

Sitzungsvorlage

zur öffentlichen Sitzung des Gemeinderates vom 16.10.2018

TOP 4.

Nadine Vetter

GR 0075-2018

AZ 022.3

**Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich des Lageberichts Eigenbetrieb
'Wasserversorgung Östringen' für das Wirtschaftsjahr 2017**

Sachstandsbericht:

Das Eigenbetriebsrecht (§ 16 Eigenbetriebsgesetz, § 7 Eigenbetriebsverordnung) verpflichtet die Betriebsleitung, für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang bestehenden Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen. Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Wasserversorgung wurde am 19.09.2018 durch die Verwaltung aufgestellt.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 beträgt 5.157.966,87 Euro (Vorjahr: 4.571.548,10 Euro).

Der Eigenbetrieb schließt das Wirtschaftsjahr 2017 mit einem Jahresverlust in Höhe von insgesamt 4.529,90 Euro ab. Der Verlust setzt sich wie folgt zusammen:

	IST 2017	Planansatz 2017	IST 2016
Betriebszweig Wasserversorgung	12.985,32 €	- 2.900,00 €	27.225,18 €
Betriebszweig Nahwärmeversorgung	- 17.515,22 €	- 5.000,00 €	- €
Gesamtbetrieb	- 4.529,90 €	- 7.900,00 €	27.225,18 €

Zu den einzelnen Betriebszweigen:

Betriebszweig Wasserversorgung

Beim Betriebszweig Wasserversorgung konnte im Jahr 2017 ein Gewinn in Höhe von 12.985,32 Euro erwirtschaftet werden.

	IST 2017	Planansatz 2017	Abweichung
Erträge	1.157.916,21 €	1.131.400,00 €	- 26.516,21 €
Aufwendungen	1.144.930,89 €	1.134.300,00 €	- 10.630,89 €
Gewinn	12.985,32 €	2.900,00 €	- 15.885,32 €

Die höheren Erträge begründen sich in den Mehreinnahmen bei den Wassergebühren, da der kalkulierte Wasserverbrauch (615.000 m³) mit 621.483 m³ leicht überschritten wurde, sowie Mehreinnahmen bei den sonstigen Umsatzerlösen (Hausanschlüsse) und der Auflösung einer Rückstellung für die GPA-Prüfung.

Mehraufwendungen in Höhe von 25.291,62 Euro fielen beim Materialaufwand (Ansatz: 398.300,00 Euro) an. Ausschlaggebend dafür war u. a., dass bei der Unterhaltung des Rohrnetzes 40.908,57 Euro mehr Mittel verbraucht wurden, als ursprünglich geplant. Ebenfalls waren Personalkosten um 4.617,35 Euro höher als der Planansatz (125.000,00 Euro). Desgleichen wurden die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 4.754,94 Euro überschritten (Ansatz: 191.900,00 Euro).

Minderaufwendungen fielen hingegen bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren in Höhe von 3.614,84 Euro an. Darin enthalten ist die Verminderung der Betriebskostenumlage des Zweckverband in Höhe von 2.816,23 Euro. Für Abschreibungen fielen 11.985,10 Euro weniger Ausgaben an (Ansatz: 225.000,00 Euro). Auch bei den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen wurden 14.547,92 Euro weniger ausgegeben (Ansatz: 194.100,00 Euro). Ursächlich hierfür war, dass das geplante Darlehen nicht in Anspruch genommen wurde und die Verzinsung des Kassenkredites bei der Stadt günstiger als geplant war. Auch mussten an den Zweckverband für die Finanzkostenumlage 4.515,44 Euro weniger bezahlt werden.

Investitionsbereich

	IST 2017	Planansatz 2017	Abweichung
Aufwendungen	492.319,43 €	449.900,00 €	- 42.419,43 €

Im Investitionsbereich wurden 42.419,43 Euro mehr ausgegeben. Auf Investitionen für Wasserleitungsarbeiten Dinkelbergstraße entfallen davon 135.226,56 Euro, auf Wasserleitungsarbeiten Allmendstraße 12.222,54 Euro und auf Hausanschlüsse 23.327,83 Euro. Ausgegeben wurden ferner für die Digitalisierung der Wasserleitungsnetze 9.221,82 Euro und für Neuanschaffungen bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.990,97 Euro sowie für die Herstellung des Ringschluss Industriepark 119.663,86 Euro und des Kreisel Kraichgauer Weinstraße 14.285,72 Euro.

Bei der Auflösung von Ertragszuschüssen sind 56.440,14 Euro (Ansatz: 56.000 Euro) angefallen. Für die Kredittilgung wurden, wie im Vermögensplan veranschlagt, 50.975,12 Euro ausgegeben.

Die eingeplante Kreditermächtigung in Höhe von 209.900,00 Euro wurde nicht in Anspruch genommen.

Betriebszweig Nahwärme

Beim Betriebszweig Nahwärme ergab sich ein Jahresverlust von 17.515,22 Euro.

	IST 2017	Planansatz 2017	Abweichung
Erträge	- €	13.950,00 €	13.950,00 €
Aufwendungen	17.515,22 €	18.950,00 €	1.434,78 €
Verlust	- 17.515,22 €	- 5.000,00 €	- 12.515,22 €

Die Mindereinnahmen resultieren aus der Verzögerung der Umsetzung der Nahwärmeversorgung in der Dinkelbergstraße. Die geplanten Umsatzerlöse in Höhe von 13.950,00 Euro konnten nicht erzielt werden.

Bei den Aufwendungen gibt es gegenüber den Planansätzen keine nennenswerten Veränderungen.



Haushaltsrechtliche Bearbeitung:

Beschlussvorschlag der Verwaltung:

1. Feststellungsbeschluss für den Jahresabschluss 2017 des Eigenbetriebs „Wasserversorgung Östringen“:

Die Bilanz des Eigenbetriebes Wasserversorgung zum 31.12.2017 beträgt:

Aktivseite	
Anlagevermögen	5.011.721,69 €
Finanzanlagen	- €
Umlaufvermögen	146.245,18 €
Rechnungsabgrenzungsposten	- €
Summe Aktiva	5.157.966,87 €
Passivseite	
Eigenkapital	1.250.000,00 €
Rücklagen	709.607,10 €
Gewinnvortrag	- €
Jahresverlust	- 4.529,90 €
Sonderposten mit Rücklagenanteil	20.981,02 €
empfangene Ertragszuschüsse	735.441,76 €
Rückstellungen	8.374,84 €
Verbindlichkeiten	
- gegenüber Kreditinstituten	1.155.442,84 €
- gegenüber der Stadt	
- langfristig	- €
- kurzfristig (Kassenkredite)	533.016,20 €
- gegenüber verbundenen Unternehmen	- €
- aus Lieferungen und Leistungen	748.711,49 €
- sonstige Verbindlichkeiten	921,52 €
	2.438.092,05 €
Summe Passiva	5.157.966,87 €

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Eigenbetriebes Wasserversorgung zum 31.12.2017 beträgt:

Summe der Erträge	Summe der Aufwendungen	Verlust
1.157.916,21 €	1.162.446,11 €	- 4.529,90 €

2. Entscheidung über die Behandlung des Jahresergebnisses

Der Verlust ist auf neue Rechnung vorzutragen und durch eine Rücklageentnahme auszugleichen.

3. Jahresbericht für 2017

Der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2017 wird zur Kenntnis genommen.

4. Entlastung der Betriebsleitung

Der Betriebsleitung wird gem. § 16 Eigenbetriebsgesetz für das Wirtschaftsjahr 2017 die Entlastung erteilt. Die Prüfungsbereitschaft des Jahresabschlusses ist der Rechtsaufsichtsbehörde und der Gemeindeprüfungsanstalt anzuzeigen.