

**Sitzung des Stadtwerkeausschusses der
Stadt Meckenheim am 07.12.2021**

**Jahresabschluss der Stadtwerke der
Stadt Meckenheim zum 31.12.2018**

Referent: WP/StB Torsten Schweikert

Agenda

1. Geschäftsbereiche

2. Ertragslage

2.1. Teilbereich Wasserversorgung

2.1.1. Ergebnisdarstellung

2.1.2. Berechnung der Konzessionsabgabe

2.1.3. Wasserverluste

2.2. Teilbereich Blockheizkraftwerk

2.2.1. Ergebnisdarstellung

2.2.2. Energiebezug/Verbrauchskosten

2.3. Teilbereich Straßenbeleuchtung

2.3.1. Ergebnisdarstellung

2.3.2. Energiebezug/Verbrauchskosten

3. Vermögenslage

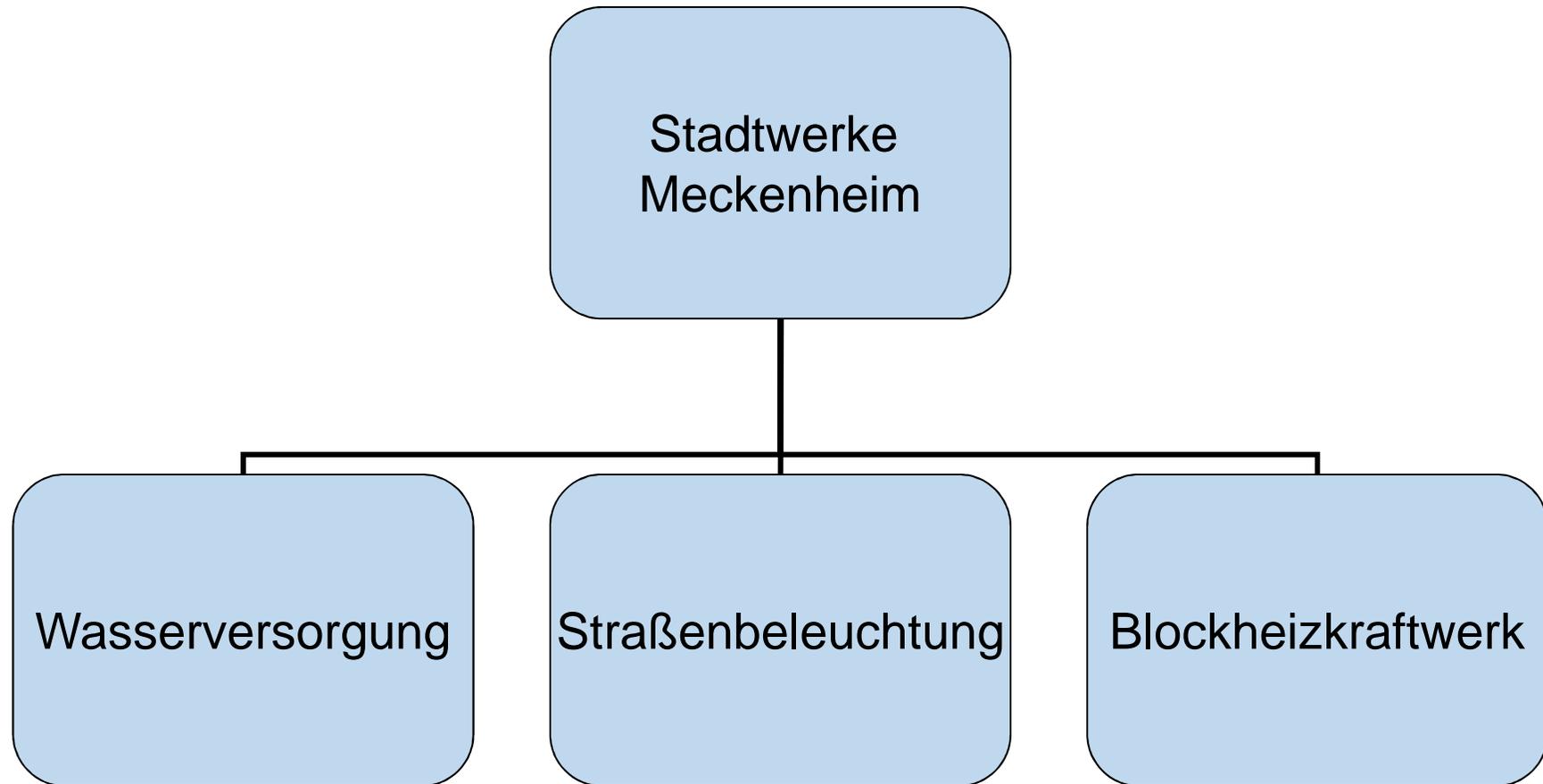
3.1. Vermögensaufbau

3.2. Kapitalaufbau

3.3. Investitionen

4. Prüfungsergebnis

1. Geschäftsbereiche



2. Ertragslage

2.1. Teilbereich Wasserversorgung



AKKURATA
Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

2.1.1. Ergebnisdarstellung

Wasserversorgung

	<u>2 0 1 8</u>		<u>2 0 1 7</u>		Verän- derung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Betriebliche Erträge					
Umsatzerlöse	2.912	95,7	2.520	98,3	392
Sonstige betriebliche Erträge	132	4,3	44	1,7	88
	3.044	100,0	2.564	100,0	480
Betriebliche Aufwendungen					
Materialaufwand	-1.008	-33,1	-923	-36,0	-85
Personalaufwand	-565	-18,6	-486	-19,0	-79
Abschreibungen	-205	-6,7	-191	-7,4	-14
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.003	-33,0	-693	-27,0	-310
	-2.781	-91,4	-2.293	-89,4	-488
Betriebsergebnis	263	8,6	271	10,6	-8
Finanzergebnis	-66	-2,2	-64	-2,5	-2
Ergebnis vor Steuern	197	6,4	207	8,1	-10
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36	-1,2	-46	-1,8	10
Sonstige Steuern	-1	0,0	0	0,0	-1
Jahresergebnis	160	5,2	161	6,3	-1

2.1.2. Berechnung der Konzessionsabgabe für 2018

1. 10% der Roheinnahmen für Wasserlieferungen
an letzte Verbraucher

Roheinnahmen = € 2.749.394,34

davon 10 % = € 274.939,43

2. 1,5% der Roheinnahmen für Wasserlieferungen
an Sonderabnehmer

Roheinnahmen = € 58.845,10

davon 1,5 % = € 882,68

Vorläufige bzw. max. Konzessionsabgabe für 2018

€ 275.822,11

Beachte: Bei Berechnung der o. g. Konzessionsabgabe für 2018
ergibt sich ein Jahresüberschuss vor Steuern von € 196.504,68.

2.1.2. Berechnung der Konzessionsabgaben für 2018

Steuerrechtliche Mindestgewinnregelung

Mindestens 1,5 % des Buchwertes des Sachanlagevermögens zum Jahresbeginn müssen nach Abzug der Konzessionsabgabe als Gewinn in der Gesellschaft verbleiben. Andernfalls **keine** Anerkennung der Konzessionsabgabe als Betriebsausgabe (verdeckte Gewinnausschüttung).

Buchwert des Sachanlagevermögens zum 01.01.2018:	€ 4.808.542,73
davon 1,5 % (gerundet)	€ 73.000,00
	Mindestgewinn

2.1.2. Berechnung der Konzessionsabgaben für 2018

Anpassung der Konzessionsabgabe 2018 an die steuerliche Mindestgewinnregelung

Jahresüberschuss bei max. Konzessionsabgabe 2018	196.504,68 €
Mindestgewinn	73.000,00 €
Differenz	+123.504,68 €

**Aufgrund positiver Differenz ist keine Reduzierung der
Konzessionsabgabe 2018 notwendig !**

Diese beträgt 275.822,11 €.

2.1.3. Übersicht Wasserverluste

	<u>Einheit</u>	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 7</u>	<u>2 0 1 8</u>
Fremdwasserbezug	m ³	1.496.299	1.513.342	1.486.820	1.636.292
abzüglich					
Wasserabgabe					
Wasserverkauf	m ³	-1.347.803	-1.393.380	-1.338.280	-1.476.741
Eigenverbrauch					
- Rohrspülungen*,**	m ³	-31.150	-15.000	-30.500	-35.800
- Verbrauch Feuerwehr**	m ³	-1.000	-2.000	-2.000	-2.000
Wasserverlust	m ³	<u>116.346</u>	<u>102.962</u>	<u>116.040</u>	<u>121.751</u>
(bezogen auf Fremd- wasserbezug)	%	7,8	6,8	7,8	7,4

* Seit dem Jahr 2008 erfolgte eine rechnerische Ermittlung des Wasserverbrauchs für notwendige Rohrspülungen im Stadtbereich Meckenheim (nach den Tabellen von Mutschmann-Stimmelmeyer).

** Die obige Darstellung erfolgt nach Angaben der Stadtwerke Meckenheim.

2. Ertragslage

2.2. Teilbereich Blockheizkraftwerk

2.2.1. Ergebnisdarstellung

Blockheizkraftwerk

	<u>2 0 1 8</u>	<u>2 0 1 7</u>	Verän- derung
	TEUR	TEUR	TEUR
Betriebliche Erträge			
Umsatzerlöse	97	229*	-132
Sonstige betriebliche Erträge	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>-10</u>
	<u>97</u>	<u>239</u>	<u>-132</u>
Betriebliche Aufwendungen			
Materialaufwand	-259	-259	0
Personalaufwand	0	-18	18
Abschreibungen	-141	-134	-7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-115</u>	<u>-104</u>	<u>-11</u>
	<u>-515</u>	<u>-515</u>	<u>0</u>
Betriebsergebnis	-418	-276	-132
Finanzergebnis	<u>-46</u>	<u>-50</u>	<u>4</u>
Ergebnis vor Steuern	-464	-326	-128
Verlustausgleich Stadt Meckenheim	<u>464</u>	<u>326</u>	<u>138</u>
Jahresüberschuss	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10</u>

* Der Betrag enthält außerordentliche Erlöse aus Kostenerstattungen in Höhe von 121.493,92 EUR.
Der Gesamtbetrag ist daher nicht mit dem des aktuellen Jahrs vergleichbar.

2.2.2. Übersicht Energiebezug / Verbrauchskosten

Blockheizkraftwerk

Entsprechend der Statistik der Stadtwerke ergeben sich bezüglich des Gasbezugs des Blockheizkraftwerkes in den letzten vier Jahren folgende Daten:

	<u>Einheit</u>	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 7</u>	<u>2 0 1 8</u>
Gasbezug	kWh	4.872.893	6.312.723	6.188.492	6.014.016
Gaskosten	Cent/ kWh	4,32	4,22	4,22	4,27

2. Ertragslage

2.3. Teilbereich Straßenbeleuchtung



AKKURATA
Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

2.3.1. Ergebnisdarstellung

Straßenbeleuchtung

	<u>2 0 1 8</u>	<u>2 0 1 7</u>	Verän- derung
	TEUR	TEUR	TEUR
Betriebliche Erträge			
Sonstige betriebliche Erträge	<u>11</u>	<u>4</u>	<u>7</u>
	<u>11</u>	<u>4</u>	<u>7</u>
Betriebliche Aufwendungen			
Materialaufwand	-194	-207	13
Personalkosten	-168	-135	-33
Abschreibungen	-224	-220	-4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-144</u>	<u>-66</u>	<u>-78</u>
	<u>-730</u>	<u>-628</u>	<u>-102</u>
Betriebsergebnis	-719	-624	-95
Finanzergebnis	<u>-116</u>	<u>-128</u>	<u>12</u>
Ergebnis vor Steuern	-835	-752	-83
Verlustausgleich Stadt Meckenheim	<u>835</u>	<u>752</u>	<u>83</u>
Jahresüberschuss	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

2.3.2. Übersicht Energiebezug / Verbrauchskosten

Straßenbeleuchtung

Laut ihrer Statistik haben die Stadtwerke in den letzten vier Jahren folgende Strommengen für den Bereich Straßenbeleuchtung bezogen:

	<u>Einheit</u>	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 7</u>	<u>2 0 1 8</u>
Strombezug	kWh	1.244.880	909.816	995.879	1.014.499
durchschnittl. Strompreis	Cent/ kWh	21,36	23,68	20,81	18,24

3. Vermögenslage

3.1. Vermögensaufbau

	31.12.2018		31.12.2017		Verän- derung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
VERMÖGENSAUFBAU					
Anlagevermögen	10.205	84,7	9.973	84,2	232
Umlaufvermögen					
- Vorräte	515	4,3	486	4,1	29
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	417	3,5	435	3,7	-18
- Sonstige Vermögensgegenstände	66	0,5	200	1,7	-134
- Bankguthaben	843	7,0	747	6,3	96
	1.841	15,3	1.868	15,8	-27
Bilanzsumme	12.046	100,0	11.841	100,0	205

3. Vermögenslage

3.2. Kapitalaufbau

	31.12.2018		21.12.2017		Verän- derung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
KAPITALAUFBAU					
Eigenkapital	1.543	12,8	1.383	11,7	160
Langfristiges Fremdkapital					
- Erhaltene Zuschüsse	1.128	9,4	1.198	10,1	-70
- Bankverbindlichkeiten	8.388	69,6	8.685	73,2	-297
	9.516	79,0	9.883	83,3	-367
Kurzfristiges Fremdkapital					
- Rückstellungen	133	1,1	112	0,9	21
- Kurzfristige Bankschulden	336	2,8	271	2,3	65
- Liefer- und Leistungsschulden	472	3,9	162	1,5	310
- Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Meckenheim	33	0,3	20	0,2	13
- Übrige Verbindlichkeiten	13	0,1	10	0,1	3
	987	8,2	575	5,0	412
Bilanzsumme	12.046	100,0	11.841	100,0	205

3.3. Investitionen 2018

	<u>2 0 1 8</u>	<u>2 0 1 7</u>
	EUR	EUR
Investitionen in neue Trinkwasserleitungen (AiB)* (hiervon Hauptstraße - Meckenheim EUR 132.362,63)	616.789,72	415.127,82
Hauptrohrnetz Neuanlage	53.086,44	775,00
Wassermesser	31.560,47	17.714,88
Stosswellengenerator	27.441,40	0,00
Heißwasseranlage	23.666,25	3.570,00
Kleingeräte	13.748,79	27.801,77
Elektrische Abdrückpumpe	13.084,60	0,00
Anschluss Nahwärmenetz	9.143,29	26.902,75
Investition in Straßenbeleuchtung (AiB)	6.469,80	8.282,40
Neuanlage der Straßenbeleuchtung	4.166,32	3.778,07
Software	2.539,50	0,00
Photovoltaikanlage	0,00	125.806,09
Hausanschlüsse nach Berücksichtigung fertiggestellter Trinkwasserleitungen	0,00	1.180,00
	<u>801.696,58</u>	<u>630.938,78</u>

4. Prüfungsergebnis

- Jahresabschluss ordnungsgemäß
(Prüfungsdifferenzen wurden nachgebucht)
- Lagebericht ordnungsgemäß
(Aktualisierungen wurden vorgenommen)
- Keine Beanstandungen nach § 53 HGrG i.V.m. § 106 GO NRW

=> uneingeschränkter Bestätigungsvermerk

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!



AKKURATA

Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

Aachener Str. 1053-1055
50858 Köln

Email: info@akkurata-treuhand.de

Tel.: 0221/94889-0

Fax: 0221/ 94889-20