

Sitzungsvorlage

FB / Aktenzeichen	Vorlage	Datum
V / 80.60.01 nicht öffentlich	2020/078	09.06.2020

BERATUNGSFOLGE		Beratungsergebnis			
Gremium	Termin	EST	Ja	Nein	Enth.
Betriebsausschuss n. ö. T.	22.06.2020				
Gemeinderat ö. T.	29.09.2020				

Abwasserbetrieb TEO AöR - Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2019

Beschlussvorschlag:

Der Betriebsausschuss ermächtigt die Vertreter der Gemeinde Ostbevern im Verwaltungsrat der Abwasserbetrieb TEO AöR folgende Beschlüsse zu fassen bzw. der Rat der Gemeinde Ostbevern stimmt folgenden Beschlüssen des Verwaltungsrates der Abwasserbetrieb TEO AöR vom 23.06.2020 zu:

1. Der Jahresabschluss der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts für das Wirtschaftsjahr 2019, Sparte Ostbevern, wird wie folgt beschlossen:
 - 1.1 Aus der Gebührennachkalkulation haben sich Kostenüberdeckungen in den Bereichen Schmutzwasser in Höhe von 144.476 €, Niederschlagswasser in Höhe von 86.178 € und Straßenentwässerung in Höhe von 5.861 € ergeben. Für den Bereich der Kleinkläranlagen hat sich eine Kostenunterdeckung in Höhe von 1.505 € eingestellt. Die Über- und Unterdeckungen werden gebührenwirksam auf die nächsten Jahre verteilt.
 - 1.2 Aus dem Jahresergebnis in Höhe von 183.698,14 € wird die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 185.204,62 € dem allgemeinen Haushalt der Gemeinde Ostbevern zugeführt. Unter Berücksichtigung des Gewinnvortrages wird der verbleibende Bilanzgewinn in Höhe von 14.850,48 € vorgetragen.

2. Der Jahresabschluss der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts für das Wirtschaftsjahr 2019 wird wie folgt beschlossen:

2.1 Der Verwaltungsrat beschließt den von der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts aufgestellten und von der INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Osnabrück, geprüften Jahresabschluss, Lagebericht und Anhang des Abwasserbetriebes zum 31.12.2019 mit einer Bilanzsumme von 71.285.016,60 €.

2.2 Der Vorstand wird entlastet.

Haushaltsrechtliche Auswirkungen:

Die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von rd. 185 T€ wurde als Vorauszahlung dem allgemeinen Haushalt der Gemeinde Ostbevern zugeführt.

Gleichstellung:

Es werden gleichstellungsrelevante Fragen tangiert.

ja [] nein [**X**]

Sachdarstellung:

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. In seiner Sitzung vom 15.11.2018 hat der Verwaltungsrat für die Wirtschaftsjahre 2018, 2019 und 2020 die INTECON GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Prüfung der Jahresabschlüsse beauftragt.

Die Abwasserbetrieb TEO AöR weist zum 01.01.2019 eine Eröffnungsbilanzsumme in Höhe von 67.172.856,83 € aus. Zum Ende des Wirtschaftsjahres teilt sich die Bilanzsumme in Aktiva und Passiva in Höhe von 71.285.016,60 € auf. Das Jahresergebnis für das Wirtschaftsjahr 2019 beträgt insgesamt 1.474.158,26 € (Vorjahr 1.375.546,39 €). Gemäß den Vereinbarungen zwischen den Trägerkommunen und dem Abwasserbetrieb TEO wurden Vorauszahlungen zur Verzinsung des Eigenkapitals in Höhe von 1.153.981,82 € geleistet.

In den einzelnen Sparten ergeben sich folgende Ergebnisse aus der Erfolgsrechnung:

Sparte	Jahresüberschuss				
	IST	Plan	Abweichung	IST Vorjahr	Abweichung
Telgte	1.125.858,47 €	1.009.700 €	+ 116.158,47 € + 11,5 %	1.014.827,25 €	+ 111.031,22 € + 10,9 %
Everswinkel	114.215,97 €	115.700 €	- 1.484,03 € - 1,3 %	113.930,68 €	+ 285,29 € + 0,3 %
Ostbevern	183.698,14 €	189.800 €	- 6.101,86 € - 3,2 %	184.670,86 €	- 972,72 € - 0,5 %
Beelen	50.385,68 €	51.500 €	- 1.114,32 € - 2,2 %	62.117,60 €	- 11.731,92 € - 18,9 %

In der nachfolgenden Betrachtung werden sich aus der wirtschaftlichen Entwicklung der Sparte ergebenden wesentlichen Abweichungen (> 20 T€ und > 10 % oder > 40 T€, Überschreitungen) gegenüber dem Planansatz im Folgenden erläutert (+ besser,- schlechter):

Sparte Telgte

Andere aktivierte Eigenleistungen + 21 T€

Die aktivierten Eigenleistungen spiegeln die eigenen Personalaufwendungen des Abwasserbetriebes zur Durchführung von Investitionsmaßnahmen wieder. Durch die großen Baumaßnahmen in der Sparte Telgte wurde der Planansatz deutlich überschritten.

Sonstige betriebliche Erträge + 50 T€

Durch einen periodenfremden Ertrag wurden die sonstigen betrieblichen Erträge insgesamt deutlich überschritten. Für die Kosten des Anschlusses von Grundstücken im Außenbereich wurde dem Abwasserbetrieb in der Sparte Telgte die jährlich zu zahlende Abwasserabgabe in Höhe von rd. 39 T€ einmalig verrechnet.

Abschreibungen - 47 T€

Infolge der generell hohen Investitionstätigkeit auch durch Erschließungsmaßnahmen, die erhebliche Aktivierung von Anlagen im Bau durch den weitest gehenden Abschluss der Baumaßnahmen auf der Kläranlage Telgte und die vollständige Jahresabschreibung der Aktivierungen aus dem Vorjahr haben zu einer Überschreitung des Planwertes geführt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen + 68 T€

Der Bedarf an Fremdmitteln entwickelt sich entsprechend der Mittelzu- und -abflüsse und wird insbesondere durch die Investitionstätigkeit der Sparte bestimmt. Infolge

der durchgeführten Investitionsmaßnahmen wurde der Kapitalbedarf des Wirtschaftsplans nicht erreicht. Dementsprechend bewegen sich die Zinsaufwendungen unterhalb der Planungen.

Sparte Everswinkel

Umsatzerlöse - 45 T€

Im Berichtsjahr wurden wie im Vorjahr die einzustellenden Kostenüberdeckungen der Gebührennachkalkulationen bei den Umsatzerlösen erfasst. Ohne diese Darstellung liegen die Umsatzerlöse bei 1.722 T€ und damit 70 T€ über dem Planansatz. Die Umsatzerlöse profitierten im Wesentlichen von einem hohen Frischwasserverbrauch und den gestiegenen versiegelten Flächen.

Sparte Ostbevern

Umsatzerlöse - 169 T€

Im Berichtsjahr wurden wie im Vorjahr die einzustellenden Kostenüberdeckungen der Gebührennachkalkulationen bei den Umsatzerlösen erfasst. Ohne diese Darstellung liegen die Umsatzerlöse bei 1.871 T€ und damit 68 T€ über dem Planansatz. Die Umsatzerlöse profitierten im Wesentlichen von einem hohen Frischwasserverbrauch und den gestiegenen versiegelten Flächen.

Abschreibungen + 76 T€

Die geplante Höhe der Abschreibungen wurde durch die noch im Bau befindlichen Erschließungen und Baumaßnahmen im Jahr 2019 unterschritten.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen + 41 T€

Der Bedarf an Fremdmitteln entwickelt sich entsprechend der Mittelzu- und -abflüsse und wird insbesondere durch die Investitionstätigkeit der Sparte bestimmt. Infolge der durchgeführten Investitionsmaßnahmen wurde der Kapitalbedarf des Wirtschaftsplans nicht erreicht. Dementsprechend bewegen sich die Zinsaufwendungen unterhalb der Planungen.

Sparte Beelen

Umsatzerlöse – 74 T€

Im Berichtsjahr wurden wie im Vorjahr die einzustellenden Kostenüberdeckungen der Gebührennachkalkulationen bei den Umsatzerlösen erfasst. Ohne diese Darstellung liegen die Umsatzerlöse bei 1.078 T€ und damit 6 T€ unter dem Planansatz. Der Planwert wurde aufgrund der unterdurchschnittlichen Entwicklung der versiegelten Flächen und den weiterhin unterdurchschnittlichen Einnahmen aus Starkverschmutzerzuschlägen nicht erreicht.

Personalaufwand – 35 T€

Der Personalaufwand in dem einzelnen Entsorgungsgebiet ergibt sich durch die jährliche Kostenverteilung entsprechend des Bedarfs in der jeweiligen Sparte des Abwasserbetriebes.

Gebührennachkalkulation

Die Gebührennachkalkulation basiert auf der Ergebnisrechnung der einzelnen Sparten. Dabei gilt der Grundsatz der Periodenbezogenheit und der Betriebsbedingtheit der Kosten. In der Sparte Telgte werden kalkulatorische Kosten für Zinsen und Abschreibungen berücksichtigt. In der Sparte Beelen wurde wie in der Vorkalkulation zur größtmöglichen Gebührenkontinuität auf die Verwendung von kalkulatorischen Abschreibungen verzichtet.

Aus der Gebührennachkalkulation haben sich folgende Kostenüber-(+) / -unterdeckungen (-) ergeben:

Sparte	Gebührennachkalkulation in €				
	Schmutzwasser	Niederschlagswasser	Straßenentwässerung	Kleinkläranlagen	Abflusslose Gruben
Telgte	154.555	12.196	5.791	5.829	- 6.357
Everswinkel	82.415	32.261	977	- 211	- 994
Ostbevern	144.476	86.178	5.861	- 1.505	-
Beelen	39.864	24.434	2.119	1.344	-

Anlagen

1. Bericht der INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Prüfung des Jahresabschlusses der Abwasserbetrieb TEO AöR zum 31. Dezember 2019
 2. Gebührennachkalkulation 2019
-

Wolfgang Annen
Bürgermeister

Dr. Michael König
Fachbereichsleiter

Chr. Busch-Lütke Westhues
Sachbearbeiter
