,7 Mio. € | 12,5 Mio. € | - 29,0% | 2,5%  |

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)



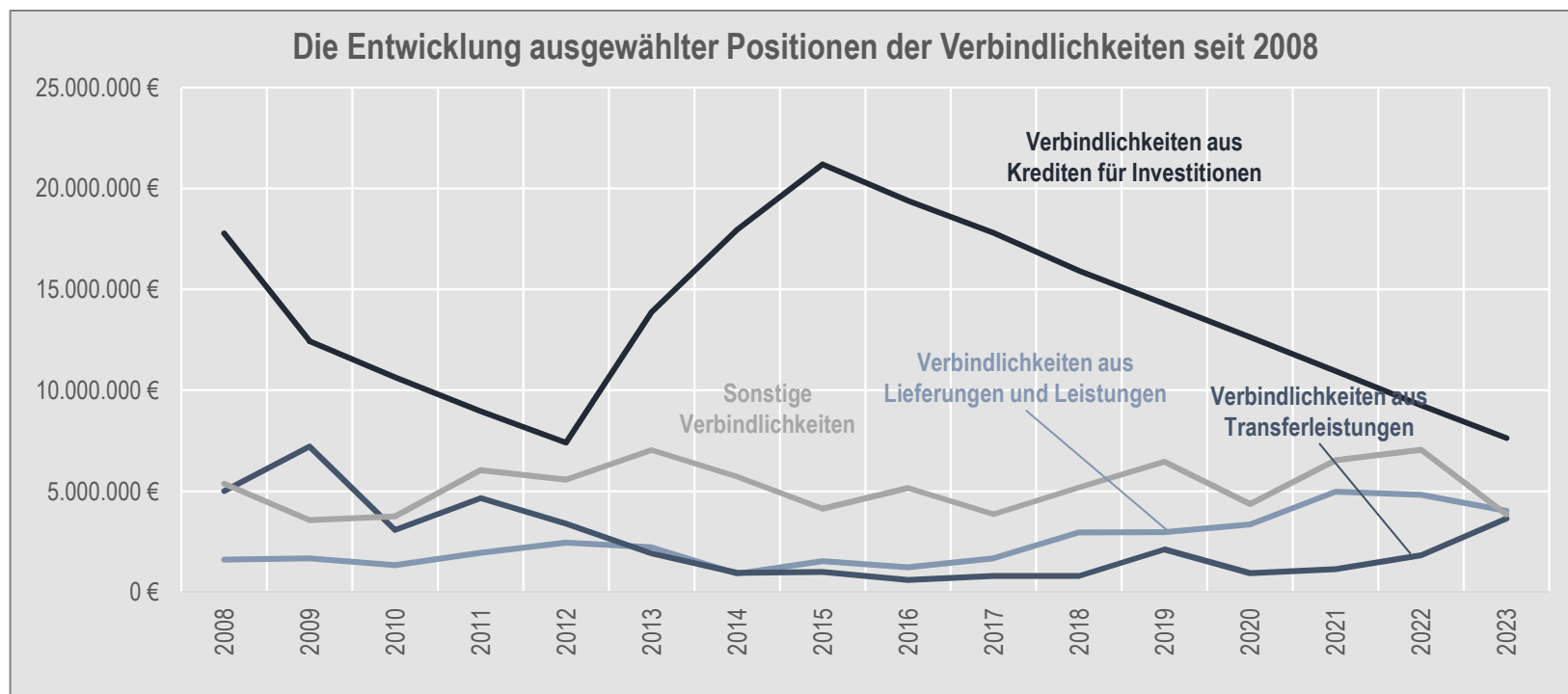
| | 2022 | 2023 | Veränderung zum Vorjahr | Anteil in 2023 ¹⁾ |
|--|--------------------|--------------------|----------------------------|------------------------------|
| Verbindlichkeiten ²⁾ | 23,2 Mio. € | 19,5 Mio. € | - 16,0% | |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 9,3 Mio. € | 7,6 Mio. € | - 17,5% | 39,2% |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4,8 Mio. € | 4,0 Mio. € | - 16,5% | 20,7% |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 1,8 Mio. € | 3,7 Mio. € | + 99,1% | 18,7% |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 7,1 Mio. € | 3,8 Mio. € | - 45,6% | 19,7% |

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.

1

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



AGENDA



1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

2

DIE ERGEBNISRECHNUNG

Eckdaten



| | 2022 | 2023 | Veränderung zum Vorjahr | |
|--|--------------|--------------|-------------------------|---------|
| | Ist | Ist | in € | in % |
| Ordentliche Erträge | 219,1 Mio. € | 219,4 Mio. € | + 0,3 Mio. € | + 0,1% |
| Steuererträge | 147,3 Mio. € | 137,6 Mio. € | - 9,7 Mio. € | - 6,6% |
| Ordentliche Aufwendungen | 202,2 Mio. € | 213,6 Mio. € | + 11,4 Mio. € | + 5,7% |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | 16,9 Mio. € | 5,7 Mio. € | - 11,1 Mio. € | -66,0% |
| Jahresergebnis | 17,7 Mio. € | 12,5 Mio. € | - 5,1 Mio. € | - 29,1% |

2

DIE ERGEBNISRECHNUNG

Abweichung zum Plan



| | 2023 | | Abweichung zum Plan |
|---|---------------|--------------|------------------------|
| | Plan | Ist | in € |
| Ordentliche Erträge | 190,9 Mio. € | 219,4 Mio. € | + 28,5 Mio. € |
| Steuererträge | 120,7 Mio. € | 137,6 Mio. € | + 16,9 Mio. € |
| Ordentliche Aufwendungen | 206,6 Mio. € | 213,6 Mio. € | + 7,0 Mio. € |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | - 15,7 Mio. € | 5,7 Mio. € | + 21,5 Mio. € |
| Jahresergebnis | - 6,3 Mio. € | 12,5 Mio. € | + 18,8 Mio. € |

AGENDA



1

Die Eckdaten des Jahresabschlusses

2

Die Ergebnisrechnung

3

Die Finanzrechnung

3

DIE FINANZRECHNUNG Eckdaten



| | 2022 | 2023 | Veränderung zum Vorjahr | |
|---|--------------|---------------|-------------------------|----------|
| | Ist | Ist | in € | in % |
| Cashflow lfd. Verwaltungstätigkeit | 29,9 Mio. € | 13,3 Mio. € | - 16,6 Mio. € | - 55,6% |
| Cashflow Investitionstätigkeit | -23,5 Mio. € | -23,3 Mio. € | + 0,2 Mio. € | - 0,8% |
| Tilgung Kredite | - 1,7 Mio. € | - 1,6 Mio. € | - 0,1 Mio. € | - 4,9% |
| Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag | 4,7 Mio. € | - 11,6 Mio. € | - 16,4 Mio. € | - 346,5% |
| Endbestand Liquidität ¹⁾ | 141,8 Mio. € | 130,2 Mio. € | - 11,7 Mio. € | - 8,2% |

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

3

DIE FINANZRECHNUNG

Abweichung zum Plan

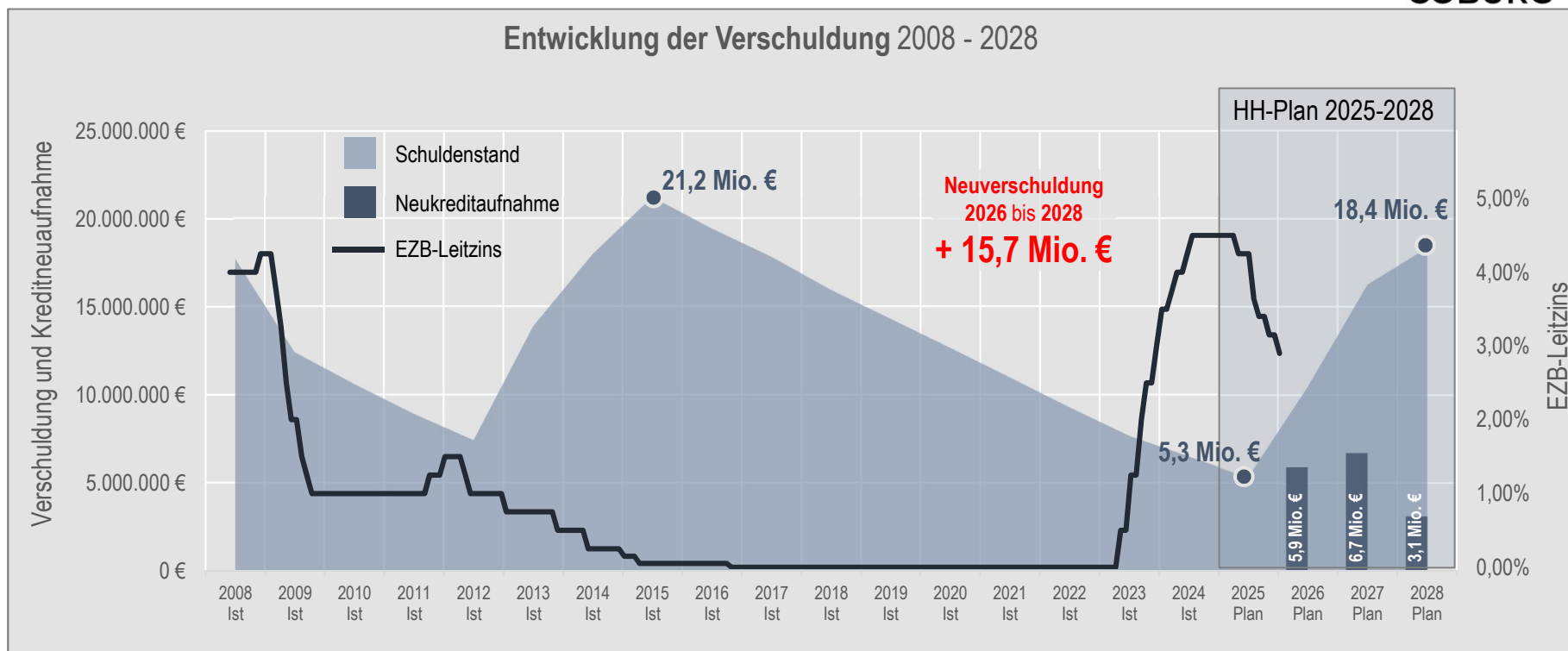


| | 2023 | | Abweichung zum Plan |
|---|---------------|---------------|------------------------|
| | Plan | Ist | in € |
| Cashflow lfd. Verwaltungstätigkeit | - 10,5 Mio. € | 13,3 Mio. € | + 23,8 Mio. € |
| Cashflow Investitionstätigkeit | - 45,2 Mio. € | -23,3 Mio. € | + 21,9 Mio. € |
| Tilgung Kredite | - 1,6 Mio. € | - 1,6 Mio. € | - |
| Finanzmittel- überschuss/-fehlbetrag | - 57,4 Mio. € | - 11,6 Mio. € | + 45,8 Mio. € |
| Endbestand Liquidität | 83,1 Mio. € | 130,2 Mio. € | + 47,0 Mio. € |

3

DIE FINANZRECHNUNG

Sukzessiver Abbau der Verschuldung

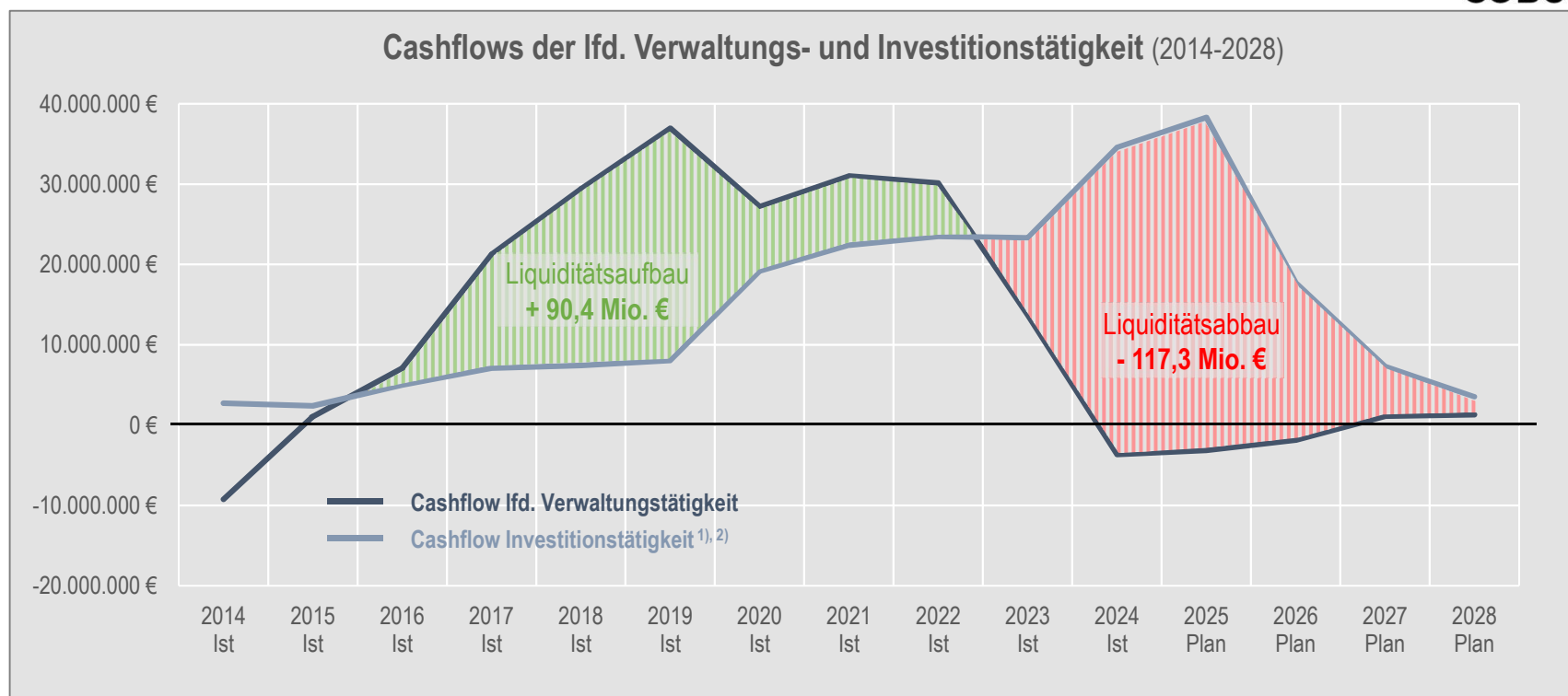


1) Stand: 27.02.2024; JA noch nicht beschlossen

Allgemeine Finanzwirtschaft | 18

3

DIE FINANZRECHNUNG Der Grund für unseren Liquiditätsaufbau



1) Der Cashflow aus Investitionstätigkeit wird hier positiv dargestellt.

2) In 2025 inkl. übertragener Haushaltsreste

**VIELEN DANK FÜR IHRE
AUFMERKSAMKEIT.**

Referat IV - Ressourcenreferat

Markt 1
96450 Coburg

**Brigitte Flanderijn
Stadtkämmerin**

+49 9561 89 1040
finanzwirtschaft@coburg.de