

Vorlage-Nr.: **0422-2011/DaDi** vom 10.10.2011

Aktenzeichen: 031-015

Fachbereich: Da-Di-Werk
B - Büro Kreisbeigeordneter
B - Kreisbeigeordneter

Beteiligungen: *KSt - Konzernsteuerung*
L - Landrat
L/2 - Finanz- und Rechnungswesen

Produkt: **Da-Di-Werk Eigenbetrieb "Gebäude- und Umweltmanagement"**

Nr.	Gremium	Status	Zuständigkeit
1.	Gebäude- und Umweltmanagement - Betriebskommission	N	Zur vorbereitenden Beschlussfassung
2.	Kreisausschuss	N	Zur vorbereitenden Beschlussfassung
3.	Haupt- und Finanzausschuss	Ö	Zur vorbereitenden Beschlussfassung
4.	Kreistag	Ö	Zur abschließenden Beschlussfassung

Betreff: **Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2010 des Eigenbetriebs Da-Di-Werk gem. § 8 Abs. 3 Ziff. 5 des Eigenbetriebsgesetzes**

Beschlussvorschlag:

- Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2010 für das Da-Di-Werk wird festgestellt.
- Der Jahresabschluss schließt mit einem Überschuss in Höhe 444.799,98 € ab.
- Der Jahresüberschuss wird wie folgt verwendet:

Jahresüberschuss 2010	444.799,98 €
EK-Verzinsung	<u>-107.700,00 €</u>
	337.099,98 €

Gewinne aus Vorjahren	<u>1.212.005,07 €</u>
	<u>1.549.105,05 €</u>

Zuführung zur Allgemeinen Rücklage:

Gebäudemanagement hoheitl. Bereich	7.186,49 €
Umweltmanagement hoheitl. Bereich	1.333.831,77 €

Umweltmanagement gewerbl. Bereich	2003	22.109,48 €	
	2004	2.668,02 €	
	2005	56.892,43 €	
	2006	18.717,59 €	
	2007	22.341,38 €	
	2008	28.097,87 €	
	2009	30.698,36 €	
	2010	<u>26.561,66 €</u>	<u>208.086,79 €</u>
			<u>1.549.105,05 €</u>

Hinzu kommt die bereits in den Vorjahren gebildete allgemeine sowie zweckgebundene Rücklage in Höhe von insg.	643.732,64 €
zzgl. der im Jahr 2010 aufgrund BilMoG gebildete Rücklage in Höhe von	<u>830.750,39 €</u>
Summe	<u>3.023.588,08 €</u>

Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage:

Gebäudemanagement hoheitl. Bereich	7.186,49 €
Umweltmanagement hoheitl. Bereich für Verluste aus Derivaten	20.000,00 €
Umweltmanagement hoheitl. Bereich übrige	2.788.314,80 €
Umweltmanagement gewerbl. Bereich	<u>172.698,99 €</u>
	<u>2.988.200,28 €</u>

Somit verbleibt für das Umweltmanagement gewerbl. Bereich eine bisher nicht verwendete Rücklage in Höhe von 35.387,80 €, die Rücklagen für das Umweltmanagement hoheitl. Bereich und Gebäudemanagement wurden vollständig verwendet.

4. Die allgemeine Rücklage wird für Investitionen und zur Tilgung von betrieblichen Verbindlichkeiten des Betriebszweiges Umweltmanagement verwendet.
5. Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2010 Entlastung erteilt.

Begründung:

Die Prüfung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2010 wurde gemäß Beschluss des Kreistages durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WIBERA AG, Frankfurt, gemäß § 27 Abs. 2 des Eigenbetriebsgesetzes durchgeführt.

Der geprüfte Jahresabschluss ist dem Kreistag über die Betriebskommission und dem Kreisausschuss vorzulegen. Der Kreistag stellt den Jahresabschluss sodann fest.

In dem Beschluss wird die Verwendung der Rücklagen für den hoheitlichen Bereich und insbesondere für den Betrieb gewerblicher Art festgelegt, da nicht verwendete Rücklagen für den Betrieb gewerblicher Art zu einer fiktiven Gewinnausschüttung und somit zu einer Steuerbelastung führen können.

Weitere Erläuterungen erfolgen ggf. mündlich durch den Wirtschaftsprüfer.

Anlage:

- Anlage 1: Prüfbericht zum Jahresabschluss 2010