

JAHRESABSCHLUSS 2015

der

Photovoltaik Friesenheim

1. Feststellung des Jahresabschlusses 2015

	€	Vorjahr T€
1.1 Bilanzsumme	223.468,21	234
1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf		
- das Anlagevermögen	214.780,00	227
- das Umlaufvermögen	8.688,21	7
1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf		
- das Eigenkapital	-435,35	2
- die Rückstellungen	0,00	0
- die Verbindlichkeiten	223.903,56	232
1.2 Jahresverlust	2.563,23	1
Jahresgewinn		
1.2.1 Summe der Erträge	27.505,50	27
1.2.2 Summe der Aufwendungen	30.068,73	28

2 Verwendungen des Jahresgewinns / Behandlung des Jahresverlusts

2.1 bei einem Jahresgewinn:

- a) zur Tilgung des Verlustvortrags
- b) zur Einstellung in Rücklagen
- c) zur Abführung an den Haushalt der Gemeinde
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

2.2 bei einem Jahresverlust:

- a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
- b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen
- c) auf neue Rechnung vorzutragen

2.563,23 €

Beschluss:

Gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes in Verbindung mit § 95 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg hat der Gemeinderat der Gemeinde Friesenheim in seiner öffentlichen Sitzung am 20. Februar 2017 den Jahresabschluss **2015** der Photovoltaik Friesenheim mit nachstehenden Ergebnissen festgestellt:

A) 1. Die Bilanz auf der Aktiv- und Passivseite mit	223.468,21 €
2. Die Gewinn- und Verlustrechnung im Ertrag und Aufwand mit	30.068,73 €
3. Den Jahresverlust 2015 mit	2.563,23 €
Der Jahresverlust ist wie folgt zu verwenden: 2.563,23 € sind auf neue Rechnungen vorzutragen.	

- B) Mehraufwendungen im Wirtschaftsjahr 2015 werden genehmigt.
- C) Der Jahresbericht 2015 wird zur Kenntnis genommen.
- D) Der Jahresabschluss ist öffentlich bekanntzumachen.

Friesenheim, den 20. Februar 2017



Erik Weide
Bürgermeister

Anhang

I. Rechtsform

Der Gemeinderat hat am 28.11.2005 beschlossen, für den Betrieb der Photovoltaikanlage auf dem Sporthallendach in Friesenheim einen Eigenbetrieb „Photovoltaik“ zum 01.01.2006 zu gründen. Gleichzeitig wurde die entsprechende Betriebssatzung verabschiedet. Von der Festsetzung eines Stammkapitals wurde abgesehen. Der Betrieb von Photovoltaikanlagen der Gemeinde Friesenheim ist ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. v. § 102 GemO.

Eine Sonderrechnung ist eingerichtet.

II. Jahresabschlussprüfung

Für den Eigenbetrieb gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) vom 8.1.92 (GBL S. 22) und die hierzu erlassene Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung – EigBVO) vom 7.12.92 (GBL S. 776) in den jeweils geltenden Fassungen.

Die Prüfung der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens erfolgt im Rahmen der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg.

III. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung enthalten nur die Mindestabgaben gem. § 266 und 275 HGB. Sämtliche in Verbindung mit § 284 und § 285 HGB geforderten Angaben sind nachfolgend bei den einzelnen Bilanzposten und in der Gewinn- und Verlustrechnung vermerkt. Gemäß § 8 Abs. 1 und § 10 Abs. 1 EigBVO fanden die Vorschriften der §§ 268 Abs. 1 bis 3, 270 Abs. 1 Satz 1 und Abs. 2, 272, 285 Nr. 8 und 286 Abs. 2 und 3 keine Anwendung.

IV. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

A. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen.

Der Gemeinderat der Gemeinde Friesenheim beschloss am 04.07.2011 eine Beteiligung der Gemeinde an der badenova AG & Co. KG.

Hierbei wurden Kommanditgesellschafter-Anteile an der badenova AG & Co. KG (Modell „kompass“) in Höhe des Mindestanteils von 100.000 € erworben. Dies entspricht einem Anteil von 0,013%.

Es wurde in gleicher Höhe ein Kredit aufgenommen.

Diese Werte erscheinen ab 2012 in der Bilanz des Eigenbetriebs „Photovoltaik“.

I. Sachanlagen

Betriebs- und Geschäftsausstattung		114.780,00 €
Stand: 01.01.	126.548,00 €	
Zugang:		
Abgang (AfA):	11.768,00 €	
Stand: 31.12.	114.780,00 €	

II. Finanzanlagen

Beteiligung an der Badenova Ag & Co.KG		100.000,00 €
	Vorjahr	100.000,00 €

B. Umlaufvermögen

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		8.688,21 €
	Vorjahr	7.316,57 €
2. Kassenmehreinnahmen		0,00 €
	Vorjahr	0,00 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände		0,00 €
	Vorjahr	0,00 €

Passivseite

A. Eigenkapital

I. Stammkapital		0,00 €
II. Gewinn/Verlust		-435,35 €
Gewinn/Verlust Vorjahre	2.127,88 €	
Jahresgewinn	-2.563,23 €	

B. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		209.625,54 €
Stand: 01.01.	223.631,45 €	
Zugang:	0,00 €	
Abgang: (Tilgung)	14.005,91 €	
Stand: 31. Dez	209.625,54 €	
2. Kurzfristige Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten		3.305,62 €
	Vorjahr	3.359,09 €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		75,00 €
	Vorjahr	0,00 €
Jahresabgrenzung für Unternehmerrechnungen.		
4. Sonstige Verbindlichkeiten		
Kassenmehrausgaben auf 31.12		10.897,40 €
	Vorjahr	4.746,15 €

Lagebericht

A. Erfolgslage

Das Wirtschaftsjahr **2015** schließt mit einem Verlust von 2.563,23 € (Verlust Vorjahr 1.028,34 €) ab. Nachstehende Gegenüberstellung zeigt die Posten der Erfolgsrechnung des Betriebes.

	2015 €	2014 €	Differenz €
Umsatzerlöse	21.384,42 €	20.128,49 €	1.255,93 €
Sonstige betriebliche Erträge	<u>6.121,08 €</u>	<u>7.029,66 €</u>	<u>-908,58 €</u>
	27.505,50 €	27.158,15 €	347,35 €
Materialaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abschreibungen	11.768,00 €	11.768,00 €	0,00 €
Sonstige Aufwendungen	10.933,00 €	8.555,79 €	2.377,21 €
Zinsen	<u>7.367,73 €</u>	<u>7.862,70 €</u>	<u>-494,97 €</u>
Summe Aufwand	30.068,73 €	28.186,49 €	1.882,24 €
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.563,23 €	1.028,34 €	1.534,89 €
Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Steuern	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Jahresgewinn/Jahresverlust	2.563,23 €	1.028,34 €	1.534,89 €

B. Vermögenslage

Die Bilanz zeigt folgendes Bild:

	2015		2014	
	T €	v. H.	T €	v. H.
Langfristiges Vermögen				
Anlagevermögen	215	96	227	97
Kurzfristiges Vermögen				
Kurzfristige Forderungen	9	4	7	3
Kassenmehreinnahmen	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0
Aktiva	224	100	234	100
Langfristige Mittel				
Eigenkapital	0	0	2	1
Verbindlichkeiten	210	94	224	96
Rückstellungen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	210	94	226	97
Kurzfristige Mittel				
Kurzfristige Verbindlichkeiten	3	1	3	1
Kassenmehrausgaben	11	5	5	2
Passiva	224	100	234	100

C. Vermögensplanabrechnung

	Ergebnis	Ansatz	+ / -
Einnahmen			
Abschreibungen	11.768,00 €	12.000,00 €	-232,00 €
Jahresgewinn		2.000,00 €	-2.000,00 €
	11.768,00 €	14.000,00 €	-2.232,00 €
Ausgaben			
Kredittilgung Kreditmarkt	14.005,91 €	14.000,00 €	5,91 €
Jahresverlust	2.563,23 €	0,00 €	2.563,23 €
Deckungsmittelüberhang			0,00 €
	16.569,14 €	14.000,00 €	2.569,14 €
Einnahmen	11.768,00 €		-2.232,00 €
Ausgaben	16.569,14 €		2.569,14 €
Deckungsmittellücke des laufenden Jahres	-4.801,14 €		-4.801,14 €
Deckungsmittellücke Ende des Vorjahres	-517,95 €		
Deckungsmittellücke Ende des Jahres	-5.319,09 €		

Ergänzende Angaben

A. Wahrnehmung der Organfunktionen

Die Betriebsleitung ist dem Kämmerer übertragen. Daher liegen keine besonderen Vergütungen vor. Der Betrieb erstattet lediglich entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Verwaltungskosten als Verwaltungskostenbeitrag.

B. Belegschaft

Der Eigenbetrieb hat kein eigenes Personal.

Friesenheim, den 20. Februar 2017



Joachim Wagner

Text Bilanz-Position	Summe 31.12.2015	Summe 31.12.2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
AKTIVA	€	€	€	%
=====				
A. ANLAGEVERMÖGEN				
=====				
I. Sachanlagen				
=====				
1. Erzeugungsanlagen				
00280000 Photovoltaik Sporthalle	228.343,05	228.343,05	0	0,0
00280090 WB Photovoltaik Sporthalle	-114.601,05	-102.985,05	-11.616,00	11,3-
00500000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.519,39	1.519,39	0	0,0
00500090 WB Betriebs- und Geschäftsausstattung	-481,39	-329,39	-152	46,1-
	114.780,00	126.548,00	-11.768,00	9,3-
Summe Sachanlagen	114.780,00	126.548,00	-11.768,00	9,3-
III. Finanzanlagen				
=====				
3. Beteiligungen				
01000000 Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	100.000,00	100.000,00	0	0,0
	100.000,00	100.000,00	0	0,0
Summe Finanzanlagen	100.000,00	100.000,00	0	0,0
=====				
Summe Anlagevermögen	214.780,00	226.548,00	-11.768,00	5,2-
=====				
B. UMLAUFVERMÖGEN				
=====				
II. Forderungen und sonst. VermGegenstände				
=====				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
04100000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.688,21	7.316,57	1.371,64	18,7
	8.688,21	7.316,57	1.371,64	18,7
4. Forderungen an die Gemeinde / andere EigB				
04502000 Kassenbestand	-1.046,41	-1.046,41	0	0,0
08201000 Buchungskreisübergr. Verrechnungskto f. BUK 1000	1.046,41	1.046,41	0	0,0
	0	0	0	
Summe Forderungen u. sonst. VermGegenstände	8.688,21	7.316,57	1.371,64	18,7
=====				
Summe Umlaufvermögen	8.688,21	7.316,57	1.371,64	18,7
=====				
Summe Aktiva	223.468,21	233.864,57	-10.396,36	4,4-
=====				

Druckdatum:

31.01.2017

Text Bilanz-Position	Summe 31.12.2015	Summe 31.12.2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
PASSIVA	€	€	€	%
=====				
A. Eigenkapital				
=====				
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag				
=====				
80999999 Ergebnisvortragskonto	-2.127,88	-3.156,22	1.028,34	32,6
Summe Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-2.127,88	-3.156,22	1.028,34	32,6
=====				
V. Jahresfehlbetrag				
=====				
Summe Jahresfehlbetrag	2.563,23	1.028,34	1.534,89	149,3
=====				
Summe Eigenkapital	435,35	-2.127,88	2.563,23	120,5
=====				
E. Verbindlichkeiten				
=====				
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
12300000 Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	-209.625,54	-223.631,45	14.005,91	6,3
	-209.625,54	-223.631,45	14.005,91	6,3
2. Kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten				
19500000 Verr.konto-Verbindlichkeiten geg. Kreditinstituten	-3.305,62	-3.359,09	53,47	1,6
	-3.305,62	-3.359,09	53,47	1,6
3. Verbindlichk. aus Lieferung u. Leistung				
12200000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-75	0	-75	
	-75	0	-75	
4. Vbl. ggü. der Gemeinde / anderen EigB				
12630000 Kassenmehrausgaben	-10.897,40	-4.746,15	-6.151,25	129,6-
	-10.897,40	-4.746,15	-6.151,25	129,6-
Summe Verbindlichkeiten	-223.903,56	-231.736,69	7.833,13	3,4
=====				
Summe Passiva	-223.468,21	-233.864,57	10.396,36	4,4
=====				

Druckdatum:

31.01.2017

Anlagenachweis 2015
Eigenbetrieb Photovoltaik

28.12.2016

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreib. im WJ	anges. Abschreib.	Endstand			Durchschnittl. AfA-Satz %	Durchschnittl. Restbuchwert %
1. Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten													
- Photovoltaikanlage Sporthalle Friesenheim	229.862,44				229.862,44	103.314,44	11.768,00		115.082,44	114.780,00	126.548,00	5,12	49,93
2. Finanzanlagen													
Beteiligung Badenova	100.000,00				100.000,00	0,00			0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100,00
Summe:	329.862,44	0,00	0,00	0,00	329.862,44	103.314,44	11.768,00	0,00	115.082,44	214.780,00	226.548,00	3,57	65,11

Text GuV-Position	Summe 31.12.2015	Summe 31.12.2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
	€	€	€	%
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG				
=====				
I. ERTRÄGE				
=====				
1. Umsatzerlöse				
=====				
32900005 Verkaufserlöse Sporthalle	-21.384,42	-20.128,49	-1.255,93	6,2-
Summe Umsatzerlöse	-21.384,42	-20.128,49	-1.255,93	6,2-
Summe Erträge	-21.384,42	-20.128,49	-1.255,93	6,2-
=====				
II. AUFWENDUNGEN				
=====				
7. Abschreibungen				
=====				
7.1 Auf imm. Verm. geg. des AV u Sachanlagen				
=====				
54010000 AfA auf sonstiges Sachanlagevermögen	11.768,00	11.768,00	0	0,0
	11.768,00	11.768,00	0	0,0
Summe Abschreibungen	11.768,00	11.768,00	0	0,0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
=====				
52500002 Versicherungen	279,29	297,91	-18,62	6,3-
53000002 Bürobedarf	3.661,49	2.017,80	1.643,69	81,5
53920002 Verwaltungskostenbeiträge	6.992,22	6.240,08	752,14	12,1
Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	10.933,00	8.555,79	2.377,21	27,8
Summe Aufwendungen	22.701,00	20.323,79	2.377,21	11,7
=====				
III. SONSTIGE ERTRÄGE				
=====				
9. Erträge aus Beteiligungen				
=====				
20390000 sonstige steuerähnliche Erträge	0	-333,34	333,34	100,0
24000000 Gewinnant. v. wirt. Unternehmen u. Beteiligungen	-6.121,08	-6.696,32	575,24	8,6
Summe Erträge aus Beteiligungen	-6.121,08	-7.029,66	908,58	12,9
Summe sonstige Erträge	-6.121,08	-7.029,66	908,58	12,9
=====				

Druckdatum:

31.01.2017

Text GuV-Position	Summe 31.12.2015	Summe 31.12.2014	Absolute Abweichung	Relative Abw.
IV. SONSTIGE AUFWENDUNGEN	€	€	€	%
=====				
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
=====				
27000002 Zinsen für Fremdkredite	7.367,73	7.840,95	-473,22	6,0-
27200002 Zinsen für Kassenkredite	0	21,75	-21,75	100,0-
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.367,73	7.862,70	-494,97	6,3-
Summe sonstige Aufwendungen	7.367,73	7.862,70	-494,97	6,3-
=====				
14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	2.563,23	1.028,34	1.534,89	149,3
=====				
22. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	-2.563,23	-1.028,34	-1.534,89	149,3-
=====				

Druckdatum:

31.01.2017

Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2015

Betriebszweig 8 Photovoltaik
Erträge

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
43 6.8430.130000	Umsatzerlöse Verkaufserlöse Sporthalle	21.384,42	22.000,00	615,58-
	Summe 43	21.384,42	22.000,00	615,58-
60 6.8601.130000	Erträge aus Beteiligungen und anderen Verbundformen Erträge aus Beteiligungen	6.121,08	7.000,00	878,92-
	Summe 60	6.121,08	7.000,00	878,92-
77 6.8777.130000	Jahresverlust Jahresverlust	2.563,23	0,00	2.563,23
	Summe 77	2.563,23	0,00	2.563,23
	Erträge	30.068,73	29.000,00	1.068,73

Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2015

**Betriebszweig 8 Photovoltaik
Aufwendungen**

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
54 6.8540.535000	Materialaufwand Betriebskosten	0,00	1.000,00	1.000,00-
	Summe 54	0,00	1.000,00	1.000,00-

Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2015

**Betriebszweig 8 Photovoltaik
Aufwendungen**

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
57	Abschreibungen			
6.8571.530000	Abschreibungen	11.768,00	12.000,00	232,00-
	Summe 57	11.768,00	12.000,00	232,00-
59	Übrige betriebliche Aufwendungen, soweit nicht außerordentlich			
6.8592.530000	Versicherungen	279,29	500,00	220,71-
6.8593.530000	Bürobedarf	3.661,49	1.000,00	2.661,49
6.8599.530000	Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	6.992,22	5.400,00	1.592,22
	Summe 59	10.933,00	6.900,00	4.033,00
65	Zinsen u.ä. Aufwendungen			
6.8651.530000	Zinsen für Fremdkredite	7.367,73	7.000,00	367,73
6.8651.532000	Zinsen für Kassenkredite	0,00	100,00	100,00-
	Zwischensumme 651	7.367,73	7.100,00	267,73
	Summe 65	7.367,73	7.100,00	267,73
77	Jahresgewinn			
6.8778.530000	Jahresgewinn	0,00	2.000,00	2.000,00-
	Summe 77	0,00	2.000,00	2.000,00-

Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2015

Betriebszweig 8 Photovoltaik
Aufwendungen

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
	Aufwendungen(ohne Personalaufwendungen)	30.068,73	29.000,00	1.068,73

Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2015

Betriebszweig 8 Photovoltaik
Einnahmen - Deckungsmittel -

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
7.8811.330000-001	1. Jahresgewinn Jahresgewinn	0,00	2.000,00	2.000,00-
7.8860.330000-001	3. Abschreibungen Abschreibungen	11.768,00	12.000,00	232,00-
7.8899.330000-001	03. Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr Deckungsmittellücke lfd. Jahr	5.319,09	0,00	5.319,09
	Einnahmen - Deckungsmittel -	17.087,09	14.000,00	3.087,09

Planvergleich für den Erfolgs- u. Vermögensplan 2015

Betriebszweig 8 Photovoltaik
Ausgaben - Finanzmittelbedarf -

Nummer	Bezeichnung	SOLL	Planansatz inkl. Veränderungen	Planvgl. mehr +/-weniger -
7.8936.930000-001	2. Jahresverlust Jahresverlust	2.563,23	0,00	2.563,23
7.8952.930000-001	3. Tilgung von Krediten von Dritten Kredittilgung	14.005,91	14.000,00	5,91
7.8995.930000-001	28. Finanzierungsfehlbetrag aus Vjh. Deckungsmittellücke Vorjahre	517,95	0,00	517,95
	Ausgaben - Finanzmittelbedarf -	17.087,09	14.000,00	3.087,09