

Stadt Reutlingen Technische Betriebsdienste Reutlingen Gz.: TBR-01-ka-kn		22/002/09		03.05.2022
Beratungsfolge	Datum	Behandlungszweck/-art		Ergebnis
BA TBR	19.05.2022	Vorberatung	nichtöffentlich	
GR	24.05.2022	Entscheidung	öffentlich	
Beschlussvorlage Jahresabschluss 2020 des Eigenbetriebs Technische Betriebsdienste Reutlingen (TBR)				
Bezugsdrucksache				

Beschlussvorschlag

1. Der Jahresabschluss 2020 wird in der beigefügten Fassung (Anlage 1) festgestellt.
2. Die Betriebsleitung wird für das Jahr 2020 entlastet.
3. Die Jahresergebnisse der Betriebszweige der TBR werden gemäß Ziffer 3 der Begründung verwendet.

Kurzfassung

(Hinweis: Bei den Zahlen handelt es sich um Rundungen)

Der Jahresabschluss 2020 weist bei einer Bilanzsumme von 56,24 Mio. € ein Jahresergebnis von +1,56 Mio. € aus.

Im Gebührenhaushalt TBR 3 - Deponien ist die Unterdeckung des Jahres 2015 in Höhe von +238.373 € nicht mehr durch den Gebührenschuldner ausgleichbar. Dieser Betrag ist vom städtischen Haushalt zu tragen.

In der Vermögensplanabrechnung ergibt sich ein Finanzierungsüberschuss von +2,50 Mio. €.

Der Prüfungsbericht des Amtes für Rechnungsprüfung und Datenschutz sieht eine Empfehlung für die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 durch den Gemeinderat vor.

Begründung

1. Allgemeines

Der Jahresabschluss der Technischen Betriebsdienste (TBR) für das Jahr 2020 wurde gemäß den Vorschriften der Gemeindeordnung, des Eigenbetriebsgesetzes, der Eigenbetriebsverordnung und des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung der Betriebsleitung obliegt gemäß § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz dem Gemeinderat.

Der Prüfungsbericht des Amtes für Rechnungsprüfung und Datenschutz vom 26.04.2022, welcher als Anlage 2 beiliegt, beinhaltet folgende Prüfungsbestätigung:

Die Buchführung und der Jahresabschluss entsprechen insgesamt gesehen den gesetzlichen Vorschriften. Die wesentlichen Prüfungsergebnisse wurden in diesem Bericht zusammengefasst. Der Jahresabschluss vermittelt - soweit im Rahmen der Prüfung feststellbar -, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs „Technische Betriebsdienste Reutlingen“. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss. Aus Sicht des Amts für Rechnungsprüfung und Datenschutz bestehen daher keine Einwände, den Jahresabschluss 2020 in der vorliegenden Form festzustellen.

2. Ergebnisse 2020

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2020 weist im Saldo ein Jahresergebnis in Höhe von +1.563.659 € aus. Die Jahresergebnisse der einzelnen Betriebszweige gestalten sich gemäß Gewinn- und Verlustrechnung wie folgt (gerundet auf ganze Zahlen):

TBR 1 - Stadtreinigung/ Winterdienst	+ 938.680 €
TBR 2 - Abfallwirtschaft	+ 1.065.600 €
TBR 3 - Deponie	- 19.265 €
TBR 4 - Bestattungswesen	- 357.644 €
TBR 5 - Dienstleistungen	- 63.712 €
<hr/> TBR Gesamt	<hr/> + 1.563.659 €

3. Ergebnisverwendung

- TBR 1 - Stadtreinigung/ Winterdienst

Der Überschuss von +938.680,29 € verbleibt im Eigenbetrieb und wird zum Ausgleich von Verlusten aus Vorjahren verwendet.

- TBR 2 - Abfallwirtschaft

Die Überdeckung von +1.065.599,67 € wird zum vollständigen Ausgleich der Unterdeckungen aus Vorjahren verwendet. Der verbleibende Saldo von +200.167,45 € wird der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt.

- TBR 3 - Deponie

Die Unterdeckung des Jahres 2020 in Höhe von -19.264,99 € wird im Gebührenhaushalt vorgetragen und muss bis spätestens zum Jahr 2025 ausgeglichen werden.

Der Ausgleich der Unterdeckung von -238.372,61 € aus dem Jahr 2015 muss über den städtischen Haushalt erfolgen, da die Unterdeckung nicht mehr über den Gebührenschuldner ausgeglichen werden kann.

- TBR 4 - Bestattungswesen

Ein Teil des Verlustes von -357.643,82 € entfällt auf die Rechnungsabgrenzung der Grabnutzungsgebühren. Dieser Betrag in Höhe von -125.866,11 € ist nicht vom städtischen Haushalt zu tragen, sondern erhöht nach Feststellung des Jahresabschlusses den bilanziellen Ausgleichsposten Grabnutzungsgebühren.

Der verbleibende Verlustbetrag von -231.777,71 € ist vom städtischen Haushalt zu tragen. Durch den städtischen Zuschuss von +560.000,00 € ergibt sich ein positiver Saldo von +328.222,29 €. Dieser Betrag verbleibt im Eigenbetrieb und wird zum Ausgleich von Verlusten aus Vorjahren verwendet.

- TBR 5 - Dienstleistungen

Der Verlust von -63.712,02 € verbleibt im Eigenbetrieb und wird mit dem Überschuss aus dem Bereich TBR 1 - Stadtreinigung/ Winterdienst saldiert.

4. Bilanzsumme

Die Bilanzsumme der Schlussbilanz zum 31.12.2020 beträgt 56.242.116,45 €.

5. Investitionen

Den geplanten Investitionen von 9.967.200 € stehen tatsächliche Investitionsausgaben von 6.153.526 € gegenüber. Die Mittelreste wurden nicht in das Jahr 2021 übertragen, da die im Jahr 2020 nicht getätigten, aber nach wie vor erforderlichen Investitionen im Wirtschaftsplan 2021 neu geplant wurden.

6. Vermögensplanabrechnung

Das Prüfungsergebnis des Amtes für Rechnungsprüfung und Datenschutz erfordert die Berücksichtigung der Anlagenabgänge (+28.597,57 €). Dadurch ergibt sich, analog der Anlage 2, ein Finanzierungsüberschuss in Höhe von +2.504.049,12 €.

gez.
Matthias Kuster

Anlagen (nur in digitaler Form)

Anlage 1: Jahresabschluss 2020

Anlage 2: Bericht des Rechnungsprüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2020 des Eigenbetriebs Technische Betriebsdienste Reutlingen (TBR)