



Sitzungsvorlage

| | | |
|---------------------------------------|--|---|
| Drucksachennummer: 8037 nö | Sachbearbeitung: Karl Reusch AZ: 813; 023.12 - Re | 25.04.2018 |
| Gremium VA | Datum 05.06.2018 | Behandlungszweck/-art Entscheidung off. off. |
| Vorherige Drucksachennummer/Beratung: | | |

Beschlussvorlage

Jahresabschluss der Wasserversorgung Dettingen an der Erms zum 31.12.2016 - Vorberatung

I. Beschlussantrag

Es wird vorgeschlagen, nach § 9 Abs. 1 Ziffer 2 und § 16 Abs. 3 Satz 2 des Eigenbetriebsgesetzes folgenden Beschluss zu fassen:

| | | |
|-------|---|----------------|
| 1. | Die Bilanzsumme 31.12.2016 liegt bei | 9.498.168,58 € |
| 1.1.1 | davon entfallen auf der Aktivseite auf | |
| | das Anlagevermögen | 8.470.472,78 € |
| | das Umlaufvermögen | 1.027.638,33 € |
| | die Rechnungsabgrenzungsposten | 57,47 € |
| 1.1.2 | davon entfallen auf der Passivseite auf | |
| | das Eigenkapital | 3.556.668,85 € |
| | die empfangenen Ertragszuschüsse | 45.133,00 € |
| | die Rückstellungen | 25.810,00 € |
| | die Verbindlichkeiten | 5.870.556,73 € |
| | die Rechnungsabgrenzungsposten | - € |
| 1.2 | Der Jahresgewinn 2016 beträgt | 90.753,27 € |
| 1.2.1 | Summe der Erträge | 1.289.779,73 € |
| 1.2.2 | Summe der Aufwendungen | 1.199.026,46 € |
| 2. | Der Jahresgewinn 2016 in Höhe von wird auf neue Rechnung vorgetragen | 90.753,27 € |

3. Der Werkleitung wird nach § 9 Abs. 1 Ziff. 2 Eigenbetriebsgesetz Entlastung erteilt.

II. Finanzielle Auswirkungen

Auf Grund der Ausgliederung der Gasversorgung in 2013 wurde mit Wirkung vom 01.01.2013 die Wasserversorgung als alleiniger Eigenbetrieb geführt. Der Wasserpreis wurde zum 01.01.2015 auf 2,15 €/m³ neu kalkuliert. In 2015 und 2016 entwickelte sich der Wasserverkauf auf das Niveau wie vor 35 Jahren. Bedingt durch erneut hohe Investitionen (Zugang im Anlagevermögen über rund 810.000 € bei einer Jahres-Afa von 306.000 €) in 2016 haben die aktivierten Eigenleistungen (aE) das Betriebsergebnis mit 39.583,52 € positiv beeinflusst. Aktivierte Eigenleistungen belasten Investitionsvorhaben und ergeben im laufenden Jahr einen Ertrag in der G + V.

Das Betriebsführungsentgelt an die EED lag in 2016 bei 408.600 € (Vorjahr: 384.748 €).

Konzessionsabgabe (KA) an die Gemeinde wurde keine erwirtschaftet. (Vorjahr: 6.513 €, 2014: 100.439 €). Bevor KA bezahlt werden kann, muss vorher ein Mindestgewinn (MG) erwirtschaftet werden. Der MG ist abhängig vom Sachanlagevermögen. Dieses ist in den letzten Jahren im Zuge der Investitionen erheblich gestiegen. 2016 lag er bei 110.160 €. Im Zuge dieser Investitionstätigkeiten erhöhte sich auch die Verschuldung (s.u.). Dies ist auch in der Bilanzsumme ablesbar: zum 31.12.2013: 6.335.847,00 €, zum 31.12.2016: 9.498.168,58 €, plus 50 % in 3 Jahren.

Die Entwicklung des abgerechneten Wasserverkaufs seit 1980:

| | |
|-------|---|
| 1980: | 548.000 m ³ |
| 1985: | 554.000 m ³ |
| 1990: | 606.000 m ³ |
| 2000: | 535.600 m ³ |
| 2005: | 503.000 m ³ |
| 2010: | 507.340 m ³ |
| 2011: | 538.000 m ³ (pauschal auf 12 Monate umgerechnet) |
| 2012: | 534.700 m ³ |
| 2013: | 519.380 m ³ |
| 2014: | 546.560 m ³ |
| 2015: | 550.420 m ³ |
| 2016: | 574.600 m ³ |

Die Entwicklung der Schulden seit 1980

(Stand jeweils zum 31.12.)

| | |
|-------|-----------------------------------|
| 1980: | 2.792.596,00 € |
| 1985: | 2.982.683,00 € |
| 1990: | 3.067.997,00 € |
| 1995: | 2.532.733,00 € |
| 2000: | 1.998.161,00 € |
| 2005: | 2.049.089,00 € |
| 2010: | 1.395.499,00 € |
| 2011: | 1.321.345,00 € |
| 2012: | 1.443.266,00 € |
| 2013: | 1.675.950,00 € (incl. Gas und TG) |
| 2014: | 2.890.910,00 € (incl. Gas und TG) |
| 2015: | 4.708.576,00 € (incl. Gas und TG) |
| 2016: | 5.050.133,00 € (incl. Gas und TG) |

Die Darlehen für die Gasversorgung über 57.962,- € und für die Tiefgarage über 260.439,00 € werden weiter in der Wasserversorgung geführt. Die ErmstalEnergie muss die Zins- und Tilgungsleistungen an die Wasserversorgung erstatten. Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bestand im langfristigen Vergleich eine Unterdeckung von 224.123 €. In 2017 wurde ein weiteres Darlehen über 608.000,- € aufgenommen. Dies müsste zum Ausgleich dieser Unterdeckung incl. der Investitionen 2017 reichen.

Entwicklung des Abschreibungsaufwandes seit 1980:

| | |
|-------|---------------------------------------|
| 1980: | 111.505,00 € |
| 1985: | 226.580,00 € |
| 1990: | 237.286,00 € |
| 1995: | 231.348,00 € |
| 2000: | 197.956,00 € |
| 2005: | 198.121,00 € |
| 2010: | 243.334,00 € |
| 2011: | 243.414,00 € |
| 2012: | 237.507,00 € |
| 2013: | 239.569,00 €, plus 35.530,00 € für TG |
| 2014: | 265.406,00 €, plus 35.530,00 € für TG |
| 2015: | 294.084,00 €, plus 16.479,00 € für TG |
| 2016: | 305.917,00 € |

Zusammenfassung wesentlicher Kennzahlen

| | <u>2016</u> | Vorjahr |
|--|------------------------|------------------------|
| Bilanzsumme: | 9.498.168,58 € | 9.226.564,47€ |
| Gewinn-/Verlustrechnung: | 1.289.779,73 € | 1.307.438,00 € |
| Unterhaltungs- und Strom- Bezugskosten: | 256.006,00 € | 289.649,00 € |
| Eigenkapitalquote: | 37,6 % | 37,8 % |
| Wasserverkauf: | 574.600 m ³ | 550.420 m ³ |
| Wasserleitungsnetz: | 130 km x1) | 121 km |
| Konzessionsabgabe: | 0 € | 6.513,31€ |
| Gewinn(+)/Verlust (-): | + 90.753,27 € | + 75.463,45 € |
| Gewinnverwendung/Vorschlag: | bleibt im Betrieb | bleibt im Betrieb |

X1) Neue Datenerhebung

III. Sachverhalt

Siehe Erläuterungen unter finanzielle Auswirkungen.

Eigenbetrieb Wasserversorgung, Gemeinde Dettlingen an der Brunn
Bilanz zum 31. Dezember 2016

| Aktivseite | € | 31.12.2016 € | 31.12.2015 € | Passivseite | € | 31.12.2016 € | 31.12.2015 € |
|---|--------------|-----------------|-----------------|--|--------------|-----------------|-----------------|
| A. Anlagevermögen | | | | A. Eigenkapital | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | I. Stammkapital | | 1.175.971,33 | 1.175.971,33 |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten | 145,00 | | 4.719,00 | II. Rücklagen | | 1.444.345,77 | 1.444.345,77 |
| 2. Gegebene Baukostenzuschüsse | 576.099,00 | | 595.907,00 | III. Gewinn | | | |
| II. Sachanlagen | | 576.244,00 | 600.626,00 | Gewinn des Vorjahres | 845.598,48 | | 770.135,03 |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 518.919,27 | | 494.240,27 | Jahresgewinn | 90.753,27 | | 75.463,45 |
| 2. Grundstücke ohne Bauten | 71.704,09 | | 71.704,09 | B. Empfangene Ertragszuschüsse | | 936.351,75 | 845.598,48 |
| 3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 240.189,98 | | 262.652,98 | 1. Steuerrückstellungen | | 3.556.668,85 | 3.465.915,58 |
| 4. Verteilungsanlagen | 6.890.230,00 | | 6.329.523,00 | 2. Sonstige Rückstellungen | | 45.133,00 | 64.775,00 |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 47.464,00 | | 57.593,00 | C. Rückstellungen | | | |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 104.721,44 | 7.873.228,78 | 7.944.625,72 | 1. Steuerrückstellungen | 11.400,00 | | 46.576,69 |
| III. Finanzanlagen | | 21.000,00 | 21.000,00 | 2. Sonstige Rückstellungen | 14.410,00 | 25.810,00 | 16.517,60 |
| Beteiligungen | | | | D. Verbindlichkeiten | | | |
| B. Umlaufvermögen | | 8.470.472,78 | 7.965.625,72 | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.731.790,23 | | 4.371.145,33 |
| I. Vorräte | | | | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 89.504,67 | | 187.453,18 |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | 87.242,16 | 87.355,02 | 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 592.984,23 | | 629.235,69 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | 4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 432.730,37 | | 379.426,21 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 394.450,41 | | 444.103,55 | 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 23.547,23 | | 65.519,19 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 436.544,24 | | 646.725,20 | | 5.870.556,73 | 5.632.779,60 | |
| 3. Forderungen an die Gemeinde | 45.982,24 | | 3.961,74 | | | | |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände | 123.419,18 | | 78.655,70 | | | | |
| C. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten | | 940.396,17 | 1.173.450,19 | | | | |
| | | 57,47 | 133,54 | | | | |
| | | 9.498.168,58 | 9.226.564,47 | | | 9.498.168,58 | 9.226.564,47 |

Eigenbetrieb Wasserversorgung, Gemeinde Dettingen an der Erms

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2016

| | 2016 | | 2015 | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| 1. Umsatzerlöse | | 1.225.621,30 | | 1.207.566,76 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 39.583,52 | | 65.128,77 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | <u>24.574,91</u> | | <u>34.743,05</u> |
| | | | 1.289.779,73 | 1.307.438,58 |
| 4. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren | 150.321,50 | | | 89.922,56 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>528.649,54</u> | | | <u>563.449,09</u> |
| | | 678.971,04 | | 653.371,65 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 305.917,07 | | 310.562,81 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | <u>131.400,86</u> | | <u>155.674,68</u> |
| | | | 1.116.288,97 | 1.119.609,14 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbunden Unternehmen € 13.940,11; i. Vj. € 14.701,80 | | 13.997,66 | | 14.874,86 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | <u>79.116,13</u> | | 71.481,60 |
| | | | <u>65.118,47</u> | |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | | 108.372,29 | 131.222,70 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 14.757,20 | | 52.654,69 |
| 11. Sonstige Steuern | | <u>2.861,82</u> | | 3.104,56 |
| | | | <u>17.619,02</u> | |
| 12. Jahresgewinn | | | <u>90.753,27</u> | <u>75.463,45</u> |

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns
auf neue Rechnung vorzutragen

90.753,27