

| | | |
|---|---|---|
|  | Betriebskommissionsvorlage | |
| | Vorlagen-Nr.: BK/0064/2011-2016 | Vorlagenbearbeitung: Stefan Frank |
| Aktenzeichen: Betriebsleitung | Federführung: Fachbereich I | Datum: 08.02.2016 |

Jahresabschluss der Gemeindewerke Niedernhausen zum 31.12.2014

| Beratungsfolge | Behandlung |
|----------------------------|------------------|
| Betriebskommission | nicht öffentlich |
| Gemeindevorstand | nicht öffentlich |
| Haupt- und Finanzausschuss | öffentlich |
| Gemeindevertretung | öffentlich |

Beschlussvorschlag:

1. Der Gemeindevertretung wird empfohlen, wie folgt zu beschließen:
 - 1.1. Die Ergebnisse der Gewinn- und Verlustrechnung der Gemeindewerke Niedernhausen werden für das **Wirtschaftsjahr 2014** für die beiden Teilbetriebe gemäß § 5 Ziffer 11 EigBGes wie folgt festgestellt:
 - **Wasserversorgung** **126.185,89 € (Gewinn)**
 - **Abwasserbeseitigung** **65.104,47 € (Gewinn)**
 - 1.2. Die Verwendung des Jahresgewinns bzw. die Behandlung des Jahresverlustes 2014 wird wie folgt vorgenommen:
 - **Wasserversorgung**
 - a) zur Tilgung des Verlustvortrages 62.112,17 €
 - b) Einstellung in die Allgemeine Rücklage 64.073,72 €

(Verlustvortrag zum 31.12.2014 nach Gewinnverwendung: **0,00 €**)
 - **Abwasserbeseitigung**
 - a) Einstellung in die Allgemeine Rücklage 65.104,47 €

(Gewinnvortrag zum 31.12.2014 nach Gewinnverwendung: **+ 271.544,83 €**)
2. Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses und über die Verwendung bzw. Behandlung der Jahresergebnisse ist unverzüglich öffentlich bekannt zu machen. In der Bekanntmachung ist der Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers mit Datum anzugeben.

Im Anschluss an die Bekanntmachung sind Jahresabschluss und Lagebericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen (§ 27 EigBGes i.V.m. § 14 der Eigenbetriebssatzung).

Reimann
Bürgermeister

Finanzielle Auswirkung:

Teilhaushalt:
Sachkonto / I-Nr.:
Auftrags-Nr.:

Sachverhalt:

1. Die Gemeindevertretung hat mit Beschluss vom 24.09.2014 den Auftrag zur Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 und 2015 an die Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft TREUMATA GmbH, 65520 Bad Camberg, vergeben.

2. Der Jahresabschluss, der Lagebericht und zum Vorschlag für die Gewinnverwendung sind nach Prüfung durch den **Abschlussprüfer** mit dessen Bericht und den **Stellungnahmen** der **Betriebsleitung** und der **Betriebskommission** (§ 7 Abs. 3 Ziffer 5 EigBGes), über den Gemeindevorstand der Gemeindevertretung vorzulegen.

Die **Gemeindevertretung** beschließt abschließend über die Verwendung des Jahresgewinnes oder die Behandlung des Jahresverlustes sowie über den Ausgleich von Verlustvorträgen (§ 5 Ziffer 11 EigBGes).

3. Übersicht über die Ergebnisse der Erfolgspläne zum 31.12.2014:

| Teilbetrieb | Planwert 2014 | Ergebnis 2014 | Verbesserung (+) / Verschlechterung (./.) |
|---------------------|----------------------|----------------------|--|
| Wasserversorgung | - 39.000,00 | 126.185,89 | + 165.185,89 |
| Abwasserbeseitigung | - 99.800,00 | 65.104,47 | + 164.904,47 |
| Eigenbetrieb | - 138.800,00 | 191.290,36 | + 330.090,36 |

3.1 Teilbetrieb Wasserversorgung

Im Teilbetrieb Wasserversorgung ergibt sich zwischen dem Planwert von - T€ 39 und dem Ergebnis in Höhe von T€ 126 eine **Verbesserung von T€ 165**.

Folgende Verbesserungen (+) / Verschlechterungen (-) zu den Planwerten sind hierfür ausschlaggebend:

Erträge:

| | |
|--|---------|
| Wasserbenutzungsgebühren | - 47 T€ |
| Kostenerstattung Reparatur Hausanschlüsse | + 45 T€ |
| Bestandsveränderung Vorräte | + 10 T€ |
| Außerordentliche Erträge (insb. Auflösung Gebühren-Verrechnungskonto) | + 24 T€ |

Aufwendungen:

| | |
|---|----------|
| Wasserbezug | + 15 T€ |
| Unterh. Wasserbehälter / Leitungsnetz | - 16 T€ |
| Instandhaltung technische Anlagen (Maßnahmen zeitlich nicht umsetzbar) | + 177 T€ |
| Reparatur Hausanschlüsse | - 20 T€ |
| Abschreibungen | + 12 T€ |
| Miete/Mietnebenkosten (Container während Bau Betriebsgebäude) | - 29 T€ |

3.2 Teilbetrieb Abwasserbeseitigung

Im Teilbetrieb Abwasserbeseitigung ergibt sich zwischen dem Planwert von - T€ 100 und dem Ergebnis in Höhe von T€ 65 eine **Verbesserung von T€ 165**.

Folgende Verbesserungen (+) / Verschlechterungen (-) zu den Planwerten sind hier von Relevanz:

Erträge:

| | |
|--|----------|
| Abwassergebühren, NWG | - 45 T€ |
| Auflösung Ertragszuschüsse u. Rückstellungen | + 56 T€ |
| Außerordentliche Erträge (insb. Auflösung Gebühren-Verrechnungskonto) | + 113 T€ |

Aufwendungen:

| | |
|--|---------|
| Sanierung / Unterhaltung Kanalleitungsnetz | + 35 T€ |
|--|---------|

3.3 Weitere Details sind aus dem als Anlage beigefügten Jahresabschluss für die Gemeindewerke Niedernhausen zum 31.12.2014 ersichtlich.

4. Vorschläge für die Verwendung/Behandlung der Jahresergebnisse 2014:

4.1 Der Gewinn im **Teilbetrieb Wasserversorgung** über **126.185,89 €** soll mit **62.112,17 €** zur **Tilgung des Verlustvortrages** (Vorgabe gemäß § 11 Abs. 6, Satz 2 EigBGes) eingesetzt werden; der verbleibende Betrag über **64.073,72 €** soll der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden.

Der per 31.12.2013 (nach Ergebnisverwendung 2013) noch bestehende **kumulierte Verlustvortrag über 62.112,17 €**, der komplett aus dem Wirtschaftsjahr 2009 resultiert, ist damit zum 31.12.2014 (nach Ergebnisverwendung 2014) **in voller Höhe ausgeglichen**.

Dies konnte nur durch die Anpassung der Wassergebühren in 2010/2011 realisiert werden; die Vorgabe in § 11 Abs. 6 Satz 3 EigBGes ist damit erfüllt.

4.2 Der Gewinn im **Teilbetrieb Abwasserbeseitigung** in Höhe von **65.104,47 €** soll durch „Einstellung in die Allgemeine Rücklage“ Verwendung finden.

Damit besteht nach der Ergebnisverwendung 2014 unverändert ein **kumulierter Gewinnvortrag** in der Abwasserbeseitigung in Höhe von **271.544,83 €**, der zum Ausgleich möglicher Verluste in den Wirtschaftsjahren 2014 ff. zur Verfügung steht.

5. Die zeitliche Verzögerung bei der Vorlage des geprüften Abschlusses 2014 ist auf einen personellen Wechsel im Steuerbüro zurückzuführen.
Die Aufträge zur Erstellung der Jahresabschlüsse 2015/2016 und der Steuererklärungen der

Gemeinde sind nunmehr an P&P-Treuhand GmbH, Idstein, vergeben.

Frank
Betriebsleiter

Anlagen:

Geprüfter Jahresabschluss der Gemeindewerke Niederhausen zum 31.12.2014