



Blick zurück und nach vorne:
Coburg Stadt und Land aktiv GmbH
in Zahlen

Kreistag Coburg am 04.07.2019

Was steht heute an?



- Blick zurück:
Feststellung Jahresabschluss zum 31.12.2018
- Blick nach vorne:
Mittelfristige Finanzplanung 2019 bis 2023

Kennzahlen Jahresabschluss 2018



	2018	2017 (Vergleich)
Aktiva / Passiva	160.670,19 EUR	69.668,41 (EUR)
Jahresergebnis	- 212.363,79 EUR	- 138.692,97 EUR
Umsatzerlöse	98.200 EUR	117.900 EUR
Sonst. Betriebliche Erlöse (Zuschüsse)	228.100 EUR	207.500 EUR
Forderungen (Zuschüsse)	71.700 EUR	24.000 EUR
Personalkosten	279.800 EUR	244.000 EUR
Werbe- und Reisekosten	8.600 EUR	8.900 EUR
Verwaltungskosten	21.500 EUR	23.300 EUR
Projektkosten	209.700 EUR	173.900 EUR

Deckung Jahresfehlbetrag 2018



	Summe
Jahresfehlbetrag	- 212.363,79 EUR
Verlustausgleich Landkreis	+ 92.250,00 EUR
Verlustausgleich Stadt	+ 90.000,00 EUR
Zwischensumme	- 30.113,79 EUR
Kapitalrücklage (31.12.2017)	40.462,39 EUR
Kapitalrücklage (31.12.2018)	10.348,60 EUR

Soll-Ist-Vergleich

	2018 (Ist)	2018 (Plan-Ansatz)
Stadt Coburg	90.000 EUR	90.000 EUR
Landkreis Coburg	92.250 EUR	110.000 EUR
Umsatzerlöse	98.200 EUR	93.050 EUR
Sonst. Betriebliche Erlöse (Zuschüsse)	228.100 EUR	207.500 EUR
Forderungen (Zuschüsse)	71.700 EUR	
Personalkosten	279.800 EUR	293.000 EUR
Verwaltungskosten	21.500 EUR	24.900 EUR
Projektkosten	209.700 EUR	244.500 EUR
Werbe- und Reisekosten	8.600 EUR	

Was wäre jetzt zu tun?



Empfehlung für Kreistag:

- Feststellung Jahresabschluss 2018
(Ermächtigung Landrat für Ges.Versammlung)
- Verrechnung Vorauszahlungen und Verlust mit Kapitalrücklage
- Entlastung Geschäftsführer
- Entlastung Aufsichtsräte
(in 2018: Michael Busch, Hendrik Dressel, Tobias Ehrlicher, Rainer Mattern)

- Noch nie war die Fördersituation für Regionalmanagement in Bayern so gut wie aktuell
- Einstimmige Haltung Aufsichtsrat: Förderkulissen zu nutzen, bedeutet in die Zukunft investieren
- Kostensteigerung bei Personal, Verwaltung und Steuerbelastung dabei unvermeidlich
- Anpassung der Finanzierungsgrundlage der GmbH (seit Gründung 2010 nahezu unverändert)

Neu übertragene Aufgaben an GmbH



- Ko-Finanzierung LEADER-Projekt Wohnmobil-Stellplatzlandschaft (2019 – 2021)
- Beteiligung Coburger Land an „Tag der Franken“ (2019: 12.500 EUR)
- Touristische Produktentwicklung zusammen mit Tourismusregion Coburg.Rennsteig (ab 2019: 15.000 EUR jährlich)

Auswirkungen auf Personal

Aufgabenbereich	Vollzeit-Äquivalente	Personen
Geschäftsführung (keine Personalkostenförderung)	0,25	Stefan Hinterleitner
Backoffice (keine Personalkostenförderung)	0,8 plus 1 Azubi	Regine Christl Tim Hübner
LAG-Management (Personalkostenförderung 70%)	1,0	Tobias Gruber
Regionalmanagement (Personalkostenförderung 90%)	3,5	Laura Ell, Hanna Fischer, Stefan Hinterleitner, Annabelle Menzner, Heidi Müller,
Projektmanagement allg. (keine Personalkostenförderung)	0,5	Annabelle Menzner

Blick in den Mittelfristplan

	2018	2019	2020
Umsatzerlöse	98.200 EUR	81.700 EUR	68.000 EUR
Zuschüsse	216.700 EUR	274.000 EUR	242.000 EUR
Personalkosten	299.600 EUR	344.000 EUR	355.800 EUR
Verwaltungskosten	23.450 EUR	33.350 EUR	34.500 EUR
Projektkosten	159.500 EUR	241.000 EUR	178.000 EUR
Steuern	22.000 EUR	24.000 EUR	24.000 EUR

Gründe der Kostensteigerung (1)



Steuerliche Auswirkungen

Im Zuge der Umsetzung aller Vorschriften des Europäischen Beihilferechts und der Betrauung der Gesellschaft durch Landkreis und Stadt Coburg mit vielen Aufgaben kommt es zu einer völligen Änderung der umsatzsteuerlichen Bewertung der Geschäftstätigkeit: Betraute Aufgaben sind quasi hoheitlicher Natur und somit kein wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb. Insofern ist dort seit 2018 kein Vorsteuerabzug mehr möglich. Allerdings müssen wir als Unternehmen bei Einnahmen in diesen Bereichen dennoch Umsatzsteuer ausweisen und abführen. Somit entsteht eine steuerliche Mehrbelastung (überwiegend im Bereich Umsatzsteuer) von ca. 20.000 EUR jährlich für die Gesellschaft

Gründe der Kostensteigerung (2)



Reine Projektkosten-Förderung

Insbesondere der Freistaat Bayern gewährt für Regionalmanagement-Arbeit seit 2015 hervorragende Zuschusskonditionen (aktuell: 150.000 EUR jährlich mit Fördersatz 90 Prozent).

Aber es handelt sich inzwischen um eine reine Förderung von Projektkosten (Personal- und Sachkosten). Aller Aufwand für Administration, Büroausstattung, Abschlussarbeiten usw. sind im Gegensatz zu früheren Jahren nicht mehr förderfähig und müssen somit allein aus Eigenmitteln getragen werden.

Durch die Ausweitung der Projektarbeit und die gleichzeitige Nutzung unterschiedlicher Förderkulissen von Freistaat, Bund und EU steigt aber der administrative Verwaltungsaufwand enorm, sowohl was Fördermittel-Abrechnungen oder Buchhaltung betrifft, wo inzwischen eine bilanzielle Trennungsrechnung erfolgen muss.

Gründe der Kostensteigerung (3)



Zusätzliche Aufgaben

Seit Gründung der Gesellschaft wurden der Coburg Stadt und Land aktiv GmbH sinnvollerweise neue Aufgaben zugewiesen:

- LAG-Management LEADER
- Regionales Flächenmanagement
- Energie und Klimaschutz
- Interkommunale Kooperationen
- Touristische Produktentwicklung

Bis 2018 konnten diese zusätzlichen Aufgaben mit den damit verbundenen Sach- und Personalkosten durch das Einwerben höherer Zuschüsse ausgeglichen werden ohne dass der Gesamtzuschuss von Stadt und Landkreis an die Gesellschaft erhöht wurde (ca. 200.000 EUR jährlich). Dies ist jetzt nicht mehr möglich, v.a. da Zuschüsse nur Projektkosten decken, nicht aber den Overhead-Aufwand.

Gründe der Kostensteigerung (4)



Einmalige Sonderaufgaben

Auch die Übertragung von besonderen Sonderaufgaben (Beteiligung der Region am „Tag der Franken“ mit Wasserstoff-Projekt, Sonderprojekte zur touristischen Produktentwicklung, Restauration der Gebäude „Coburg in Miniatur“) schlägt sich auf das Ergebnis nieder.

Gründe der Kostensteigerung (5)



Neuordnung Gehaltsgefüge

Mit Jahresbeginn 2019 war die Gesellschaft gezwungen, ihr Gehaltsgefüge neu zu ordnen. In der CSL aktiv GmbH werden alle Beschäftigten tariffrei angestellt. Zum Beispiel werden weder Urlaubs- noch Weihnachtsgeld gewährt und kein Arbeitgeberzuschuss zur Altersversorgung gezahlt. Die Gehälter wurden früher unregelmäßig prozentual angepasst, meist nach zwei Tarifsteigerungsrunden im Öffentlichen Dienst. Erstmals seit 2019 wird jetzt auch eine steigende Berufserfahrung entsprechend der Dienstjahre in der Gesellschaft honoriert.

Insgesamt lag und liegt das Jahresbrutto-Gehalt deutlich unter Vergleichsgehältern nach TVÖD.

Auswirkung auf Mittelfristplan

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
		*1)				
Geplante Einnahmen Gesamt laufendes Jahr	481.050,00 €	564.496,24 €	520.000,00 €	518.500,00 €	499.500,00 €	471.500,00 €
Außergewöhnliche Einnahmen (Förderung Vorjahre)		49.500,00 €				
Erhöhung Verlustausgleich Stadt und Landkreis ges.	- €	40.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	55.000,00 €	55.000,00 €
Geplante Ausgaben Gesamt	504.575,00 €	642.400,00 €	592.359,50 €	576.760,29 €	561.050,00 €	506.050,00 €
Saldo laufendes Jahr	- 23.525,00 €	11.596,24 €	- 22.359,50 €	- 8.260,28 €	- 6.550,00 €	20.450,00 €
Übertrag Vorjahr	28.500,00 €	4.975,00 €	16.571,24 €	- 5.788,26 €	- 14.048,54 €	- 20.598,54 €
Jahresergebnis	4.975,00 €	16.571,24 €	- 5.788,26 €	- 14.048,54 €	- 20.598,54 €	- 148,54 €

Aufteilung Zuschuss Stadt/Landkreis erfolgt wie bisher im Verhältnis 45:55

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bisherige Ansatz Zuschuss Stadt Coburg	90.000 EUR	90.000 EUR	94.500 EUR	94.500 EUR	94.500 EUR	94.500 EUR
Bisheriger Ansatz Zuschuss Landkreis Coburg	110.000 EUR	110.000 EUR	115.500 EUR	115.500 EUR	115.500 EUR	115.500 EUR
Erhöhung Verlustausgleich Stadt und Landkreis ges.	-	40.000 EUR	50.000 EUR	50.000 EUR	55.000 EUR	55.000 EUR
Zuschuss Stadt Coburg künftig geplant	90.000 EUR	108.000 EUR	117.000 EUR	117.000 EUR	119.250 EUR	119.250 EUR
Zuschuss Landkreis Coburg künftig geplant	110.000 EUR	132.000 EUR	143.000 EUR	143.000 EUR	145.750 EUR	145.750 EUR
Zuschussbedarf GmbH insgesamt künftig geplant	200.000 EUR	240.000 EUR	260.000 EUR	260.000 EUR	265.000 EUR	265.000 EUR



Vielen Dank für Ihr Vertrauen!

Coburg Stadt und Land aktiv GmbH
Lauterer Straße 60 – 96450 Coburg
Tel. +49 9561 514-9144
mail@region-coburg.de
www.regionalmanagement-coburg.de

