

Jahresabschluss 2017



Stadt
Mosbach

Gemeinderat am 19.07.2022
TOP 7 öffentliche Sitzung



MOSBACH
Große Kreisstadt
Neckar-Odenwald

Jahresabschluss 2017

- verspätete Erstellung Jahresabschluss
- Gründe:
 - Umstellung NKHR zum 01.01.2016
 - Erstellung Eröffnungsbilanz, Beschluss 01.10.2019
 - Jahresabschluss 2016 beschlossen 19.05.2021
 - Vakanz IRB

Ergebnisrechnung

	Ergebnis €	Ansatz €	Vergleich €
Ordentliche Erträge	63.990.490	60.475.150	+3.515.340
Ordentliche Aufwendungen	59.014.800	61.252.230	-2.237.430
Ordentliches Ergebnis	4.975.690	-777.080	+5.752.770
Außerordentliche Erträge	172.998	0	+172.998
Außerordentliche Aufwendungen	171.334	0	+171.334
Sonderergebnis	1.664	0	+1.664
Gesamtergebnis	4.977.354	-777.080	-5.754.434

Ergebnisrechnung

Erträge, wesentliche Veränderungen:

	Ergebnis	
• Gewerbesteuer	11,5 Mio. €	+ 1,0 Mio. €
• Einkommenssteueranteil	11,9 Mio. €	+ 0,9 Mio. €
• Vergnügungssteuer	1,7 Mio. €	+ 0,2 Mio. €
• Schlüsselzuweisungen	14,3 Mio. €	+ 1,2 Mio. €
• Zuweisungen Land lfd. Zwecke	5,3 Mio. €	+ 0,3 Mio. €
• Auflösung Sonderposten	1,5 Mio. €	- 1,1 Mio. €
• privatrechtliche Leistungsentgelte	1,7 Mio. €	+ 0,2 Mio. €
• Kostenerstattungen	1,0 Mio. €	+ 0,3 Mio. €

Ergebnisrechnung

Aufwendungen, wesentliche Veränderungen :

	Ergebnis	
• Personalaufwendungen	14,5 Mio. €	- 0,2 Mio. €
• Gebäudeunterhaltung	2,1 Mio. €	- 0,3 Mio. €
• Unterhaltung unbew. Vermögen	3,4 Mio. €	- 0,7 Mio. €
• Gebäudebewirtschaftung	2,3 Mio. €	- 0,2 Mio. €
• Finanzausgleichsumlage/Rückst.	7,3 Mio. €	+ 0,6 Mio. €
• Zinsaufwendungen	1,1 Mio. €	- 0,2 Mio. €
• Abschreibungen	4,7 Mio. €	- 0,9 Mio. €

Finanzrechnung

	Ergebnis €	Ansatz €	Vergleich €
Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigk.	61.786.970	57.964.470	+3.822.500
Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigk.	53.863.320	55.608.920	-1.745.600
Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf aus lfd. Verw.tätigkeit	7.923.650	2.355.550	+5.568.100
Einzahlungen aus Invest.tätigkeit	1.822.318	1.999.950	-177.632
Auszahlungen aus Invest.tätigkeit	5.813.675	7.796.550	-1.982.875
Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-3.991.357	-5.796.600	-1.805.243
Einzahlungen aus Krediten	2.782.867	5.482.870	-2.700.003
Tilgung von Krediten	2.364.716	2.620.870	-256.154
Zahlungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit	418.151	2.862.000	-2.443.849
Änderung des Finanzierungsmittelbestands	4.350.443	-579.050	4.929.493

Finanzrechnung

Einzahlungen Investitionen, wesentliche Veränderungen :

	Ergebnis	
• Investitionsbeiträge	0,06 Mio. €	- 0,30 Mio. €
• Veräußerung von Sachvermögen	0,19 Mio. €	-0,13 Mio. €
• Einz. für sonstige Investitionstätigk.	0,23 Mio. €	+ 0,23 Mio. €

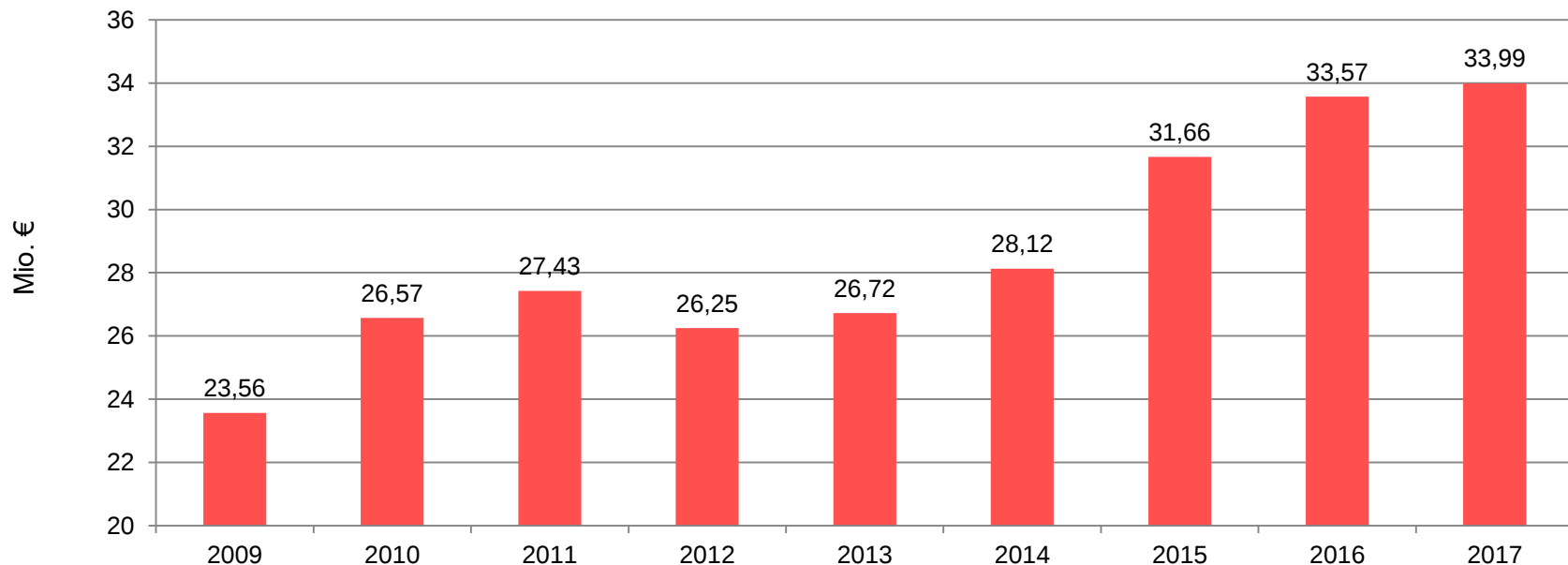
Finanzrechnung

Auszahlungen Investitionen, wesentliche Veränderungen :

	Ergebnis	
• Erwerb von Grundstücken	0,44 Mio. €	- 0,70 Mio. €
• Hochbaumaßnahmen	1,17 Mio. €	+ 0,57 Mio. €
• Tiefbaumaßnahmen	2,94 Mio. €	- 1,00 Mio. €
• Erwerb beweglicher Sachen	0,44 Mio. €	- 0,56 Mio. €
• Investitionszuweisungen an Dritte	0,51 Mio. €	- 0,53 Mio. €

Entwicklung der Verschuldung

Schulden



Prüfungsbericht

Amt für Interne Revision und Beratung

Örtliche Prüfung

Prüfungsaufgaben (I)

- Begleitende Prüfungen
 - Interimswirtschaft
 - unterjährige Belegprüfungen
 - Prüfung der Kredite, Bürgschaften, ...
 - Mehrausgaben
 - Ermächtigungs- und Budgetüberträge
 - Beteiligungsbericht

Prüfungsaufgaben (II)

- nachträgliche Prüfungen zum Jahresabschluss
- Schwerpunktprüfungen:
 - in den Bilanzpositionen auf Grund der fortgeschrittenen Zeit
 - Vergleich Bilanz 2016 und 2017
 - Entwicklung der Bilanzwerte
 - Bilanzkennzahlen

Bilanzvergleich 2016 - 2017

Die absolute Abweichungen
und
prozentualen Abweichungen
sind im Bericht
auf Seite 11 dargestellt.

Bilanz zum 31.12.2016

Aktiva

Imm. Verm.gegenst.	401.865 €
Sachvermögen	133.147.028 €
Finanzvermögen	26.987.328 €
Abgrenzungsposten	2.790.321 €

Bilanzsumme **163.326.543 €**

Passiva

Basiskapital	86.433.917 €
Fehlbetrag	-68.407 €
Sonderposten	36.982.938 €
Rückstellungen	1.043.470 €
Verbindlichkeiten	35.028.199 €
Abgrenzungsposten	3.906.426 €

Bilanzsumme **163.326.543 €**

Bilanz zum 31.12.2017

Aktiva

Imm. Verm.gegenst.	407.004 € ↑
Sachvermögen	133.444.126 € ↑
Finanzvermögen	31.543.842 € ↑
Abgrenzungsposten	3.102.278 € ↑

Bilanzsumme 168.497.250 € ↑

Eigenkapital

Basiskapital
Ergebnisrücklagen 2017
Fehlbetrag 2016

Sonderposten

Rückstellungen

Verbindlichkeiten

Abgrenzungsposten

Bilanzsumme

Passiva

91.342.864 € ↑

86.433.917 €

4.908.947 € ↑

0 € ↓

36.235.717 € ↓

1.746.229 € ↑

35.172.099 € ↑

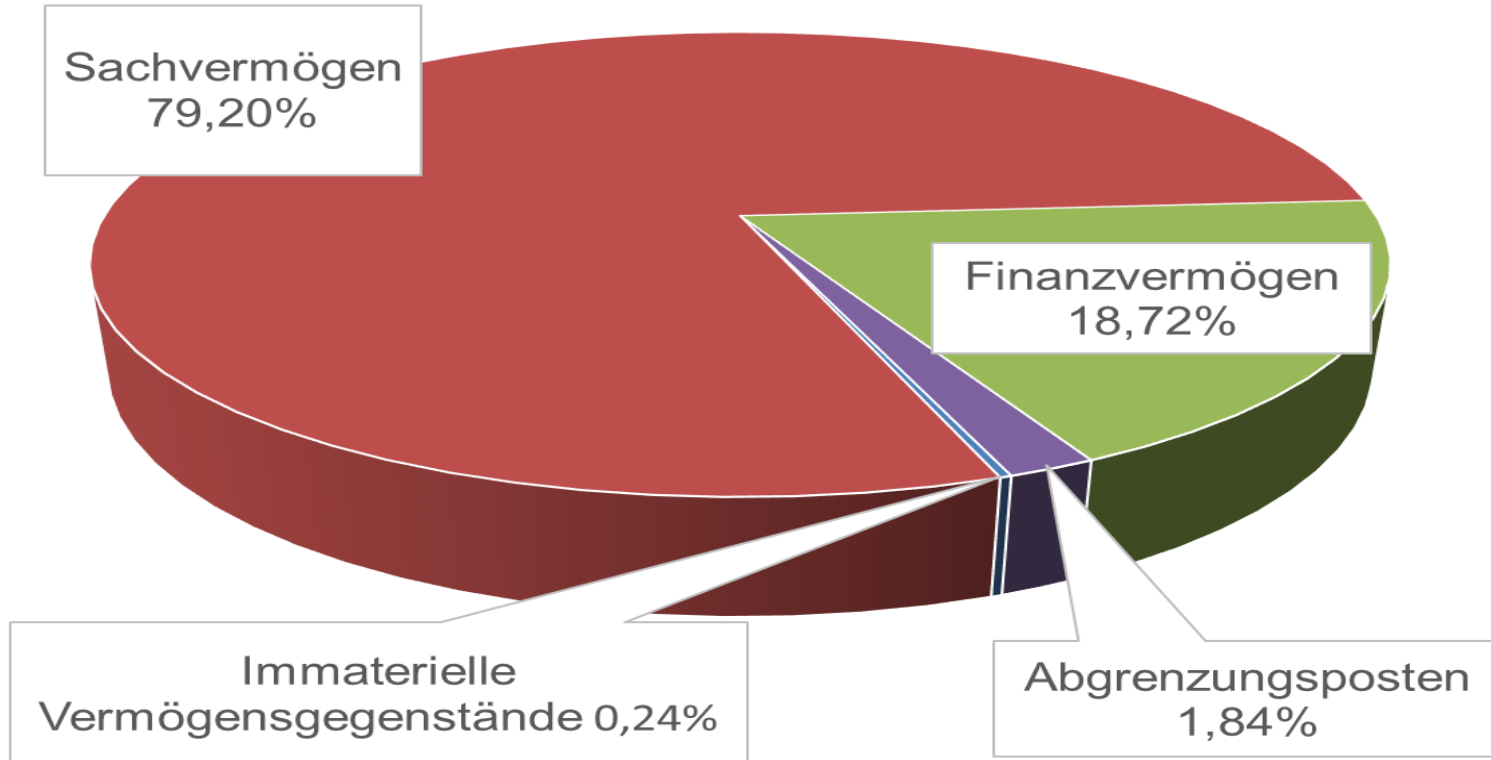
4.000.342 € ↑

168.497.250 € ↑

Bilanz 2017

Aktiva

Aktiva - Schlussbilanz 2017 -



Bilanz 2017

Passiva

Passiva - Schlussbilanz 2017 -

Eigenkapital 54,21%

Sonderposten 21,51%

Verbindlichkeiten 20,87%

Abgrenzungsposten 2,37%

Rückstellungen 1,04%

Bilanzkennzahlen

Bilanzkennzahlen	31.12.2016	31.12.2017	Veränderung
Eigenkapitalquote	52,9%	54,2%	1,3%
Fremdkapitalquote	47,1%	45,8%	-1,3%
Anlagendeckungsgrad	104,8%	108,0%	3,3%
Verschuldung je Einwohner	1.444 €	1.462 €	19 €

- mehr als 50 % des städtischen Vermögens sind durch EK finanziert
- die FK-Quote beträgt rd. 46%, jedoch sind hierin Zuweisungen u. Zuschüsse sowie Beiträge enthalten
- die tatsächliche Kreditfinanzierung liegt bei 34 Mio. € und somit 20% der Bilanzsumme
- der Anlagendeckungsgrad weist nach, dass langfristiges Vermögen durch langfristig zur Verfügung stehendes Kapital finanziert wird

Prüfungsergebnis u. Beschlussempfehlung

- In der Gesamtbewertung solide Vermögens- u. Finanzierungsverhältnisse
- Vorliegende Bilanz vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- u. Finanzlage der Stadt Mosbach zum 31.12.2017
- Beschlussempfehlung an den Gemeinderat



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!