



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: A 20/575/2022 Status: öffentlich AZ: Datum: 12.05.2022 Verfasser: Amt 20 Stefanie Rolfs
Federführend: Amt für Kommunalwirtschaft und Liegenschaften/Kämmerei	
Feststellung des Jahresabschlusses 2021 des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz (Betrieb gewerblicher Art)	
Beratungsfolge:	
Datum	Gremium
09.06.2022	Haupt- und Finanzausschuss
15.06.2022	Rat der Stadt Erkelenz

Tatbestand:

Die Stadt Erkelenz hat auf dem Teileigentumsgrundstück in der Hermann-Josef-Gormanns-Straße eine Tiefgarage errichten lassen und betreibt diese seit April 1997. Der Betrieb einer öffentlichen Tiefgarage ist als wirtschaftlich selbständige Tätigkeit anzusehen, die nach dem Körperschaftsteuergesetz und den Körperschaftsteuerrichtlinien einen Betrieb gewerblicher Art bildet. Für diesen Betrieb gewerblicher Art ist eine Gewinnermittlung mittels Bestandsvergleich (§ 5 Einkommensteuergesetz) durchzuführen.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz GmbH & Co. KG hat nunmehr den Jahresabschluss des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2021 aufgestellt. Die Prüfungsgesellschaft hat am 09. Mai 2022 nachstehend genannte Prüfungsbescheinigung erteilt:

„Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung - des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz Betrieb gewerblicher Art für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der einschlägigen Bestimmungen des Gemeinderechts erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den einschlägigen Bestimmungen des Gemeinderechts liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns

keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen."

Die Bilanz ist zum 31. Dezember 2021 in Aktiva und Passiva mit 192.583,80 Euro (Vorjahr = 192.924,25 Euro) ausgeglichen. Der Jahresfehlbetrag 2021 beträgt 12.347,65 Euro (Vorjahr = 21.921,87 Euro).

Beschlussentwurf (als Empfehlung an den Rat):

- „1. Die Bilanz des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2021, abschließend in Aktiva und Passiva mit 192.583,80 Euro wird festgestellt.
2. Die Gewinn- und Verlustrechnung des Verkehrsbetriebes der Stadt Erkelenz zum 31. Dezember 2021, abschließend mit einem Jahresfehlbetrag von 12.347,65 Euro (Erträge 22.398,19 Euro, Aufwendungen 34.745,84 Euro), wird festgestellt.
3. Dem Bürgermeister wird aufgrund der Prüfungsbescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schleicher & Dr. jur. Robertz GmbH & Co. KG, Aachen, vom 09. Mai 2022 für das Jahr 2021 Entlastung erteilt.“

Finanzielle Auswirkungen:

Keine

Anlagen:

Verkehrsbetrieb - Jahresabschluss 2021

mit Bilanz zum 31.12.2021 sowie Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.-31.12.2021

**Verkehrsbetrieb
der Stadt Erkelenz
Betrieb gewerblicher Art**

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	191.404,25		191.404,25
2. Technische Anlagen und Maschinen	<u>0,50</u>		<u>1.520,00</u>
		191.404,75	192.924,25
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	987,68		0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>191,37</u>		<u>0,00</u>
		1.179,05	0,00
		<u>192.583,80</u>	<u>192.924,25</u>

PASSIVA

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
A. EIGENKAPITAL			
I. Widmungskapital	184.914,98		184.914,98
II. Verlustvortrag	0,00		-35.011,45
III. Jahresfehlbetrag	<u>-12.347,65</u>		<u>-21.921,87</u>
		172.567,33	127.981,66
B. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen		2.820,01	2.800,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	700,87		0,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Erkelenz	16.266,61		61.613,79
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>228,98</u>		<u>528,80</u>
		17.196,46	62.142,59
		<u>192.583,80</u>	<u>192.924,25</u>

**Verkehrsbetrieb
der Stadt Erkelenz
Betrieb gewerblicher Art**

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2021**

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
1. Umsatzerlöse		22.398,19	22.877,02
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.225,39		3.569,45
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	990,29		778,89
- davon für Altersversorgung EUR 246,54 (i.V. EUR 193,68)			
		<u>5.215,68</u>	<u>4.348,34</u>
7. Abschreibungen			
a) auf Sachanlagen		1.519,50	11.522,77
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		24.555,64	25.576,87
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		286,50	182,39
15. Ergebnis nach Steuern		<u>-9.179,13</u>	<u>-18.753,35</u>
16. Sonstige Steuern		3.168,52	3.168,52
17. Jahresfehlbetrag		<u>-12.347,65</u>	<u>-21.921,87</u>