Gemeinde Hemmingen

Vorlage Nr.: 147/2022

Federführung:	Kämmerei	Datum:	01.09.2022
Sachbearbeiter:	Anja Weber	AZ:	815.916:Wasser Jahresabschluss 2021

Beratungsfolge	**Termin**		
Gemeinderat	04.10.2022	öffentlich	Beschluss

Gegenstand der Vorlage
Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserversorgung 2021

Sachverhalt:
Der Jahresabschluss und die Bilanz des Wasserwerkes sind für das Jahr 2021 durch die Baker Tilly Steuerberatungsgesellschaft mbH & Co. KG erstellt worden.

Die **Erfolgsrechnung 2021** schließt mit einem **Gewinn in Höhe von 68.695,09 €** (Vorjahr: Verlust von -23.036,28 €) ab. Im Wirtschaftsplan des Jahres 2021 wurde mit einem Gewinn von 41.400,00 € gerechnet. Unter Einbeziehung der Vorträge ist zum 31.12.2021 ein Gewinnvortrag über 398.402,06 € bilanziert. Die Planansätze wurden im Erfolgsplan auf der Einnahmeseite um 35.268,41 € unterschritten. Auf der Ausgabenseite wurden 62.563,50 € weniger ausgegeben.

Die Umsatzerlöse aus Wasserverkauf haben mit 922.393,07 € das Plansoll (961.245 €) um 38.851,93 € unterschritten. Im Berichtsjahr wurden 400.000 m³ (2020: 448.000 m³) Wasser beim Zweckverband bezogen und 371.849 m³ (2020: 398.880 m³) an die Verbraucher abgegeben. Dies entspricht einem Wasserverlust von 7,04 % (2020: 10,96 %, 2019: 8,08 %). Der Verlust wird größtenteils bedingt durch zwei größere Rohrbrüche in der Hochstetter Straße und in der Gartenstraße. Hinzu kommen Wasserverluste aufgrund von Spülungen der Leitungen. Im Jahr 2021 wurde die neue Leitung in der Hochstetter Straße gespült sowie Spülungen im Rahmen neuer Hauswasseranschlüsse durchgeführt. Ein weiterer Faktor für den Wasserverlust sind defekte Bauwasseranschlüsse.

Die Betriebskostenumlage 2021 an den Zweckverband beträgt 473.525,69 € und liegt rund 11.500 € über dem Planansatz. Für die Rohrnetzunterhaltung sind Aufwendungen in Höhe von 75.262,98 € (Vorjahr 227.124,48 €) angefallen. Das Rechnungsergebnis liegt hier deutlich unter dem Planansatz von 255.500 €, da Rückstellungen für nicht durchgeführte Unterhaltungsaufwendungen aufgelöst werden mussten. Nach dem HGB müssen die Aufwendungen innerhalb von drei Monaten nachgeholt werden. Da die Rechnungen teilweise erst im Jahr 2022 gebucht wurden, verbessert die Auflösung der Rückstellungen das Rechnungsergebnis. Laut Plan sollte die Wasserleitung Hochstetter Straße (180.000 €) saniert werden. Die tatsächlichen Aufwendungen hierfür betrugen im Jahr 2021 rd. 131.000 €. Desweiteren waren insgesamt 75.000 € für allgemeine Unterhaltungsmaßnahmen eingeplant. Für den Rohrbruch in der Dieselstraße wurden rund 30.000 € (Auflösung Rückstellung -20.000 €) aufgewendet. Weitere 3.000 € wurden für kleinere Rohrbrüche ausgegeben. Für Reparaturen, Schachtdeckel, Schieber und Hydranten sind rund 9.500 € angefallen. Die bereits im Vorjahr begonnene Sanierung der Theodor-

Heuss-Straße wurde abgeschlossen. Die Schlussrechnung für dieses Vorhaben ging jedoch erst im Jahr 2022 ein. Die hierfür gebildete Rückstellung in Höhe von 83.000 € musste daher im Rechnungsjahr 2021 aufgelöst werden. Die Abschreibungen belaufen sich auf 90.637,88 € (Plan: 92.447 €). Der Aufwand für Zinsen befindet sich mit 26.474,33 € in etwa auf Planniveau (26.328 €).

Die Bilanz weist zum **31.12.2021** eine Summe von **2.731.134,07 €** aus (2020: 2.790.117,23 €). Anlagenzugänge sind in Höhe von 60.079,91 € getätigt worden.

Der Jahresabschluss 2021 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 Wasserwerk der Gemeinde Hemmingen für das Wirtschaftsjahr 2021 wie folgt festzustellen:

1 Feststellung des Jahresabschlusses

1.1	Bilanzsumme	2.731.134,07 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	das Anlagevermögen	2.387.018,49 €
	das Umlaufvermögen	344.115,58 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	das Eigenkapital	1.258.402,41 €
	die allg. Rücklage	0,00 €
	die empfangenen Ertragszuschüsse	0,00 €
	die Rückstellungen	108.076,56 €
	die Verbindlichkeiten	1.364.655,10 €
1.2	Jahresgewinn	68.695,09 €
1.2.1	Summe der Erträge	931.106,59 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	862.411,50 €

2 Jahresgewinn

Der Jahresgewinn in Höhe von 68.695,09 €
ist auf neue Rechnung vorzutragen.

B) Dem Gemeinderat wird empfohlen, der Betriebsleitung Herrn Bürgermeister Schäfer im Hinblick auf das Geschäftsjahr 2021 die Entlastung zu erteilen.

Finanzierung:

Letzte Beratung:

Anlagenverzeichnis:
Lagebericht Wasserwerk 2021
Unterlagen Jahresabschluss Steuerberater