

Betriebsausschuss	22.06.2022
Rat	10.08.2022

öffentlich

Vorlage Nr.	388/2022-SBB
Stand	14.06.2022

Betreff Feststellung des Jahresabschlusses des Wasserwerks der Stadt Bornheim für das Wirtschaftsjahr 2021 und Verwendung des Jahresgewinns

Beschlussentwurf Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss

1. nimmt den Bericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts des Wasserwerks der Stadt Bornheim für das Geschäftsjahr 2021 zur Kenntnis,
2. erteilt der Betriebsleitung gemäß § 5 Abs. 5 S. 2 Eigenbetriebsverordnung für das Land NRW (EigVO NRW) die Entlastung und
3. empfiehlt dem Rat den folgenden Beschlussentwurf:

Beschlussentwurf Rat

Der Rat

1. stellt den geprüften Jahresabschluss des Wasserwerks der Stadt Bornheim zum 31.12.2021 gemäß § 4 Eigenbetriebsverordnung für das Land NRW (EigVO NRW) fest,
2. nimmt den Lagebericht 2021 zur Kenntnis,
3. beschließt, den festgestellten Jahresgewinn des Wirtschaftsjahres 2021 in Höhe von 551.076,52 Euro in den Gewinnvortrag einzustellen
4. erteilt dem Betriebsausschuss gemäß § 4 EigVO NRW die Entlastung.

Sachverhalt

Das Rechnungswesen, der Jahresabschluss einschließlich des Lageberichtes, die wirtschaftlichen Verhältnisse und die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung des Wasserwerkes der Stadt Bornheim wurden von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO AG geprüft.

Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 erfolgte zum 30.03.2022 und entspricht somit der Vorgabe des § 26 EigVO NRW.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft stellt im Ergebnis fest, dass sich bei der Prüfung Beanstandungen, die zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes hätten führen müssen, nicht ergeben haben und sie deshalb dem Wasserwerk der Stadt Bornheim für den Jahresabschluss zum 31.12.2021 und den Lagebericht 2021 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Wesentliche Inhalte des Jahresabschlusses 2021

Die nachstehenden Ausführungen beschränken sich auf die wesentlichen Aussagen zur Gewinn- und Verlustrechnung 2021 sowie zur Bilanz zum Stichtag 31.12.2021. Ergänzende

Informationen können dem Prüfungsbericht, der den Mitgliedern des Betriebsausschusses zur Verfügung gestellt wird, entnommen werden.

- Gewinn- und Verlustrechnung 2021

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem Gewinn in Höhe von 551.076,52 Euro ab.

Ausgehend von einem Betriebsergebnis in Höhe von 1.441.712,64 Euro ergibt sich unter Berücksichtigung von Zinserträgen und Zinsaufwendungen sowie Steuern vom Einkommen und vom Ertrag ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 552.506,52 Euro. Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern in Höhe von insgesamt 1.430 Euro ergibt sich per Saldo der angegebene Jahresgewinn von 551.076,52 Euro. Dieser liegt 187.847,98 Euro unter dem Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2020 (738.924,50 Euro).

Im Wirtschaftsjahr 2021 konnte die maximale Konzessionsabgabe für 2021 (852.066,00 Euro) erwirtschaftet werden.

- Bilanz zum 31.12.2021

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2021 gegenüber dem 31.12.2020 um rd. 2,9 Mio. Euro auf 40,4 Mio. Euro gestiegen. Auf der Vermögensseite ist dies im Wesentlichen auf die Zugänge im Sachanlagevermögen zurückzuführen. Auf der Finanzierungsseite sind höhere Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bilanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 18,2 % (2020: 19,1 %).

- Ergebnisverwendung

Die Betriebsleitung schlägt vor, den handelsrechtlichen Überschuss in Höhe von 551.076,52 Euro in den Gewinnvortrag einzustellen.

Inwieweit Entnahmen aus den Gewinnvorträgen zur Abführung an den städtischen Haushalt erfolgen sollen, wird im Zuge der Haushaltsprognoseberichterstattung unter Berücksichtigung der Vorgaben zum Haushaltsausgleich zu entscheiden sein. Die diesbezüglich erforderliche Mitwirkung des Rates soll im vierten Quartal 2022 erfolgen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, waren nicht zu verzeichnen.

Weitere Informationen werden in der Sitzung des Betriebsausschusses gegeben. An der Sitzung nimmt ein Vertreter der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft teil.

Finanzielle Auswirkungen

Wie im Sachverhalt dargestellt.

Anlagen zum Sachverhalt

- 01 Bilanz des Wasserwerks zum 31.12.2021
- 02 Gewinn- und Verlustrechnung des Wasserwerks für 2021
- 03 Anhang des Wasserwerks für 2021
- 04 Lagebericht des Wasserwerks für 2021
- 05 Prüfungsbericht Wasserwerk 2021