

# Gesamtabschluss 2017

**Stadt Monheim am Rhein**

Rechnungsprüfungsausschuss am 21. November 2018



**INTEGRITAS** Gesellschaft für Revision und Beratung mbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft



# Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis

- Gesamtabschluss für das Haushaltsjahr 2017,
- bestehend aus
  - Gesamtbilanz,
  - Gesamtergebnisrechnung,
  - Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung, Anlagen- und Verbindlichkeitspiegel;
- Gesamtlagebericht für das Haushaltsjahr 2017

# Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis

- Prüfungsschwerpunkte:
  - Beurteilung der Jahresabschlüsse der Kernverwaltung und der einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche;
  - Abgrenzung des Konsolidierungskreises;
  - Beurteilung der Einheitlichkeit der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden;
  - Stetigkeit der Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze;
  - Konsolidierungsmaßnahmen;
  - Würdigung der Gesamtdarstellung des Gesamtabschlusses und des Gesamtlageberichts.

# Prüfungsgegenstand und Prüfungsergebnis

- Es haben sich keine nennenswerten Prüfungsfeststellungen ergeben
  - ⇒ **Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerks für den Gesamtabschluss und Gesamtlagebericht der Stadt Monheim am Rhein für das Haushaltsjahr 2017**

# Ertragslage

	2017		2016		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Steuern und ähnliche Abgaben	322.136	68,3	309.018	66,6	13.118
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.646	12,0	45.776	9,9	10.870
Sonstige Transfererträge	703	0,2	580	0,1	123
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.362	3,9	17.537	3,9	825
Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.434	11,5	54.867	11,8	-433
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.906	1,1	5.056	1,1	-150
Sonstige ordentliche Erträge	16.880	3,6	28.968	6,2	-12.088
Aktivierete Eigenleistungen	2.527	0,5	3.253	0,7	-726
Bestandsveränderungen	-4.999	-1,1	-1.261	-0,3	-3.738
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>471.595</b>	<b>100,0</b>	<b>463.794</b>	<b>100,0</b>	<b>7.801</b>
Personalaufwendungen	-42.948	10,1	-46.659	12,1	3.711
Versorgungsaufwendungen	-2.685	0,6	-4.244	1,1	1.559
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.430	12,6	-55.820	14,4	2.390
Bilanzielle Abschreibungen	-23.577	5,6	-17.680	4,6	-5.897
Transferaufwendungen	-277.761	65,5	-243.703	63,0	-34.058
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.852	5,6	-19.017	4,8	-4.835
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-424.253</b>	<b>100,0</b>	<b>-387.123</b>	<b>100,0</b>	<b>-37.130</b>
<b>Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>47.342</b>		<b>76.671</b>		<b>-29.329</b>
Finanzergebnis	4.656		587		4.069
<b>Jahresergebnis</b>	<b>51.998</b>		<b>77.258</b>		<b>-25.260</b>

# Vermögens- und Schuldenlage

## Vermögensstruktur

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>10.222</b>	<b>1,2</b>	<b>10.977</b>	<b>1,4</b>	<b>-755</b>
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	183.179	21,6	177.469	22,7	5.710
Infrastrukturvermögen	236.563	27,9	229.310	29,3	7.253
Sonstige Sachanlagen	42.516	5,1	30.400	3,8	12.116
<b>Sachanlagen</b>	<b>462.258</b>	<b>54,6</b>	<b>437.179</b>	<b>55,8</b>	<b>25.079</b>
<b>Finanzanlagen</b>	<b>135.614</b>	<b>16,0</b>	<b>79.375</b>	<b>10,2</b>	<b>56.239</b>
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>608.094</b>	<b>71,8</b>	<b>527.531</b>	<b>67,4</b>	<b>80.563</b>
Vorräte	4.915	0,6	8.882	1,1	-3.967
Forderungen	116.300	13,7	107.222	13,7	9.078
Wertpapiere des Umlaufvermögens	38.843	4,6	44.929	5,8	-6.086
Liquide Mittel	78.161	9,2	93.488	11,9	-15.327
Aktive Rechnungsabgrenzung	842	0,1	937	0,1	-95
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>239.061</b>	<b>28,2</b>	<b>255.458</b>	<b>32,6</b>	<b>-16.397</b>
	<b>847.155</b>	<b>100,0</b>	<b>782.989</b>	<b>100,0</b>	<b>64.166</b>

# Vermögens- und Schuldenlage

## Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Allgemeine Rücklage	327.782	38,7	273.691	35,0	54.091
Ausgleichsrücklage	173.127	20,5	147.285	18,8	25.842
Gesamtjahresergebnis	51.998	6,1	77.258	9,9	-25.260
<b>Eigenkapital</b>	<b>552.907</b>	<b>65,3</b>	<b>498.234</b>	<b>63,7</b>	<b>54.673</b>
<b>Sonderposten</b>	<b>139.021</b>	<b>16,4</b>	<b>141.877</b>	<b>18,1</b>	<b>-2.856</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.681</b>	<b>1,0</b>	<b>6.646</b>	<b>0,8</b>	<b>2.035</b>
<b>Eigenmittel</b>	<b>700.609</b>	<b>82,7</b>	<b>646.757</b>	<b>82,6</b>	<b>53.852</b>
Pensionsrückstellungen	61.985	7,3	63.624	8,1	-1.639
Übrige Rückstellungen	1.848	0,2	2.482	0,3	-634
Kredite und kreditähnliche Verbindlichkeiten	35.926	4,2	25.616	3,3	10.310
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>99.759</b>	<b>11,7</b>	<b>91.722</b>	<b>11,7</b>	<b>8.037</b>
Übrige Rückstellungen	15.113	1,8	11.814	1,6	3.299
Kredite und kreditähnliche Verbindlichkeiten	3.939	0,5	2.388	0,3	1.551
Übrige Verbindlichkeiten	27.735	3,3	30.308	3,8	-2.573
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>46.787</b>	<b>5,6</b>	<b>44.510</b>	<b>5,7</b>	<b>2.277</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>146.546</b>	<b>17,3</b>	<b>136.232</b>	<b>17,4</b>	<b>10.314</b>
	<b>847.155</b>	<b>100,0</b>	<b>782.989</b>	<b>100,0</b>	<b>64.166</b>

# Vermögens- und Schuldenlage

## Kennzahlenvergleich Gesamtabschluss - Einzelabschluss

	<b>Gesamtabschluss 31.12.2017</b>	<b>Einzelabschluss 31.12.2017</b>
Bilanzsumme (T€)	847.155	818.765
Eigenkapital (T€)	552.907	574.866
Eigenkapital-Quote (%)	65,3	70,2
Eigenmittel (T€)	700.609	711.790
Eigenmittel-Quote (%)	82,7	87,0
Schulden (T€)	146.546	106.975
Schulden-Quote (%)	17,3	13,0
Anlagendeckungsgrad (%)		
- EK/AV	90,9	96,3
- Eigenmittel/AV	115,2	119,3



# Finanzlage

	2017 T€	2016 T€	Veränderung T€
Cashflow i.e.S.	74.913	100.963	-26.050
Veränderung des Nettoumlaufvermögens	334	-64.612	64.946
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>75.247</b>	<b>36.351</b>	<b>38.896</b>
Auszahlungen für Investitionen	-109.728	-75.257	-34.471
Sonstige Auszahlungen	0	-78	78
Einzahlungen aus Abgängen	7.276	3.716	3.560
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-102.452</b>	<b>-71.619</b>	<b>-30.833</b>
Nettokreditaufnahme	11.878	-2.239	14.117
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11.878</b>	<b>-2.239</b>	<b>14.117</b>
Veränderung des Finanzmittelbestandes	-15.327	-37.507	22.180
Finanzmittelbestand am 1.1.	93.488	130.995	-37.507
<b>Finanzmittelbestand am 31.12.</b>	<b>78.161</b>	<b>93.488</b>	<b>-15.327</b>

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

INTEGRITAS Gesellschaft für Revision und Beratung mbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

