

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: FB 2/016/2019

Beratungsfolge	Termin	
Stadtrat der Stadt Lauf	27.06.2019	öffentlich

### Abwasserbetrieb der Stadt Lauf a.d. Pegnitz;

#### a) Jahresabschluss 2017

#### b) Beschlussfassung über die über- und außerplanmäßigen Ausgaben ALLE UNTERLAGEN IN SESSION EINGESTELLT

#### a) Jahresabschluss 2017

Die Schlussbilanz 2017 des Abwasserbetriebes Lauf a.d.Pegnitz schließt mit einer Bilanzsumme von 33.529.743,58 Euro.

#### Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt in den Einnahmen mit 5.041.769,90 Euro und in den Ausgaben mit 4.272.167,16 Euro. Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt somit 769.602,74 Euro. Der Überschuss liegt mit 795.537,74 Euro über dem Ansatz des Wirtschaftsplanes und ist unter anderem 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 555.957,35 Euro. Dieser Wert ist unter der gleichnamigen Position auf der Aktivseite der Schlussbilanz 2017 zu finden und entspricht den Kontoständen aller Konten des Abwasserbetriebes zum Bilanzstichtag.

#### Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 17.402.429,68 Euro festgestellt. Die entsprechende Verbindlichkeitenübersicht finden Sie anbei. Die größte Einzelposition ist hierbei das Trägerdarlehen, das zum Zeitpunkt der Schlussbilanz einen Stand von 15.382.095,76 Euro aufweist. Von den verbleibenden Verbindlichkeiten ist bei 1.597.679,41 Euro die Stadt Lauf a.d.Pegnitz Kreditor. Es handelt sich hierbei u.a. um den Verwaltungskostenbeitrag und Zins/Tilgung des Trägerdarlehens.

#### Forderungen:

An Forderungen wurden 817.226,34 Euro bilanziert. Hierbei sind Forderungen gegen die Stadt Lauf a.d.Pegnitz mit 612.655,72 Euro ausgewiesen.

#### Anlagevermögen:

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.

### **Vorratsvermögen:**

Das mittels Festwerten in Höhe von 18.672,95 Euro bilanzierte Vorratsvermögen bleibt unverändert. Unterjährige Erwerbe wurden direkt als Aufwand verbucht. Die turnusgemäße Inventur hat 2018 stattgefunden. Sollten hieraus Anpassungen der Festwerte erforderlich sein, erfolgen diese im Zuge des Jahresabschlusses 2018.

### **Sonstige Vermögensgegenstände:**

Unter dieser Position werden die Kanalbenutzungsgebühren (Endabrechnung) abgegrenzt. In der Jahresrechnung 2016 erfolgte dies irrtümlich unter der Position Rechnungsabgrenzung als negativer Betrag auf der Passivseite. Dieses Vorgehen hatte zwar keine Auswirkungen auf das Eigenkapital, Anlagevermögen und den Jahresüberschuss wohl aber auf die Bilanzsumme. Diese hätte bei vorschriftsgemäßer Buchung im Jahr 2016 34.092.347,29 Euro betragen.

### **Sonderposten:**

Die Sonderposten finden Sie auf der Passivseite unter Punkt C. Empfangene Ertragszuschüsse. Hier sind die neben den Kanalherstellungsbeiträgen auch die erhaltenen Zuwendungen bilanziert. In der anhängigen Aufstellung sind neben den turnusgemäßen Auflösungen dieser Positionen auch die Zugänge aus Kanalherstellungsbeiträgen 2017 aufgeführt.

### **b) Beschlussfassung über über- und außerplanmäßige Aufwendungen**

In Ausführung des Wirtschaftsplanes 2017 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) Der Jahresabschluss des Abwasserbetriebes Lauf a.d.Pegnitz wird zur Kenntnis genommen. Das Abschlussergebnis in Höhe von 769.602,74 Euro wird als Jahresüberschuss bilanziert.

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

Lauf a.d. Pegnitz, 18.06.2019  
Stadt Lauf a.d. Pegnitz  
Fachbereich 2  
i.A.

Krug