

Federführung:	Kämmerei	Datum:	02.04.2019
Sachbearbeiter:	Bianca Pfisterer	AZ:	709.916:Jahresabschluss 2018 Abwasser

Beratungsfolge	Termin		
Gemeinderat	21.05.2019	öffentlich	Beschluss

Gegenstand der Vorlage **Jahresabschluss Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung 2018**

Sachverhalt:

Der Jahresabschluss und die Bilanz des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung sind für das Jahr 2018 durch die Baker Tilly Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG erstellt worden.

Das Wirtschaftsjahr der Abwasserbeseitigung schließt mit einem Gewinn in Höhe von 89.094,38 € ab. Geplant war ein Jahresgewinn in Höhe von 142.800 €. Der Jahresgewinn fällt niedriger als geplant aus, da die Gebührenüberdeckung aus dem Kalkulationszeitraum 2017/2018 zum 31.12.2018 aufwandswirksam der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt wurde.

Der Planansatz im Erfolgsplan auf der Einnahmenseite wurde um rd. 135.500 € überschritten. Grund hierfür ist insbesondere die Auflösung der Gebührenausgleichsrückstellung in Höhe von 163.421,10 €. Im Berichtsjahr wurden 381.132 m³ (2017: 327.740 m³) Abwasser beim Zweckverband entsorgt. Niederschlagswasser fiel für 547.551 m² an (2017: 537.937 m²). Der Starkverschmutzerzuschlag des Jahres 2017 entfiel aufgrund der Schließung des Schlachthofes (2017: 50%).

Die Gesamtaufwendungen im Erfolgsplan liegen bei 1.048.090,62 € und damit 189.290,62 € über dem Planansatz von 858.800 €. Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen liegt um rund 57.600 € unter dem Planansatz. Die Betriebskostenumlage entsprach dem Planansatz (-5.500 €). Die Abschreibungen belaufen sich auf 340.846,96 € bei einem Planansatz von 291.600 €. Der größte Teil der Differenz ergibt sich aus den Abschreibungen der neuen Kanäle im Baugebiet Hälde sowie der Eisenbahnstraße in Höhe von rund 32.500 €. Diesen stehen Erträge aus Auflösung von Sonderposten in gleicher Höhe entgegen. Zudem haben sich Sonderabschreibungen aus der Korrektur des Anlagenachweises im Bereich des Klärwerks Talhausen in Höhe von 129.312,54 € ergeben. Der Verwaltungskostenbeitrag, die Personalkosten Verwaltung sowie der Arbeitsaufwand des Bauhofs belaufen sich insgesamt auf 72.435 € und liegen damit 17.165 € unter Planansatz.

Die Bilanz weist zum **31.12.2018** eine Summe von **8.904.629,31 €** aus (2017: 7.451.891,69 €). Die Anlagenzugänge sind mit den tatsächlichen Kosten bewertet worden. Den Zugängen über 1.987.326,31 € stehen Abgänge über 157.452,56 € entgegen. Die Kapitalverzinsung wird seit dem Wirtschaftsjahr 2017 wieder an die Gemeinde ausgeschüttet.

Der Jahresabschluss 2018 wird Ihnen zur Verfügung gestellt.

Beschlussvorschlag:

A) Dem Gemeinderat wird empfohlen, das Ergebnis des Jahresabschlusses, die Bilanz mit Anhang und die Gewinn- und Verlustrechnung des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung der Gemeinde Hemmingen für das Wirtschaftsjahr 2017 wie folgt festzustellen:

1 Feststellung des Jahresabschlusses

1.1 Bilanzsumme	8.904.629,31 €
1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
das Anlagevermögen	7.886.907,10 €
das Umlaufvermögen	1.017.722,21 €
1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
das Eigenkapital	4.252.741,51 €
die empfangenen Ertragszuschüsse	3.187.768,28 €
die Rückstellungen	179.977,52 €
die Verbindlichkeiten	1.284.142,00 €
1.2 Jahresgewinn	89.094,38 €
1.2.1 Summe der Erträge	1.137.185,00 €
1.2.2 Summe der Aufwendungen	1.048.090,62 €

2 Behandlung des Jahresgewinns

Der Jahresgewinn in Höhe von	89.094,38 €
ist auf neue Rechnung vorzutragen.	

B) Dem Gemeinderat wird die Verwendung der für das Wirtschaftsjahr 2018 eingeplanten Finanzierungsmittel für den Haushalt der Gemeinde nach § 14 Abs. 3 EigBG empfohlen. Die abzuführende Eigenkapitalverzinsung beträgt 106.607,07 €

C) Dem Gemeinderat wird empfohlen, der Betriebsleitung Herrn Bürgermeister Schäfer im Hinblick auf das Geschäftsjahr 2018 die Entlastung zu erteilen.

Finanzierung:

Letzte Beratung:

Anlagenverzeichnis:

Lagebericht Abwasserbeseitigung
Unterlagen Jahresabschluss Steuerberater