

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 2024/027
Datum der Freigabe: 06.02.2024

Amt:	Eigenbetriebe/Liegenschaften	Datum:	06.02.2024
Bearb.:	Jörg Exner	Wiedervorl.:	
Berichterst.:	Jörg Exner		

Beratungsfolge	Termin	Behandlung
Hauptausschuss	19.02.2024	öffentlich
Stadtvertretung Kappeln	21.02.2024	öffentlich

Abzeichnungslauf

Betreff

Wirtschaftsplan 2024 für den Eigenbetrieb der Stadt Kappeln "Hafenbetrieb und Wasserwerk"

Sach- und Rechtslage:

Der Wirtschaftsplan 2024 für den Eigenbetrieb der Stadt Kappeln "Hafenbetrieb und Wasserwerk" ist durch die Stadtvertretung der Stadt Kappeln zu beschließen.

Erfolgsplan

Erträge	757.100,00 €
Aufwendungen	942.950,00 €
Jahresgewinn	0,00 €
Jahresverlust	185.850,00 €

Vermögensplan

Einnahmen	427.950,00 €
Ausgaben	427.950,00 €
Gesamtbetrag der Kredite auf davon für Zwecke der Umschuldung	 0,00 € 0,00 €
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0,00 €
Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0,00 €

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan können dem Vorbericht zum Wirtschaftsplan entnommen werden.

Ausgewiesener Jahresverlust: 185.850,00 €

Nach § 8 Abs. 6 der Eigenbetriebsverordnung kann ein etwaiger Jahresverlust bei

Eigenbetrieben nur dann auf neue Rechnung vorgetragen werden, wenn in den nächsten 5 Jahren ein Gewinn zu erwarten ist; andernfalls ist er aus Haushaltsmitteln der Gemeinde auszugleichen. Ein nach Ablauf von 5 Jahren nicht getilgter Verlustvortrag kann durch Absetzen von der Rücklage des Eigenbetriebes ausgeglichen werden, wenn es die Eigenkapitalausstattung zulässt.

Beide Möglichkeiten treffen beim Eigenbetrieb der Stadt Kappeln nicht zu.

Der tatsächliche Verlustausgleich durch die Gemeinde kann erst nach Erstellung des Jahresabschlusses und nach Beschluss durch die Stadtvertretung erfolgen. Bei der hier aufgezeigten Verlusthöhe kann aus Gründen der Liquidität eine vorgezogenen Verlustbeteiligung der Stadt erforderlich werden. Ein Verlustausgleich müsste danach spätestens im Jahre 2025 erfolgen.

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss empfiehlt, die Stadtvertretung beschließt den Wirtschaftsplan 2024 für den Eigenbetrieb der Stadt Kappeln „Hafenbetrieb und Wasserwerk“ in der vorgelegten Fassung:

Erfolgsplan

Erträge	757.100,00 €
Aufwendungen	942.950,00 €
Jahresgewinn	0,00 €
Jahresverlust	185.850,00 €

Vermögensplan

Einnahmen	427.950,00 €
Ausgaben	427.950,00 €
Gesamtbetrag der Kredite auf davon für Zwecke der Umschuldung	0,00 € 0,00 €
Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen auf	0,00 €
Höchstbetrag der Kassenkredite auf	0,00 €

(Stoll)

Bürgermeister und Werkleiter

r

Anlage(n)

Wirtschaftsplan 2024 Eigenbetrieb