



Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft der Stadt Melle 08.03.2018

TOP 6

Bericht über die Prüfung des Gesamtabschlusses 2016 der Stadt Melle



Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle

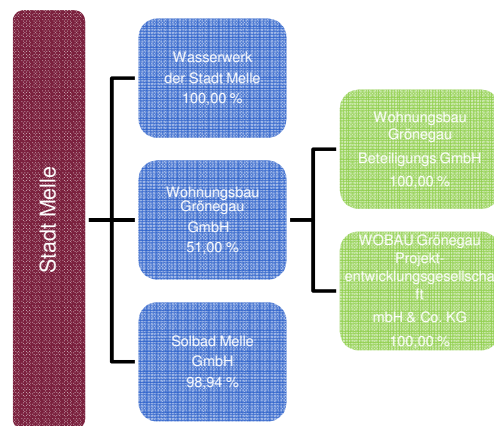
Rechtliche Grundlagen und Ziele des Gesamtabchlusses:

- gem. § 128 Abs. 4 NKomVG sind die Jahresabschlüsse der dort genannten Aufgabenträger zu einem Gesamtabchluss zusammenzufassen (Konsolidierung)
- dynamischen Verweis im NKomVG auf die Vorschriften der §§ 300 bis 312 des Handelsgesetzbuches (HGB)
- Ziel ist es, einen Gesamtüberblick über die Kernverwaltung mit den ausgegliederten Bereichen über die Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage zu geben
- das Gesamtvermögen und die Gesamtschulden auszuweisen
- die Transparenz über das kommunale Handeln zu erhöhen
- einen Überblick über die wirtschaftliche Entwicklung des „Konzerns“ und den Konzernbeteiligten zu geben



Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle

Konsolidierungskreis Gesamtabchluss Stadt Melle:



Konsolidierungsmethode bei verbundenen Aufgabenträgern:

Vollkonsolidierung

- beherrschender Einfluss der Kernverwaltung auf den ausgegliederten Aufgabenträger
- in der Regel Anteilsbesitz über 50 Prozent



15

Seite 2 von 7



Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle

Konsolidierungsablauf/-prozess:

1. Zusammenführung der sechs Einzelabschlüsse
2. Vereinheitlichung der Einzelabschlüsse
3. Zusammenfassung zum Summenabschluss
4. Konsolidierungsmaßnahmen
 - Kapital-, Schulden-, Zwischenergebnis-, Aufwands- und Ertragskonsolidierung bzw. -eliminierung
5. Gesamtabschluss
 - Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung
 - Konsolidierungsbericht incl. Gesamtkapitalflussrechnung
 - Konsolidierte Anlagen



16

Seite 3 von 7

Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle					
Gesamtbilanz:					
Aktiva	31.12.2016	31.12.2015	Passiva	31.12.2016	31.12.2015
	-Euro-	-Euro-		-Euro-	-Euro-
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.328.604,40	12.055.518,09	1. Nettoposition	149.081.550,06	141.846.553,79
2. Sachvermögen	197.244.803,54	192.754.960,00	- davon Basis-Reinvermögen	44.555.356,54	44.446.154,78
3. Finanzvermögen	14.201.256,40	11.534.079,08	- Rücklagen	25.770.310,55	25.446.392,46
4. Liquide Mittel	22.116.763,85	18.672.381,14	- davon Bilanzergebnis	7.425.517,87	323.918,09
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	671.374,97	854.552,10	- davon Anteile an verbundenen Aufgaben-trägern im Fremdbesitz	4.614.773,69	4.242.041,89
			- davon Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter am Jahresergebnis	185.450,94	372.731,80
			- davon Sonderposten	66.530.140,47	67.015.314,77
			2. Schulden	61.880.243,57	55.489.834,87
			- davon Geldschulden	49.918.896,00	37.937.182,14
			3. Rückstellungen	33.658.233,43	37.508.912,67
			- davon Pensionsrückstellungen	23.601.181,00	23.264.545,00
			4. Passive Rechnungsabgrenzung	1.942.776,10	1.026.189,06
Bilanzsumme	246.562.803,16	235.871.490,41	Bilanzsumme	246.562.803,16	235.871.490,41

17

Seite 4 von 7



Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle				
Gesamtbilanz:				
Anlagevermögen:	31.12.2015		31.12.2016	
	-Euro-	Anteil	-Euro-	Anteil
Stadt Melle	172.336.106,73	89,91%	180.720.403,50	89,67%
Wasserwerk	10.420.733,08	5,44%	10.379.452,49	5,15%
Solbad Melle GmbH	999.705,88	0,52%	861.660,68	0,43%
Wohnungsbau GmbH	7.911.797,72	4,13%	9.581.365,82	4,75%
Beteiligungs GmbH	0,00	0,00%	0,00	0,00%
WOBAU	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Konzern "Stadt Melle"	191.668.343,41	100,00%	201.542.882,49	100,00%
Geldschulden:	31.12.2015		31.12.2016	
	-Euro-	Anteil	-Euro-	Anteil
Stadt Melle	30.946.322,67	81,57%	38.131.281,40	76,39%
Wasserwerk	706.626,53	1,86%	661.095,48	1,32%
Solbad Melle GmbH	0,00	0,00%	33.622,52	0,07%
Wohnungsbau GmbH	2.359.221,66	6,22%	5.152.658,29	10,32%
Beteiligungs GmbH	0,00	0,00%	0,00	0,00%
WOBAU	3.925.011,28	10,35%	5.940.238,31	11,90%
Konzern "Stadt Melle"	37.937.182,14	100,00%	49.918.896,00	100,00%

18

Seite 5 von 7



 Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle Gesamtergebnisrechnung:				
(in Euro)	Einzel-	Gesamt-	Einzel-	Gesamt-
	abschluss	abschluss	abschluss	abschluss
	2015	2015	2016	2016
Steuern und ähnliche Abgaben	52.298.685,32	52.108.142,34	54.906.293,86	54.807.499,00
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.413.913,29	8.413.713,29	11.789.299,20	11.789.299,20
Auflösungserträge aus Sonderposten	3.425.432,40	3.567.416,80	3.446.115,78	3.605.399,48
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.462.777,23	10.285.139,39	11.434.211,88	11.218.161,81
Privatrechtliche Entgelte	6.576.795,03	6.448.737,77	12.089.021,46	11.880.665,90
Summierte sonstige ordentliche Erträge	6.275.754,40	5.668.933,73	8.155.861,98	7.538.752,38
Summe ordentliche Erträge	87.453.357,67	86.492.083,32	101.820.804,16	100.839.777,77
Personalaufwendungen	17.546.385,89	17.445.838,70	18.798.465,85	18.694.880,98
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.735.816,22	17.267.070,28	22.410.755,89	21.819.311,60
Abschreibungen	7.707.430,39	7.726.644,17	8.723.584,72	8.766.185,30
Transferaufwendungen	38.472.991,24	38.286.959,11	39.658.950,22	39.478.734,44
Summierte sonstige ordentliche Aufwendungen	4.345.559,17	4.027.500,67	4.711.968,78	4.402.402,38
Summe ordentliche Aufwendungen	85.808.182,91	84.754.012,93	94.303.725,46	93.161.514,70
Ordentliches Ergebnis	1.645.174,76	1.738.070,39	7.517.078,70	7.678.263,07
Außerordentliches Ergebnis	-1.041.420,37	-1.041.420,50	-67.294,26	-67.294,26
Gesamtjahresergebnis	603.754,39	696.649,89	7.449.784,44	7.610.968,81
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis		-372.731,80		-185.450,94
Gesamtbilanzergebnis		323.918,09		7.425.517,87

19

Seite 6 von 7


Melle
 Die Stadt.

 Gesamtabschluss 2016 der Stadt Melle Gesamtergebnisrechnung:				
Jahresergebnis 2016 (in Euro):	Einzelabschl.	Einzelabschl.	Konsoli-	Konzern
	Stadt Melle	Tochtereinsh.	dierung	Stadt Melle
Ordentliche Erträge	86.990.978,65	14.829.825,51	-981.026,39	100.839.777,77
Ordentliche Aufwendungen	79.721.148,49	14.582.576,97	-1.142.210,76	93.161.514,70
Ordentliches Ergebnis	7.269.830,16	247.248,54	161.184,37	7.678.263,07
Außerordentliche Erträge	58.861,17	42.638,38	0,00	101.499,55
Außerordentliche Aufwendungen	168.644,26	149,55	0,00	168.793,81
Außerordentliches Ergebnis	-109.783,09	42.488,83	0,00	-67.294,26
Gesamtjahresergebnis	7.160.047,07	289.737,37	161.184,37	7.610.968,81
Gesamtjahresergebnis:	2015		2016	
	-Euro-	Anteil	-Euro-	Anteil
Stadt Melle	-52.055,47	-7,47%	7.209.783,31	94,73%
Wasserwerk	275.389,61	39,53%	301.323,87	3,96%
Solbad Melle GmbH	-287.361,40	-41,25%	-278.609,66	-3,66%
Wohnungsbau GmbH	781.677,82	112,21%	727.734,00	9,56%
Beteiligungs GmbH	-1.066,78	-0,15%	-1.414,68	-0,02%
WOBAU	-19.933,89	-2,86%	-347.848,03	-4,57%
Konzern Stadt Melle	696.649,89	100,00%	7.610.968,81	100,00%

20

Seite 7 von 7


Melle
 Die Stadt.