

## Öffentliche Sitzungsvorlage

### Beratungsfolge:

**Gemeinderat**

**am 06.07.2017**

FB: 1 Az.:	Bearbeitet von: <b>Herrn Lillteicher</b>	Vorlage Nr.: <b>56/2017</b>
Jahresabschluss der Abwasserbetrieb TEO AöR für das Wirtschaftsjahr 2016, Sparte Beelen		
Finanzielle Auswirkungen: <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
Produkt:		

### Erläuterungen:

Nach § 22 der Verordnung über kommunale Unternehmen als Anstalt öffentlichen Rechts NRW hat der Abwasserbetrieb für den Schluss eines jeden Wirtschaftsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang besteht. Der Verwaltungsrat der TEO AöR hat in seiner Sitzung vom 19.11.2015 die Intecon GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, mit der Prüfung der Jahresabschlüsse für die Wirtschaftsjahre 2015, 2016 und 2017 beauftragt.

Die Abwasserbetrieb TEO AöR weist zum 01.01.2016 eine Eröffnungsbilanzsumme in Höhe von 49.966.670,20 € aus. Unter Berücksichtigung der Fusion der Abwasserbetriebe Beelen und TEO ergibt sich eine Bilanzsumme in Höhe von 61.446.689,29 €. Zum Ende des Wirtschaftsjahres teilt sich die Bilanzsumme in Aktiva und Passiva in Höhe von 61.968.373,57 € auf. Das Jahresergebnis für das Wirtschaftsjahr 2016 beträgt insgesamt 1.512.189,89 € (Vorjahr 1.035.580,71 €). In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass dieses Jahresergebnis noch nicht die Eigenkapitalverzinsungen der einzelnen Sparten berücksichtigt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2016 der Sparte Beelen ist der beigefügten Anlage zu entnehmen. Zu den wesentlichen Abweichungen gegenüber den Plandaten wird wie folgt Stellung genommen.

Sonstige betriebliche Erträge - 71 T€

Entgegen einer Plangröße von 74 T€ konnten im Wirtschaftsjahr 2016 nur 43 T€ Überdeckungen aufgelöst werden. Die weiteren Mittel wurden schon zum Ausgleich von Kostenunterdeckungen des Jahres 2015 eingesetzt. Auf diese Weise entfallen rd. 31 T€ Erträge.

Materialaufwand - 51 T€

Die schwer planbaren Materialaufwendungen haben sich innerhalb des Jahres besonders im Bereich der Fremdleistungen niedrig und deutlich unterhalb der Vorjahre entwickelt.

**Personalaufwand - 36 T€**

Als Sparte in einem gemeinsamen Abwasserbetrieb werden die Personalkosten der Verwaltung im Wesentlichen mit Hilfe von Stundenzetteln verteilt. Der Personalaufwand des Berichtsjahres richtet sich jährlich neu am Kapazitätsbedarf der Sparte aus. Obwohl noch im Gründungsjahr wird der Planwert deutlich unterschritten.

**Abschreibungen + 42 T€**

In Fortsetzung des von der Gemeinde übertragenen Anlagevermögens werden die Abschreibungen für Abnutzungen von der Anlagenbuchführung ermittelt und in die Erfolgsrechnung eingebucht.

**Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts für das Wirtschaftsjahr 2016, Sparte Beelen, wird wie folgt beschlossen:

1. Aus der Gebührennachkalkulation haben sich Kostenüberdeckungen in den Bereichen Niederschlagswasser in Höhe von 39.559 € und Kleinkläranlagen in Höhe von 1.357 € ergeben. Der Schmutzwasserbereich weist eine Kostenunterdeckung in Höhe von 20.639 € aus. Die Über- und Unterdeckungen werden gebührenwirksam auf die nächsten Jahre verteilt.
2. Aus dem Jahresergebnis in Höhe von 122.654,23 € wird die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 50.000,00 € dem allgemeinen Haushalt der Gemeinde Beelen zugeführt. Unter Berücksichtigung des Gewinnvortrages wird der verbleibende Bilanzgewinn in Höhe von 622.550,25 € vorgetragen.