952 FB2/Kr

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: FB 2/040/2020

Beratungsfolge	**Termin**	
Verwaltungs-, Finanz- und Personalausschuss	16.07.2020	öffentlich
Stadtrat der Stadt Lauf	23.07.2020	öffentlich

Jahresabschluss 2019 des Abwasserbetriebes der Stadt Lauf a.d. Pegnitz
a) Jahresabschluss 2019
b) Beschlussfassung über die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen
ALLE UNTERLAGEN SIND IN SESSION EINGESTELLT

a) Jahresabschluss 2019

Die Schlussbilanz 2019 des Abwasserbetriebes Lauf a.d.Pegnitz schließt mit einer Bilanzsumme von 34.976.264,73 Euro.

Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisrechnung schließt in den Erträgen mit 5.250.216,06 Euro und im Aufwand mit 4.256.835,19 Euro. Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung beträgt somit 993.380,87 Euro. Der Überschuss liegt mit 480.210,87 Euro über dem Ansatz des Wirtschaftsplanes. Als größte Einzelpositionen sind Einsparungen bei der Abwasserabgabe mit rd. 103 TEuro und 83 TEuro im Bereich der Sachverständigenkosten sowie die Auflösung des Sonderpostens aus Gebührenüberdeckungen der Vorjahre mit rd. 188 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 Sonderposten aus Gebührenüberdeckung wird im Rahmen der Neukalkulation der Abwassergebühren ermittelt.

Finanzrechnung:

Die Finanzrechnung schließt mit einem Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 1.551.310,26 Euro. Dieser Wert ist unter der gleichnamigen Position auf der Aktivseite der Schlussbilanz 2019 zu finden und entspricht den Kontoständen aller Konten des Abwasserbetriebes zum Bilanzstichtag.

Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten wurden in Höhe von 17.958.652,40 Euro festgestellt. Die entsprechende Verbindlichkeitenübersicht finden Sie anbei. Die größte Einzelposition ist hierbei das Trägerdarlehen, das zum Zeitpunkt der Schlussbilanz einen Stand von 13.906.895,76 Euro aufweist. Zudem wurde im Jahr 2019 ein Darlehen bei der LfA Förderbank Bayern in Höhe von 2.135.000,00 Euro aufgenommen. Bei den verbleibenden Verbindlichkeiten ist überwiegend die Stadt Lauf a.d.Pegnitz Kreditor. Unter anderem handelt es sich um den Verwaltungskostenbeitrag sowie Zins/Tilgung des Trägerdarlehens.

Forderungen:

An Forderungen wurden 1.510.071,76 Euro bilanziert. Hier ist die Stadt überwiegend Debitor. Unter dieser Position werden auch die Kanalbenutzungsgebühren (Endabrechnung) i.H.v. 867.833,30 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.

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 2019 aufgeführt.

b) Beschlussfassung über über- und außerplanmäßige Aufwendungen

In Ausführung des Wirtschaftsplanes 2019 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 993.380,87 Euro wird als Jahresüberschuss bilanziert.

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

Lauf a.d. Pegnitz, 09.07.2020
Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Fachbereich 2
i.A.

Krug