Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: FB 2/013/2019

Beratungsfolge	Termin	
Stadtrat der Stadt Lauf	23.05.2019	öffentlich

Abwasserbetrieb der Stadt Lauf a.d. Pegnitz;
a) Eröffnungsbilanz des Optimierten Regiebetriebes Abwasserbeseitigung
b) Jahresabschluss 2016 des Optimierten Regiebetriebes Abwasserbeseitigung
c) Beschlussfassung über über- und außerplanmäßige Aufwendungen
ALLE UNTERLAGEN IN SESSION EIGENSTELLT!

a) Eröffnungsbilanz des Optimierten Regiebetriebes Abwasserbeseitigung

Für die Eröffnungsbilanz des Jahres 2016 für den Abwasserbetrieb Lauf a.d.Pegnitz wurde durch die Verwaltung eine Bilanzsumme von 32.782.573,70 Euro ermittelt.

Die den ermittelten Daten zugrunde liegenden Bewertungsmethoden wurden bereits am 21.06.2018 vom Stadtrat beschlossen (Beschluss inkl. Sachstand sind in Session eingestellt). In Fortführung dieses Beschlusses werden folgende Änderungen bzw. Ergänzungen vorgeschlagen:

Das Trägerdarlehen wird abschließend mit einer Höhe von 16.463.494,08 Euro festgestellt. Die Erhöhung dieser Summe bedingt sich durch die Einbeziehung der zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellten Bauprojekte (Anlagen in Bau) der Jahre vor 2016 in die Berechnung.

Das Eigenkapital erhöht sich ebenfalls auf 557.068,44 Euro. Hier wurden die dauerhaften Stundungen der Beiträge für landwirtschaftlich genutzte Grundstücke sowie das durch die Stadt Lauf a.d.Pegnitz überlassene Vorratsvermögen inkludiert.

Bei den Forderungen wurde die noch durch die Stadt Lauf a.d.Pegnitz gebildete Rücklage aus Gebührenüberdeckungen bilanziert. Diese findet sich auch auf der Passivseite als entsprechender Sonderposten aus Gebührenüberdeckungen wieder. Die Forderung wird durch die Stadt Lauf a.d.Pegnitz beglichen.

Im Bereich des Anlagevermögens weisen wir explizit darauf hin, dass die zugrundeliegende Anlagenbuchhaltung kaufmännischen Gesichtspunkten folgt und daher nicht den Anforderungen für eine Gebührenkalkulation entspricht.

Die Bilanz selbst, sowie die erforderlichen Unterlagen sind in Session eingestellt.

b) Jahresabschluss 2016 des Abwasserbetrieb Lauf a.d.Pegnitz

Die Schlussbilanz 2016 des Abwasserbetriebes Lauf a.d.Pegnitz schließt mit einer Bilanzsumme von 33.312.872,29 Euro.

Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt in den Einnahmen mit 4.990.953,66 Euro und in den Ausgaben mit 4.667.001,10 Euro. Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt somit 323.952,56 Euro. Der Überschuss liegt mit 144.152,56 Euro über dem Ansatz des

Wirtschaftsplanes und ist weitestgehend der Zinsänderung des Trägerdarlehens geschuldet. Dieser wird als Jahresüberschuss in der Bilanz als Teil des Eigenkapitales auf der Passivseite ausgewiesen. Der evtl. enthaltene Anteil an zu passivierenden Sonderposten aus Gebührenüberdeckung ist im Rahmen der Neukalkulation der Abwassergebühren zu ermitteln.

Finanzrechnung:

Die Finanzrechnung schließt mit einem Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 1.144.183,47 Euro. Dieser Wert ist unter der gleichnamigen Position auf der Aktivseite der Schlussbilanz 2016 zu finden und entspricht den Kontoständen aller Konten des Abwasserbetriebes zum Bilanzstichtag.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 18.078.834,51 Euro festgestellt. Die entsprechende Verbindlichkeitenübersicht finden Sie anbei. Die größte Einzelposition ist hierbei das Trägerdarlehen, das zum Zeitpunkt der Schlussbilanz einen Stand von 15.926.002,74 Euro aufweist. Von den verbleibenden Verbindlichkeiten sind 1.604.303,07 Euro Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Lauf a.d.Pegnitz, z.B. aus Verwaltungskostenbeiträgen.

Forderungen:

An Forderungen wurden 785.381,74 Euro bilanziert. Hierbei sind Forderungen gegen die Stadt Lauf a.d.Pegnitz mit 602.337,199 Euro ausgewiesen.

Anlagen:

Die Anlagen finden Sie in der Bilanz auf der Aktivseite unter A. Anlagevermögen. Die jeweiligen Veränderungen im Anlagenbestand des Abwasserbetriebes sind in beiliegender Anlagenübersicht dokumentiert. Hier sind neben den Abschreibungen auch Zu- und Abgänge dokumentiert. Gesonderte Aufstellungen zu den Zu- und Abgängen sind ebenfalls in Session eingestellt.

Sonderposten:

Die Sonderposten finden Sie auf der Passivseite unter Punkt C. Empfangene Ertragszuschüsse. Hier sind die neben den Kanalherstellungsbeiträgen auch die erhalten Zuwendungen bilanziert. In der anhängigen Aufstellung sind neben den turnusgemäßen Auflösungen dieser Positionen auch die Zugänge aus Kanalherstellungsbeiträgen 2016 aufgeführt.

c) Beschlussfassung über über- und außerplanmäßige Aufwendungen

In Ausführung des Wirtschaftsplanes 2016 wurden bei diversen Produktkonten (s. Liste) die Ansätze überzogen bzw.neue Produktkonten gebildet. Die Verwaltung bittet um Genehmigung dieser Positionen lt. anhängiger Liste.

Beschlussvorschlag:

a) Die Eröffnungsbilanz wird mit einer Bilanzsumme von 32.782.573,70 Euro samt Anlagen beschlossen. Das Trägerdarlehen wird auf 16.463.494,08 Euro festgesetzt. Das Eigenkapital ist in Höhe von 557.068,44 Euro zu bilanzieren. Exklusive dieser Änderungen gilt der Beschluss von 21.06.2018 fort.

b) Der Jahresabschluss des Abwasserbetriebes Lauf a.d.Pegnitz wird zur Kenntnis genommen. Das Abschlussergebnis in Höhe von 323.952,56 Euro wird als Jahresüberschuss bilanziert.

c) Die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen gem. beiliegender Liste werden genehmigt.

Lauf a.d. Pegnitz, 16.05.2019
Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Fachbereich 2
i.A.

Krug