

## Sitzungsvorlage

Vorlage Nr.: SV/337/2023  
öffentlich

Bereich: Kämmerei	Datum: 03.02.2023
Bearbeiter: Kerstin Brenner	

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Gemeinderat	08.03.2023	öffentlich

### Feststellung des Jahresabschlusses 2020 des städtischen Eigenbetriebs Wasserversorgung

#### Schilderung des Sachverhalts:

Die Steuerberatungsgesellschaft BW Partner aus Stuttgart hat den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Wasserversorgung der Stadt Haiterbach für das Wirtschaftsjahr 2020 erstellt.

Der Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang) sowie der Rechenschaftsbericht sind dieser Sitzungsvorlage beigelegt.

Die **Bilanzsumme** beträgt 7.027.823,99 € (VJ 6.485.308,94 €).

Die **Eigenkapitalausstattung** des Eigenbetriebs beträgt 100.000,00 € zuzüglich Gewinne der Vorjahre in Höhe von 3.937.202,99 € und dem Jahresgewinn 2020 in Höhe 168.438,62 €. Die Eigenkapitalquote beträgt 66,91 % (VJ: 70,64 %). Das prozentuale Eigenkapital ist um 3,73 Prozentpunkte zurückgegangen. Der Betrieb ist aus steuerlicher Sicht ausreichend mit Eigenkapital ausgestattet.

Die **Kapitalmarktdarlehen** belaufen sich zum 31.12.2020 auf 890.000,00 € (VJ 970.000 €).

Die Gewinn- und Verlustrechnung 2020 weist einen **Gewinn** von 168.438,62 € (VJ 12.271,69 €) aus.

Entsprechend der beigelegten Vermögensplanabrechnung 2020 ergibt sich eine **Deckungsmittellücke** in Höhe von 724.649,68 €.

Hinweis: Bei Erstellung dieser Sitzungsvorlage wurde bemerkt, dass bei der angehängten Endfassung des Steuerberaters in der Bilanz und GuV eine Abweichung beim Jahresergebnis gegenüber den Zahlen der Stadt Haiterbach um 2,10 € besteht. Die Bilanzsumme ist jedoch gleich den Zahlen der Stadt Haiterbach. Bei den finalen Abstimmungen Ende November und Anfang Dezember der Verwaltung mit den Zahlen des Steuerberaterbüros lagen jedoch die Zahlen zugrunde, die dem Gemeinderat nachstehend zur Beschlussfassung unterbreitet werden. Wir gehen davon aus, dass es sich in den Unterlagen des Steuerbüros um einen Zahlendreher handelt. Die Verwaltung ist derzeit dabei, die Unstimmigkeiten mit dem Steuerbüro aufzuklären.

**Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss – Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang – des Eigenbetriebs Wasserversorgung der Stadt Haiterbach wird wie folgt festgestellt:

**1. Feststellung des Jahresabschlusses**

1.1	Die Bilanzsumme beträgt	7.027.823,99 €
	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	6.563.350,53 €
	- das Umlaufvermögen	464.473,46 €
	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	das Eigenkapital	4.205.641,61 €
	die empfangenen Ertragszuschüsse	742.127,04 €
	die Rückstellungen	28.307,00 €
	die Verbindlichkeiten	2.051.748,34 €
1.2	Jahresgewinn / Jahresverlust (-)	168.438,62 €
	- Summe der Erträge	918.245,80 €
	- Summe der Aufwendungen	749.807,18 €

**2. Verwendung des Jahresgewinns /  
Behandlung des Jahresverlusts**

bei einem Jahresgewinn:

- a) zur Tilgung des Verlustvortrages
- b) zur Einstellung der Rücklagen
- c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde
- d) auf neue Rechnung vorzutragen 168.438,62 €

bei einem Jahresverlust:

- a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
- b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen
- c) auf neue Rechnung vorzutragen

**3. Verwendung der für das Wirtschaftsjahr nach § 14 Abs. 3 EigBG für den Haushalt der  
Gemeinde eingeplanten Finanzierungsmittel 0,00 €**

**Anlagen:**

- 1. Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang
- 2. Rechenschaftsbericht