

Feststellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes 2020 für das Abwasserwerk und die Verwendung des Jahresüberschusses**Beratungsfolge:**

Datum	Gremium
25.08.2021	Betriebsausschuss Stadtwerke
06.10.2021	Rat

Beschlussvorschlag:

Der Rat der Stadt Gummersbach beschließt:

1. der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 mit einer Bilanzsumme von EUR 115.044.594,90 und einem Jahresüberschuss in Höhe von EUR 1.510.148,36 bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, dem Anhang sowie dem Lagebericht wird hiermit festgestellt
2. die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von EUR 2.121.093,00 wie folgt an den Haushalt der Stadt Gummersbach abzuführen:
 - 2.1 Abführung des Jahresüberschusses in Höhe von EUR 1.510.148,36
 - 2.2 Abführung des aus der zweckgebundenen Rücklage entnommenen Differenzbetrages von EUR 610.944,64.

Begründung:

Der Abschluss für das Geschäftsjahr 2020 ist durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft DHPG DR. Harzem & Partner mbB geprüft und das Ergebnis in einem Prüfungsbericht festgehalten worden.

Unter den Voraussetzungen, dass der Jahresabschluss zum 31.12.2020 in der vorliegenden Form vom Rat der Stadt Gummersbach festgestellt wird, erteilt die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Auszug aus dem Bestätigungsvermerk:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Gummersbach - Bereich Abwasser -, Gummersbach

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Gummersbach - Bereich Abwasser -, Gummersbach, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2020 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und

Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Gummersbach - Bereich Abwasser -, Gummersbach, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2020 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.“

Wesentliche Postionen des Jahresabschlusses 2020

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beläuft sich auf EUR 115.044.594,90. Gegenüber der Bilanzsumme zum 31.12.2019 bedeutet dies eine Verringerung um EUR 152.372,92. Maßgeblich für diesen Anstieg sind zwei Positionen. Zum einen liegt es an dem gestiegenen Anlagevermögen, zum anderen an den Verrechnungen mit dem gewerblichen Bereich.

Das Anlagevermögen hat sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um EUR 663.561,77 verringert. Der Gesamtwert des Anlagevermögens beträgt EUR 108.515.527,97.

Bei dem mit EUR 6.529.066,93 ausgewiesen Umlaufvermögen handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus Kanalbenutzungsgebühren und um die laufenden Verrechnungen mit dem gewerblichen Bereich der Stadtwerke.

Zum 31.12.2020 hat das Eigenkapital einen Stand von EUR 56.908.663,38. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Verringerung um EUR 610.944,64.

Der Jahresüberschuss aus der Gewinn- und Verlustrechnung beträgt EUR 1.510.148,36. Dies ist eine Verringerung zum Vorjahr um EUR 300.573,69. Darin enthalten ist eine planmäßige Inanspruchnahme der Rückstellung in Höhe von EUR 321.359,39.

Aus der für das Geschäftsjahr 2020 vorgenommenen Nachkalkulation ergibt sich eine Zuführung zur Rückstellung gemäß § 6 KAG in Höhe von EUR 10.172,06. Das entsprechend der Bilanzrichtlinien zu bildende Rückstellungskonto weist somit zum 31.12.2020 einen Saldo von EUR 1.277.464,38 aus.

Ab dem 01.06.2006 werden die empfangenen Kanalanschlussbeiträge in einem

Sonderposten für Investitionszuschüsse ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagegüter ertragswirksam aufgelöst. Die Summe dieser beläuft sich zum 31.12.2020 auf EUR 6.914.980,00.

Der Sonderposten für empfangene Ertragszuschüsse weist zum 31.12.2020 einen Stand von EUR 4.272.306,30 aus. Dies entspricht der Summe aller bis zum 31.12.2005 empfangenen Kanalanschlussbeiträge, abzüglich der jährlich erfolgten planmäßigen Auflösung von 3%.

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Kreditinstituten bestehen am 31.12.2020 in Höhe von EUR 38.423.758,82.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen zum 31.12.2020 in Höhe von EUR 809.750,08.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt belaufen sich auf EUR 2.535.475,90. Darin enthalten sind im Wesentlichen der Schuldendienst für das 4. Quartal 2020 und die Personalkosten für den Dezember 2020 sowie die Verrechnungen von Personalkostenerstattungen.

Die Feststellung des Jahresabschlusses – ebenso wie die Verwendung des Jahresüberschusses – fällt gemäß § 4 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in die Zuständigkeit des Rates.

In der Anlage wird die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung, der Anlagenspiegel sowie der Anhang und der Lagebericht vorgelegt.

Weitere Ausführungen erfolgen in der Betriebsausschusssitzung. Der Wirtschaftsprüfer wird in der Sitzung anwesend sein und steht für Fragen zur Verfügung.

Anlage/n:

Bilanz Abwasserwerk 2020
GuV Abwasserwerk 2020
Anlagenspiegel Abwasserwerk 2020
Anhang Abwasserwerk 2020
Lagebericht Abwasserwerk 2020