

Vorlage Nr.: S-KT/531/2018

Anlagen

Az.:

Datum: 31.10.2018



Main-Tauber-Kreis.de

Betreff:

Jahresabschluss 2017 Eigenbetrieb Kloster Bronnbach

Beratungsfolge	Termin	Status
Ausschuss für Soziales, Bildung, Kultur und Verkehr	21.11.2018	nicht öffentlich
Kreistag	12.12.2018	öffentlich

Beschlussantrag:

1. Vom Prüfbericht des Kreisrechnungsprüfungsamtes wird Kenntnis genommen.
2. Der Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebes Kloster Bronnbach wird wie folgt festgestellt:

1.1 Bilanzsumme	11.168.330 €
1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	10.979.842 €
- das Umlaufvermögen	182.433 €
- aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.054 €
1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	5.006.813 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	1.346.912 €
- die Rückstellungen	107.825 €
- die Verbindlichkeiten	4.334.581 €
- passive Rechnungsabgrenzungsposten	372.199 €
1.2 Jahresverlust	1.066.691 €

1.2.1 Summe der Erträge	721.997 €
1.2.2 Summe der Aufwendungen	1.788.688 €

Der Jahresverlust in Höhe von 1.066.691 € sowie die Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 136.000 € zusammen 1.202.691 € 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 2017 wurde in Abstimmung mit dem Kreisrechnungsprüfungsamt im Oktober 2018 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 entgegenstehen würden. Gegen die Feststellung des Jahresabschlusses 2017, die vorgeschlagene Verlustabdeckung der Gewinn- und Verlustrechnung, die Zuführung zur Kapitalrücklage sowie die Entlastung der Betriebsleitung bestehen keine Bedenken.

Der Jahresabschluss 2017 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:

Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	- / + TEuro
<u>Erträge</u>			
Umsatzerlöse	205.000	210.624	5.624
Sonstige betriebliche Erträge	564.000	511.359	-52.641
Zinserträge	500	14	-486
Gesamterträge	769.500	721.997	-47.503
<u>Aufwendungen</u>			
Material-/Betriebsaufwendungen	507.500	469.254	-38.246
Personalaufwendungen	581.000	538.496	-42.504
Abschreibungen	361.000	317.146	-43.854
Sonstige betriebliche Aufwendungen	439.300	371.941	-67.359
Zinsaufwendungen	105.700	91.851	-13.849
Gesamtaufwendungen	1.994.500	1.788.688	-205.812
Jahresverlust	1.225.000	1.066.691	-158.309

Auf die Ausführungen zu den einzelnen Positionen im Jahresabschluss 2017 wird im Lagebericht verwiesen.

Vermögensplanabrechnung 2017

Für Investitionen und Beschaffungen am Anlagevermögen wurden im Wirtschaftsjahr 2017 807.837 € angeordnet. Planüberschreitungen liegen nicht vor. Vereinzelt Abschlagsrechnungen für Baumaßnahmen wurden entgegen ihrer Ankündigung erst im Wirtschaftsjahr 2018 eingereicht.

Der Schuldenstand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 220.834 € erhöht. Im IV. Quartal 2017 wurde ein Kredit in Höhe von 600.000 € neu aufgenommen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten entsprechen 26,28 % der Bilanzsumme. (Vorjahr 24,05 %).

Operativer Verlust/Verlust Liegenschaften:

Gesamtbetrachtung 2016/2017	operatives Geschäft			Liegenschaften			Gesamtbetrachtung		
	Ergebnis 2017 €	Ergebnis 2016 €	Differenz nz	Ergebnis 2017 €	Ergebnis 2016 €	Differenz	Ergebnis 2017 €	Ergebnis 2016 €	Differenz nz
Erträge	569.788	519.816	-49.972	152.207	189.723	37.516	721.995	709.539	-12.456
Aufwendungen	858.660	785.178	-73.482	930.026	1.013.134	83.108	1.788.686	1.798.312	9.626
Verlust	288.872	265.362	-23.510	777.819	823.411	45.592	1.066.691	1.088.773	22.082

Ausgleichszahlungen für das Wirtschaftsjahr 2017:

Bezeichnung	Ansatz 2017	Ergebnis 2017	- / + TEuro
Jahresverlust	1.225.000	1.066.691	-158.309
Zuführung zur Kapitalrücklage	136.000	136.000	0
Gesamterstattung Landkreis	1.361.000	1.202.691	-158.309

3. Finanzielle Auswirkungen

Der Kreishaushalt wird im Gesamtbetrag um 1.202.691 € belastet. Das Jahresergebnis der Gewinn- und Verlustrechnung 2017 hat sich gegenüber dem Planansatz um rund 158.309 € verbessert. Der Jahresabschluss 2017 wurde vom Kreisrechnungsprüfungsamt geprüft. Die Feststellung des Jahresergebnisses 2017 wird laut Prüfbericht empfohlen

