



Gesamtabschluss 2021
Stadt Koblenz

Gesamtabschluss 2021 der Stadt Koblenz am Rhein

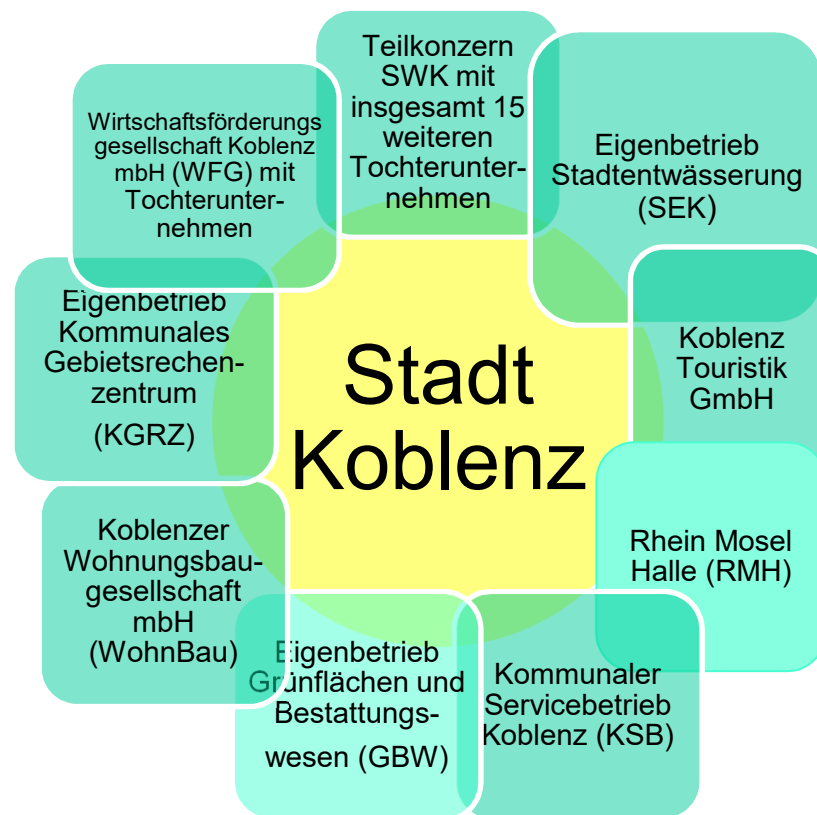
1. Vorbemerkungen
2. Abgrenzung des Konsolidierungskreises
3. Ergebniswirksame Konsolidierungen
4. Gesamtergebnisrechnung
5. Konsolidierung Bilanz
6. Gesamtbilanz
7. Kennzahlen
8. Prüfungsergebnis

1. Vorbemerkungen

- Haushaltsjahr 2021 ist der 7. Gesamtabschluss Stadt Koblenz
- Rechtsgrundlage ist der § 109 Gemeindeordnung
- Insgesamt **24** einbezogene Tochterorganisationen nebst zugehörigen Enkeltochterorganisationen
- Bestandteile des Gesamtabschlusses sind:
 - Gesamtbilanz (Anlage 1, Seite 27)
 - Gesamtergebnisrechnung (Anlage 2, Seite 29)
 - Gesamtfinanzzrechnung (Anlage 3, Seite 31)
 - Gesamtanhang (Anlage 4, Seite 33)
 - Gesamtrechenschaftsbericht (Anlage 5, Seite 69)
 - Anlagenübersicht (Anlage 6, Seite 113)
 - Forderungs- und Verbindlichkeitenübersicht (Anlage 7-8, Seiten 115/117)
- Erstellung durch Stadtwerke
- **Keine inhaltliche Prüfung!!**

2. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Folgende, unter beherrschendem Einfluss der Stadt Koblenz stehende Unternehmen wurden voll konsolidiert¹⁾



¹⁾ Stimmrechte i.d.R. 100%
und Bilanzsumme > 1 Mio. €

2. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Folgende, unter maßgeblichen Einfluss der Stadt Koblenz stehende Unternehmen wurden at equity^{2,3} konsolidiert



² Stimmrechtsanteile zwischen 25 -34 %

³ Es wird das anteilig auf die Stadt Koblenz entfallende Eigenkapital des Tochterunternehmens mit dem Buchwert bei der Mutterorganisation verrechnet.

2. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

Folgende Beteiligungen der Stadt, werden wegen Unwesentlichkeit nicht in den städtischen Gesamtabschluss miteinbezogen:¹

- Sporthalle Oberwerth GmbH
- Koblenzer Entsorgungs- und Verwaltungs- GmbH

¹ Bilanzsumme unter 1.000.000 €



3. Ergebniswirksame Konsolidierungen

Gesamtergebnis laut Einzelabschlüsse

Stadt Koblenz	35.631.909,13	
Teilkonzernabschluss Stadtwerke Koblenz	1.294.712,90	
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Koblenz	3.607.826,00	
Eigenbetrieb Kommunaler Servicebetrieb Koblenz	-648.604,93	
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Koblenz mbH	844.313,92	
Eigenbetrieb Kommunales Gebietsrechenzentrum	397.622,29	
Eigenbetrieb Grünflächen- und Bestattungswesen	333.085,30	
Eigenbetrieb Koblenz-Touristik	874.634,22	
Koblenz Touristik GmbH	-498.272,45	
Koblenzer Wohnungsbaugesellschaft mbH	2.238.018,29	44.075.244,67

3. Ergebniswirksame Konsolidierungen

Übertrag:	44.075.244,67
Konsolidierung der Erhöhung Beteiligung Wohnbau	-822.053,18
<hr/>	
Gesamtergebnis laut HB I	43.253.191,49
Konsolidierungen Beteiligungserträge	
- Stadtwerke Koblenz GmbH	-6.001.160,80
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	0,00
- Kommunalen Servicebetrieb	-18.193,87
Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Tochterunternehmen	-2.618.468,78
<hr/>	
Gesamtjahresüberschuss nach Anteile anderer Gesellschafter	34.615.368,04

4. Gesamtergebnisrechnung

**Gesamtergebnis-
rechnung
(Zeilen 1 – 19)**

	2021		2020		Differenz	
	T€	%	T€	%	T€	%
Steuern und ähnliche Abgaben	244.189	16,1	190.470	14,3	+53.719	+28,2
Zuwendungen, Umlagen, Transferertrag	99.398	6,6	121.278	9,1	-21.880	-18,0
Ertrag der sozialen Sicherung	70.659	4,7	95.324	7,2	-24.665	-25,9
Öffentlich-rechtliche Entgelte	51.852	3,4	49.974	3,8	+1.878	+3,8
Privatrechtliche Entgelte	991.265	65,4	838.060	63,0	+153.205	+18,3
Kostenerstattungen und -umlagen	16.602	1,1	11.235	0,8	+5.367	+47,8
Sonstige laufende Erträge	<u>40.590</u>	<u>2,7</u>	<u>24.507</u>	<u>1,8</u>	<u>+16.083</u>	<u>+65,6</u>
Gesamtertrag	<u>1.514.555</u>	<u>100,0</u>	<u>1.330.848</u>	<u>100,0</u>	<u>+183.707</u>	<u>+13,8</u>
Personal- und Versorgungsaufwand	249.462	16,5	229.133	17,2	+20.329	+8,9
Materialaufwand, Sach-, Dienstleistungsaufwand	843.017	55,7	690.223	51,9	+152.794	+22,1
Abschreibungen	90.358	6,0	88.608	6,7	+1.750	+2,0
Zuwendungen, Umlagen, Transferaufwand	53.665	3,5	14.291	1,1	+39.374	+275,5
Aufwand der sozialen Sicherheit	126.677	8,4	162.136	12,2	-35.459	-21,9
Sonstiger laufender Aufwand	<u>79.255</u>	<u>5,2</u>	<u>69.339</u>	<u>5,2</u>	<u>+9.916</u>	<u>+14,3</u>
Gesamtaufwand	<u>1.442.434</u>	<u>95,3</u>	<u>1.253.730</u>	<u>94,3</u>	<u>+188.704</u>	<u>+15,1</u>
Ergebnis der Verwaltungstätigkeit	72.121	4,7	77.118	5,7	-4.997	

4. Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnis-
rechnung
(Zeilen 20 – 36)

Übertrag:	72.121	4,7	77.118	5,7	-4.997	
Zinserträge u. Erträge aus Beteiligungen	8.057	0,5	6.632	0,5	+1.425	+21,5
Zinsaufwand	<u>28.372</u>	<u>1,9</u>	<u>29.710</u>	<u>2,2</u>	<u>-1.338</u>	-4,5
Finanzergebnis	<u>-20.315</u>	<u>-1,4</u>	<u>-23.078</u>	<u>-1,7</u>	<u>+2.763</u>	
Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- u. Geschäftstätigkeit	<u>51.806</u>	<u>3,3</u>	<u>54.040</u>	<u>4,0</u>	<u>-2.234</u>	
Außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	10.274	0,7	15.464	1,2	-5.190	-33,6
Gesamtüberschuss	<u>41.532</u>	<u>2,6</u>	<u>38.576</u>	<u>2,8</u>	<u>+2.956</u>	
Anderen Gesellschaftern zustehender Gewinn	<u>-6.917</u>	<u>-0,5</u>	<u>-7.417</u>	<u>-0,6</u>	<u>+500</u>	-6,7
Gesamtgewinn/-verlust	<u>34.615</u>	2,1	<u>31.159</u>	2,2	<u>+3.456</u>	

5. Konsolidierung Bilanz

Rechnungsprüfungsamt

Unternehmen unter maßgeblichem Einfluss werden analog der Entwicklung des anteiligen Eigenkapitals bewertet, d. h. es wird das anteilig entfallende Eigenkapital des Tochterunternehmens mit dem Buchwert der Bilanz der Muttergesellschaft verrechnet. In Folge dessen erfolgte eine Zuschreibung des negativen Unterschiedsbetrages beim Posten Finanzanlagen (Sondervermögen bzw. Beteiligungen) und der Gewinnrücklage.

Beteiligung	Anteil %	Buchwert Muttergesell.	anteiliges Eigenkapital 31.12.2020	anteiliges Eigenkapital 31.12.2021
Gemeinschaftsklinikum Mittelrhein gGmbH	25,0	5.120.000,00	7.806.626,27	4.965.629,68
Zweckverband Industriepark A 61 / GVZ Koblenz	34,0	257.152,30	3.577.875,54	3.780.978,36
Abwasserzweckverband Industriepark A 61 / GVZ Koblenz	33,33	0,00	94.089,31	113.514,29
Abfallzweckverb. Rhein-Mosel-Eifel	33,33	0,00	13.877.111,55	13.877.111,55

6. Gesamtbilanz

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Vermögen						
<u>Anlagevermögen</u>						
Immaterielle Vermögensgegenstände	185.165	7,0	192.684	7,6	-7.519	-3,9
Sachanlagen	1.771.665	67,4	1.739.956	68,9	+31.709	1,8
Finanzanlagen	<u>180.813</u>	<u>6,9</u>	<u>185.402</u>	<u>7,4</u>	<u>-4.589</u>	<u>-2,5</u>
	<u>2.137.643</u>	<u>81,3</u>	<u>2.118.042</u>	<u>83,9</u>	<u>+19.601</u>	<u>0,9</u>
<u>Umlaufvermögen</u>						
Vorräte	49.561	1,9	18.116	0,7	+31.445	173,6
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	246.778	9,4	180.405	7,1	+66.373	36,8
Flüssige Mittel	<u>184.530</u>	<u>7,1</u>	<u>200.505</u>	<u>8,0</u>	<u>-15.975</u>	<u>-8,0</u>
	<u>480.869</u>	<u>18,4</u>	<u>399.026</u>	<u>15,8</u>	<u>+81.843</u>	<u>20,5</u>
<u>Ausgleichsposten für latente Steuern</u>	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Rechnungsabgrenzung	8.521	0,3	8.414	0,3	+107	1,3
Vermögen gesamt	<u>2.627.033</u>	<u>100,0</u>	<u>2.525.482</u>	<u>100,0</u>	<u>+101.551</u>	<u>4,0</u>
Kapital						
<u>Eigenkapital</u>	956.326	36,4	922.510	36,5	+33.816	3,7
<u>Unterschiedsbetrag der Konsolidierung</u>	123.990	4,7	123.990	4,9	+0	0,0
<u>Sonderposten</u>	263.614	10,0	261.614	10,4	+2.000	0,8
<u>Fremdkapital</u>						
Rückstellungen	465.623	17,8	432.915	17,2	+32.708	7,6
Verbindlichkeiten	<u>766.642</u>	<u>29,2</u>	<u>733.212</u>	<u>29,0</u>	<u>+33.430</u>	<u>4,6</u>
	<u>1.232.265</u>	<u>47,0</u>	<u>1.166.127</u>	<u>46,2</u>	<u>+66.138</u>	<u>5,7</u>
<u>Rechnungsabgrenzung</u>	50.838	1,9	51.241	2,0	-403	-0,8
Kapital gesamt	<u>2.627.033</u>	<u>100,0</u>	<u>2.525.482</u>	<u>100,0</u>	<u>+101.551</u>	<u>4,0</u>

7. Kennzahlen

Kennzahlen			
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	36,4 %	36,5 %
Eigenkapitalquote II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}}{\text{Gesamtkapital}}$	51,1 %	51,8 %
Anlagevermögensintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	81,4 %	83,9 %
Prokopfverschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	6.759 €	6.472 €
Prokopfvermögen	$\frac{\text{Bilanzsumme Aktiva}}{\text{Einwohnerzahl}}$	23.162 €	22.291 €
Eigenkapital pro Kopf	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Einwohnerzahl}}$	8.431 €	8.142 €

8. Prüfergebnis

Die prüferische Durchsicht des Rechnungsprüfungsamtes hat **zu keinen Einwendungen** geführt, die es rechtfertigen, den Gesamtabchluss sowie dessen Anlagen in der vorliegenden Form nicht dem Stadtrat vorzulegen und nicht zu veröffentlichen.

Aber:

→ Vorlage des Gesamtabchlusses erfolgte erst am 17. November 2023 sowie die Kenntnisnahme durch den Stadtrat (**voraussichtlich**) am 01. Februar 2024; somit konnte Fristvorgabe von § 109 (8) GemO nicht eingehalten werden.

Grund: Notwendige Daten zur Erstellung des Gesamtabchlusses wurden von der Stadt bzw. den Tochtergesellschaften den Stadtwerken verspätet vorgelegt

**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!!**

