

**Beschlussvorlage**
**Nr. 106/2021**

Federführung	Dezernat II Kämmereiamt Sabrina Arnold
--------------	--

<b>AZ./Datum:</b>	AZ: 802.23/18.06.2021		
<b>Gremium</b>	<b>Behandlung</b>	<b>Sitzungsart</b>	<b>Sitzungsdatum</b>
Verwaltungsausschuss	zur Vorberatung	nicht öffentlich	06.07.2021
Gemeinderat	zur Beschlussfassung	öffentlich	20.07.2021

**Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft und Parkhäuser Fellbach**
**1. Feststellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014**
**2. Feststellung der Jahresabschlüsse 2014 - 2019**
**3. Feststellung der Schlussbilanz zum 31.12.2019**
**Bezug:**

Vorlage 114/2013: Strategische Entwicklung für die städtischen Wohnungen in Fellbach  
- Empfehlung und Beschluss für die Gründung eines Eigenbetriebes

Vorlage 177/2020: Auflösung des Eigenbetriebs Wohnungswirtschaft und Parkhäuser  
Fellbach zum 31.12.2019

**Beschlussantrag:**
**1 Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014**

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 wird festgestellt (Anlage 1).

**2 Jahresabschluss 2014 (Anlage 2) :**

2.1 Der Jahresabschluss 2014 wird wie folgt festgestellt:

		<b>EURO</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	4.475.648,25
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.835.758,53
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>639.889,72</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	-
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>639.889,72</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.885.691,52
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.543.629,63
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>1.342.061,89</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.277,53
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.023,00
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-745,47</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>1.341.316,42</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	220.965,06
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-220.965,06</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>1.120.351,36</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 580.427,13
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>0,00</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>539.924,23</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>539.924,23</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	1.538,31
3.2	Sachvermögen	11.118.153,28
3.3	Finanzvermögen	1.391.434,29
3.4	Abgrenzungsposten	1.131,39
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	-
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>12.512.257,27</b>
3.7	Basiskapital	421.501,91
3.8	Rücklagen	1.211.589,36
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-
3.10	Sonderposten	138.085,01
3.11	Rückstellungen	19.781,23
3.12	Verbindlichkeiten	10.666.146,52
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	55.153,24
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>12.512.257,27</b>

- 2.2 Der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von **639.889,72 €** wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.
- 2.3 Im Wirtschaftsplan 2014 wird folgende überplanmäßige Ausgabe genehmigt:  
 Personalkosten (112402-40120000): **70.000 €**  
 Die Deckung erfolgt über das Produktsachkonto 112401-44550100.
- 2.4 Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2014 Entlastung erteilt.

### 3 Jahresabschluss 2015 (Anlage 3) :

- 3.1 Der Jahresabschluss 2015 wird wie folgt festgestellt:

		<b>EURO</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	4.296.638,34
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.618.723,51
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>677.914,83</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	-
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>677.914,83</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.060.557,01
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.715.330,36
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>345.226,65</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.283,93
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	585.003,20
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-583.719,27</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>-238.492,62</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	228.684,94
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-228.684,94</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>-467.177,56</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	131.959,05
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>539.924,23</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>-335.218,51</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>204.705,72</b>

<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	2.518,19
3.2	Sachvermögen	11.493.281,10
3.3	Finanzvermögen	1.222.031,76
3.4	Abgrenzungsposten	875,22
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	-
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>12.718.706,27</b>
3.7	Basiskapital	563.892,33
3.8	Rücklagen	1.889.504,19
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-
3.10	Sonderposten	133.190,76
3.11	Rückstellungen	12.997,46
3.12	Verbindlichkeiten	10.118.620,78
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	500,75
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>12.718.706,27</b>

3.2 Der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von **677.914,83 €** wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

3.3 Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2015 Entlastung erteilt.

#### 4 Jahresabschluss 2016 (Anlage 4) :

4.1 Der Jahresabschluss 2016 wird wie folgt festgestellt:

		<b>EURO</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	4.431.024,63
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.074.235,81
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>356.788,82</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	-
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>356.788,82</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.554.405,47
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.778.410,15
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>775.995,32</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.290,35
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.008.806,37
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-1.007.516,02</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>-231.520,70</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	600.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	178.884,63
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>421.115,37</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>189.594,67</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	8.118,03
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>204.705,72</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>197.712,70</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>402.418,42</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	1.633,12
3.2	Sachvermögen	11.968.179,36
3.3	Finanzvermögen	1.281.074,38
3.4	Abgrenzungsposten	701,84
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	-
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>13.251.588,70</b>
3.7	Basiskapital	571.695,35
3.8	Rücklagen	2.246.293,01
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-
3.10	Sonderposten	128.296,51
3.11	Rückstellungen	10.457,00
3.12	Verbindlichkeiten	10.290.621,12
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	4.225,71
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>13.251.588,70</b>

4.2 Der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von **356.788,82 €** wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

4.3 Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2016 Entlastung erteilt.

## 5 Jahresabschluss 2017 (Anlage 5) :

5.1 Der Jahresabschluss 2017 wird wie folgt festgestellt:

		<b>EURO</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	5.175.621,22
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.681.433,39
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>494.187,83</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	86.817,60
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>86.817,60</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>581.005,43</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.139.759,09
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.852.487,72
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>1.287.271,37</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.296,81
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	530.187,23
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-528.890,42</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>758.380,95</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	80.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	111.949,05
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-31.949,05</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>726.431,90</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 108.259,92
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>402.418,42</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>618.171,98</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>1.020.590,40</b>

<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	960,15
3.2	Sachvermögen	11.949.850,97
3.3	Finanzvermögen	2.240.229,00
3.4	Abgrenzungsposten	1.333,35
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	-
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>14.192.373,47</b>
3.7	Basiskapital	459.702,56
3.8	Rücklagen	2.827.298,44
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-
3.10	Sonderposten	123.402,26
3.11	Rückstellungen	2.048,53
3.12	Verbindlichkeiten	10.724.383,38
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	55.538,30
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>14.192.373,47</b>

5.2 Der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von **494.187,83 €** wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Der Jahresüberschuss im Sonderergebnis in Höhe von **86.817,60 €** wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

5.3 Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2017 Entlastung erteilt.

## 6 Jahresabschluss 2018 (Anlage 6) :

6.1 Der Jahresabschluss 2018 wird wie folgt festgestellt:

		<b>EURO</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	3.278.406,78
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.170.836,69
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>-892.429,91</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	44.480.727,16
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	1.709.424,53
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>42.771.302,63</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>41.878.872,72</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.468.421,07
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.379.278,16
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>89.142,91</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.699.449,81
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	46.184.104,84
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>5.515.344,97</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>5.604.487,88</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	500.000,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.253.394,38
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-753.394,38</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>4.851.093,50</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	865.890,62
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>1.020.590,40</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>5.716.984,12</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>6.737.574,52</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	531,34
3.2	Sachvermögen	3.382.687,64
3.3	Finanzvermögen	53.345.319,99
3.4	Abgrenzungsposten	321,80
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	-
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>56.728.860,77</b>
3.7	Basiskapital	1.336.917,83
3.8	Rücklagen	44.706.171,16
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-
3.10	Sonderposten	-
3.11	Rückstellungen	2.048,53
3.12	Verbindlichkeiten	10.675.985,28
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.737,97
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>56.728.860,77</b>



- 6.2 Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von **(-) 892.429,91 €** wird mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.
- 6.3 Der Jahresüberschuss im Sonderergebnis in Höhe von **42.771.302,63 €** wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.
- 6.4 Im Wirtschaftsplan 2018 wird folgende außerplanmäßige Ausgabe genehmigt:  
Aktualisierung Parkhausmanagementsystem (546000-78310010.100): **37.600 €**  
Die Deckung erfolgt über das Produktsachkonto 112401-78710000.201.
- 6.5 Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2018 Entlastung erteilt.

## 7 Jahresabschluss 2019 (Anlage 7) :

- 7.1 Der Jahresabschluss 2019 wird wie folgt festgestellt:

		<b>EURO</b>
<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	1.879.084,20
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.949.526,22
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>-1.070.442,02</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	-
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>-1.070.442,02</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	823.016,10
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.751.988,66
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>- 928.972,56</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	323,82
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.509,58
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-40.185,76</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>-969.158,32</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	86.449,06
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-86.449,06</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>-1.055.607,38</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	19.909,15

<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>6.737.574,52</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>-1.035.698,23</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>5.701.876,29</b>
<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	
3.1	Immaterielles Vermögen	155,18
3.2	Sachvermögen	3.200.742,80
3.3	Finanzvermögen	53.339.518,81
3.4	Abgrenzungsposten	1,00
3.5	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	-
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>56.540.417,79</b>
3.7	Basiskapital	1.358.316,45
3.8	Rücklagen	43.635.729,14
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-
3.10	Sonderposten	-
3.11	Rückstellungen	2.048,53
3.12	Verbindlichkeiten	11.544.323,67
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>56.540.417,79</b>

7.2 Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von **(-) 1.070.442,02 €** wird mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses verrechnet.

7.3 Der Betriebsleitung wird für das Wirtschaftsjahr 2019 Entlastung erteilt.

## 8 Schlussbilanz zum 31.12.2019

Die Schlussbilanz zum 31.12.2019 wird festgestellt (Anlage 8).

### Sachverhalt/Antragsbegründung:

#### Zu Ziffer 1: Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014

Der Eigenbetrieb Wohnungswirtschaft und Parkhäuser Fellbach (WPF) wurde mit Beschluss des Gemeinderats vom 24.09.2013 zum 01.01.2014 gegründet (GR-Vorlage 114/2013). Mit Gründung des Eigenbetriebs WPF wurde der Eigenbetrieb „Bäder- und Parkhausbetriebe Fellbach“ mit Ablauf des 31. Dezember 2013 aufgelöst. Der für den Betriebszweig Parkhäuser ausgewiesene Anteil am Eigenkapital sowie das entsprechende Anlagevermögen wurde zum 1. Januar 2014 auf den Betriebszweig Parkhäuser des WPF übertragen. Nach § 12 Abs. 2 Eigenbetriebsgesetz (EigBG) wurde für den Bereich Wohnungswirtschaft auf die Festsetzung eines Stammkapitals verzichtet werden.

Dem Gemeinderat wurde bisher nur ein Entwurf der vorläufigen Eröffnungsbilanz vorgelegt. Dieser Entwurf wurde nochmals überarbeitet, da das komplette Vermögen neu bewertet wurde. Die Eröffnungsbilanz wurde vom städtischen Rechnungsprüfungsamt ge-

prüft, so dass der Gemeinderat diese in der Fassung der Anlage 1 feststellen kann. Auf die nach § 62 der Gemeindehaushaltsverordnung zu erstellende Eröffnungsbilanz finden die für den Jahresabschluss geltenden Vorschriften Anwendung, d.h., sie ist ortsüblich bekannt zu machen und an sieben Tagen öffentlich auszulegen.

## **Zu Ziffer 2 bis 7: Jahresabschlüsse 2014 – 2019**

Erläuterungen zu den einzelnen Jahresabschlüssen ergeben sich aus den beiliegenden Jahresabschlüssen inkl. Lageberichte (Anlagen 2 – 7).

### **1. Verzögerung bei der Erstellung der Jahresabschlüsse 2014 – 2019:**

Die personelle Situation des WPF stand von Anfang an unter keinem guten Stern. Schon in der Anlauf- und Vorbereitungszeit zur Gründung wie auch in den Anfängen des WPF und damit in einer Phase wichtiger Weichenstellungen für Aufbau und Strukturierung von Buchführung und Kostenrechnung war die maßgebliche Stelle der kaufmännischen Betriebsleitung nicht besetzt. Auch beim Personal waren Stellenwechsel zu kompensieren. Aufgrund der personellen Situation beim Eigenbetrieb WPF konnten von den Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen des Eigenbetriebs WPF die Jahresabschlüsse 2014 bis 2019 nicht fristgerecht fertiggestellt werden. Damit zeitnah die Schlussbilanz dem Gemeinderat zur Feststellung vorgelegt werden kann, wurde entschieden, dass das Kämmereiamt in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt nun die Jahresabschlüsse fertigstellt.

### **2. Begründung für die Bereitstellung überplanmäßiger Mittel:**

#### **2014:**

Da bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2014 die Stelle des kaufmännischen Betriebsleiters noch nicht besetzt war, wurden die Personalkosten zu niedrig kalkuliert. Die überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 70.000 € konnte innerhalb des Teilhaushalts 1 (Wohnungswirtschaft) gedeckt werden, da der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Fellbach dadurch nicht in der veranschlagten Höhe anfiel.

#### **2018:**

Für die Umstellung auf ein aktuelles Parkhausmanagementsystem wurde außerplanmäßige Mittel in Höhe von 37.600 € benötigt. Das Update wurde aufgrund der Änderung der „Grundsätze zur ordnungsgemäßen Führung und Aufbewahrung von Geschäftsbüchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie jene zum Datenzugriff“ (Kurzform: GoBD) benötigt. Die bisherige Softwareversion stammte aus dem Jahr 2006 und erfüllte die geänderten Anforderungen nicht mehr. Die außerplanmäßige Ausgabe konnte im Teilhaushalt 1 (Wohnungswirtschaft) gedeckt werden.

### **3. Fertigstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2014 - 2019**

Am 29.04.2021 konnten nun vom Kämmereiamt alle Jahresabschlüsse fertiggestellt werden. Das Rechnungsprüfungsamt hat die Jahresabschlüsse 2014 - 2019 geprüft und bestätigt, dass es keine Einwände gegen die Feststellung der Jahresabschlüsse gibt. Dabei legte das Rechnungsprüfungsamt Wert auf die Feststellung, dass trotz der bisher fehlenden Jahresabschlüsse die wirtschaftliche Situation des WPF wegen der konsequenten unterjährigen (Visa-) Prüfung und Beratung nicht ohne Kontrolle und eine laufende ordnungsgemäße Buchführung und Zahlungsabwicklung gewährleistet war. Diese bildete eine solide Grundlage für die jetzt erstellten Jahresabschlüsse. Außerdem wurde dem WPF für die Zeit seiner operativen Tätigkeit von

2014 bis April 2018 vom Rechnungsprüfungsamt positiv attestiert, dass er nach allerdings enormen Anlaufschwierigkeiten im Rahmen seiner Möglichkeiten und vor dem Hintergrund der diversen Erschwernisse im Tagesgeschäft insgesamt ordentlich gewirtschaftet hat.

### **Zu Ziffer 8: Schlussbilanz zum 31.12.2019:**

Am 12.12.2017 hat der Gemeinderat der Stadt Fellbach beschlossen, die Wohnungen des Eigenbetriebs WPF zu verkaufen, die Städtische Dienstleistungsgesellschaft Fellbach mbH in Wohnungs- und Dienstleistungsgesellschaft Fellbach mbH umzubenennen und die gesamten wohnungswirtschaftlichen Aktivitäten der Stadt Fellbach in diese neue Gesellschaft zu übertragen. Aufgrund des Verkaufs der Wohnungen wurde entschieden, den Eigenbetrieb WPF zum 31.12.2019 aufzulösen. Die Beschlussfassung erfolgte am 15.12.2020. Mit der Auflösung werden sämtliche Posten der Bilanz (Aktiva und Passiva) des Eigenbetriebs WPF auf die Stadt Fellbach übertragen. Die Stadt Fellbach tritt in alle Rechte und Pflichten des Eigenbetriebs ein. Zum Stichtag 31.12.2019 wurde eine Schlussbilanz (Anlage 8), die den Anforderungen des § 16 des Baden-Württembergischen Eigenbetriebsgesetzes genügt, aufgestellt. Über die Feststellung der Schlussbilanz entscheidet der Gemeinderat.

### **Finanzielle Auswirkungen:**

- keine
- einmalige Kosten von \_\_\_\_\_ €  
einmalige Erträge von \_\_\_\_\_ €
- lfd. jährliche Kosten von \_\_\_\_\_ €  
lfd. jährliche Erträge von \_\_\_\_\_ €
- bei Bauinvestitionen ab 350.000 € siehe beil.  
Folgekostenberechnung
- Haushaltsmittel bei Produktsachkonto \_\_\_\_\_ vorhanden
- über-/außerplanmäßige Ausgabe von \_\_\_\_\_ € notwendig
- Sonstiges:  
Übertrag der Bilanzpositionen zum Stichtag 31.12.2019 auf die Stadt Fellbach.

gez.  
Beatrice Soltys  
Bürgermeisterin

gez.  
Johannes Berner  
Erster Bürgermeister

gez.  
Gabriele Zull

Oberbürgermeisterin

**Anlagen:**

- Anlage 1: Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014
- Anlage 2: Jahresabschluss 2014
- Anlage 3: Jahresabschluss 2015
- Anlage 4: Jahresabschluss 2016
- Anlage 5: Jahresabschluss 2017
- Anlage 6: Jahresabschluss 2018
- Anlage 7: Jahresabschluss 2019
- Anlage 8: Schlussbilanz zum 31.12.2019