

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: FB 2/028/2019

Beratungsfolge	Termin	
Verwaltungs-, Finanz- und Personalausschuss	21.11.2019	öffentlich
Stadtrat der Stadt Lauf	26.11.2019	öffentlich

Jahresabschluss 2018 des Abwasserbetriebes der Stadt Lauf a.d. Pegnitz

a) Jahresabschluss 2018

b) Beschlussfassung über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen ALLE UNTERLAGEN SIND IN SESSION EINGESTELLT

a) Jahresabschluss 2018

Die Schlussbilanz 2018 des Abwasserbetriebes Lauf a.d.Pegnitz schließt mit einer Bilanzsumme von 33.845.240,90 Euro.

Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt in den Erträgen mit 5.259.287,13 Euro und im Aufwand mit 3.501.679,38 Euro. Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt somit 1.757.607,75 Euro. Der Überschuss liegt mit 1.256.584,75 Euro über dem Ansatz des Wirtschaftsplanes. Als größte Einzelpositionen sind hier neben der Abwasserabgabe mit rd. 315 TEuro(-), noch die Verwaltungskostenersätze sowie Zinszahlungen an die Stadt mit rd. 100 TEuro (-) bzw. 377 TEuro (-) und ein niedrigeres Ergebnis im Unterhalt mit rd. 370 TEuro anzuführen. Eine detaillierte Auflistung findet sich in der Ergebnisrechnung, welche als Anlage beigefügt ist. Der Jahresüberschuss wird 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 1.466.525,64 Euro. Dieser Wert ist unter der gleichnamigen Position auf der Aktivseite der Schlussbilanz 2018 zu finden und entspricht den Kontoständen aller Konten des Abwasserbetriebes zum Bilanzstichtag.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 16.759.865,51 Euro festgestellt. Die entsprechende Verbindlichkeitenübersicht finden Sie anbei. Die größte Einzelposition ist hierbei das Trägerdarlehen, das zum Zeitpunkt der Schlussbilanz einen Stand von 14.644.095,76 Euro aufweist. Auch im Jahr 2018 waren keine Kreditaufnahmen erforderlich. Von den verbleibenden Verbindlichkeiten ist bei 1.739.860,23 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 2.305.176,95 Euro bilanziert. Hierbei sind Forderungen gegen die Stadt Lauf a.d.Pegnitz mit 798.761,72 Euro ausgewiesen. Unter dieser Position werden die Kanalbenutzungsgebühren (Endabrechnung) i.H.v. 1.084.489,70 Euro periodengerecht abgegrenzt.

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.

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 2018 aufgeführt.

b) Beschlussfassung über über- und außerplanmäßige Aufwendungen

In Ausführung des Wirtschaftsplanes 2018 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 1.757.607,75 Euro wird als Jahresüberschuss bilanziert.

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

Lauf a.d. Pegnitz, 14.11.2019
Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Fachbereich 2
i.A.

Krug