

Vorlage Nr.: S-KT/421/2017

Anlagen: 2

Az.:

Datum: 27.10.2017



Main-Tauber-Kreis.de

Betreff:

Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebes Kloster Bronnbach

Beratungsfolge	Termin	Status
Ausschuss für Soziales, Bildung, Kultur und Verkehr	22.11.2017	nicht öffentlich
Kreistag	13.12.2017	öffentlich

Beschlussantrag:

1. Vom Prüfbericht des Kreisrechnungsprüfungsamtes wird zustimmend Kenntnis genommen.
2. Der Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebes Kloster Bronnbach wird wie folgt festgestellt:

1.1 Bilanzsumme	11.287.653,46 €
1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	10.489.152,34 €
- das Umlaufvermögen	792.941,15 €
- aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.559,97 €
1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	4.819.785,86 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.456.333,00 €
- die Rückstellungen	189.894,86 €
- die Verbindlichkeiten	4.430.658,94 €
- passive Rechnungsabgrenzungsposten	390.980,80 €
1.2 Jahresverlust	1.088.772,73 €

1.2.1 Summe der Erträge	709.539,19 €
1.2.2 Summe der Aufwendungen	1.798.311,92 €

Der Jahresverlust in Höhe von 1.088.772,73 € sowie die Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 164.946 € zusammen 1.253.718,73 € werden vom Landkreis dem Eigenbetrieb zugeführt.

3. Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.

Der Vorsitzende des Kreistages
Landrat Reinhard Frank

1. Sachverhalt:

Der Jahresabschluss beinhaltet die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, den Anhang und den Lagebericht. Der Jahresabschluss 2016 wurde im Juni 2017 durch die Betriebsleitung aufgestellt und dem Kreisrechnungsprüfungsamt zur Prüfung vorgelegt.

Das Ergebnis dieser Prüfung ist dem beiliegenden Prüfbericht zu entnehmen. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen, die einer Feststellung des Jahresabschlusses entgegen stehen würden. Gegen die Feststellung des Jahresabschlusses 2015, die vorgeschlagene Verlustabdeckung der Gewinn- und Verlustrechnung, die Zuführung zur Kapitalrücklage sowie die Entlastung der Betriebsleitung bestehen keine Bedenken.

Der Jahresabschluss 2016 wird dem Betriebsausschuss zur Vorberatung zugeleitet und mit dem Ergebnis dieser Vorberatung dem Kreistag zur Feststellung zugeleitet. Gemäß § 6 Nr. 2 der Betriebssatzung des Eigenbetriebs Kloster Bronnbach hat die Feststellung des Jahresergebnisses sowie die Entlastung der Betriebsleitung im Kreistag zu erfolgen.

Das Jahresergebnis ist im Beschluss auf Seite 1 und 2 dargestellt.

Die Veränderungen der Gewinn- und Verlustrechnung stellen sich wie folgt dar:

Gewinn- und Verlustrechnung	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	- / +
	€	€	TEuro
<u>Erträge</u>			
Umsatzerlöse	195.000	204.594	9
Sonstige betriebliche Erträge	516.000	504.914	-11
Zinserträge	500	31	0
Gesamterträge	711.500	709.539	-2
<u>Aufwendungen</u>			
Material-/Betriebsaufwendungen	484.500	497.009	12
Personalaufwand	528.000	559.062	31
Abschreibungen	314.000	331.171	17
Sonstige betriebliche Aufwendungen	329.000	309.976	-19
Zinsaufwendungen	109.000	101.094	-8
Gesamtaufwendungen	1.764.500	1.798.312	33
Jahresverlust	1.053.000	1.088.773	35

Auf die Ausführungen zu den einzelnen Positionen im Jahresabschluss 2016, Lagebericht wird verwiesen.

Vermögensplanabrechnung 2016

	Plan	RG-Ergebnis	Differenz
Finanzierungsmittel	2.622.500 €	2.655.326 €	-32.826 €
Finanzierungsbedarf	2.622.500 €	2.655.326 €	-32.826 €
fehlende Finanzierungsmittel			0 €

Für Investitionen und Beschaffungen an beweglichem Anlagevermögen wurden im Wirtschaftsjahr 2016 knapp 556.344 € angeordnet. Planüberschreitungen liegen nicht vor. Vereinzelt Abschlagsrechnungen für Baumaßnahmen wurden entgegen ihrer Ankündigung erst im Wirtschaftsjahr 2017 eingereicht.

Der Schuldenstand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 257.367,60 € erhöht. Im IV. Quartal 2016 wurde ein Kredit in Höhe von 616.000 € neu aufgenommen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entsprechen 24,05 % der Bilanzsumme. (Vorjahr 22,54 %).

Operativer Verlust/Verlust Liegenschaften:

Gesamt Betrachtung 2015/2016	operatives Geschäft			Liegenschaften			Gesamt Betrachtung		
	Ergebnis 2016 €	Ergebnis 2015 €	Differenz	Ergebnis 2016 €	Ergebnis 2015 €	Differenz	Ergebnis 2016 €	Ergebnis 2015 €	Differenz
Erträge	519.816	561.764	41.948	189.723	195.613	5.890	709.539	757.377	47.838
Aufwendungen	785.178	821.450	36.272	1.013.134	976.769	-36.365	1.798.312	1.798.219	-93
Verlust	265.362	259.686	-5.676	823.411	781.156	-42.255	1.088.773	1.040.842	-47.931

Ausgleichszahlungen für das Wirtschaftsjahr 2016:

Jahresverlust	1.088.772,73 €
Zuführung zur Kapitalrücklage	164.946,00 €
Ausgleichsbetrag durch den Landkreis	1.253.718,73 €

3. Finanzielle Auswirkungen

Der Kreishaushalt wird im Gesamtbetrag um 1.253.718,73 € belastet. Das Jahresergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung 2016 hat sich gegenüber dem Planansatz um rund 35.773 € verschlechtert. Der Jahresabschluss 2016 wurde vom Kreisrechnungsprüfungsamt geprüft. Die Feststellung des Jahresergebnisses 2016 wird laut Prüfbericht empfohlen.

