

Sitzung des Stadtwerkeausschusses der Stadt Meckenheim vom 13.09.2018

**Jahresabschluss der Stadtwerke der Stadt
Meckenheim zum 31.12.2015**

Referent: WP/StB Michael Busch

Agenda

1. Geschäftsbereiche

2. Ertragslage

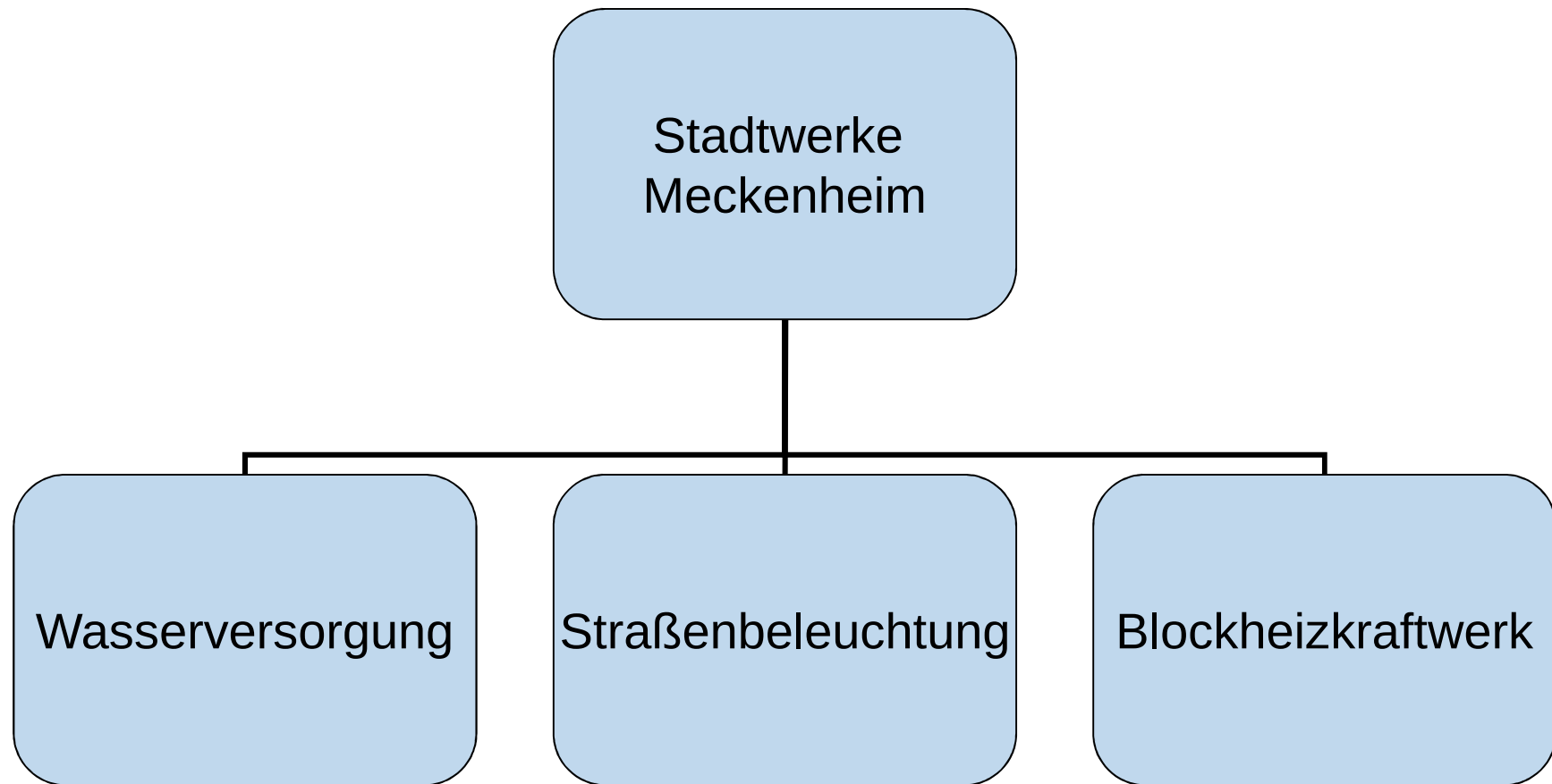
- 2.1. Teilbereich Wasserversorgung
 - 2.1.1. Ergebnisdarstellung
 - 2.1.2. Berechnung der Konzessionsabgabe
 - 2.1.3. Wasserverluste
- 2.2. Teilbereich Blockheizkraftwerk
 - 2.2.1. Ergebnisdarstellung
 - 2.2.2. Energiebezug/Verbrauchsdaten
- 2.3. Teilbereich Straßenbeleuchtung
 - 2.3.1. Ergebnisdarstellung
 - 2.3.2. Energiebezug/Verbrauchsdaten

3. Vermögenslage

- 3.1. Vermögens-/Kapitalstruktur
- 3.2. 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 5</u>		<u>2 0 1 4</u>		<u>Verän- derung</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>
Betriebliche Erträge					
Umsatzerlöse	2.209	96,4	2.279	99,2	-70
Aktivierte Eigenleistungen	18	0,8	12	0,5	6
Sonstige betriebliche Erträge	63	2,8	8	0,3	55
	<u>2.290</u>	<u>100,0</u>	<u>2.299</u>	<u>100,0</u>	<u>-9</u>
Betriebliche Aufwendungen					
Materialaufwand	-980	-42,8	-1.011	-44,0	31
Personalaufwand	-387	-16,9	-356	-15,5	-31
Abschreibungen	-173	-7,6	-164	-7,1	-9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-732	-32,0	-684	-29,8	-48
	<u>-2.272</u>	<u>-99,3</u>	<u>-2.215</u>	<u>-96,4</u>	<u>-57</u>
Betriebsergebnis	18	0,7	84	3,6	-66
Finanzergebnis	-58	-2,5	-49	-2,1	-9
Ergebnis vor Steuern	-40	-1,8	35	1,5	-75
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0,0	-3	-0,1	3
Jahresergebnis	<u>-40</u>	<u>-1,8</u>	<u>32</u>	<u>1,4</u>	<u>-72</u>

2.1.2. Berechnung der Konzessionsabgaben für 2015

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).

- Keine Anerkennung für 2015, da sich bereits vor Berücksichtigung einer eventuellen Konzessionsabgabe ein Jahresfehlbetrag ergibt.

2.1.3. Übersicht Wasserverluste

	<u>Einheit</u>	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
Fremdwasserbezug	m ³	1.511.525	1.517.350	1.527.468	1.496.299
abzüglich					
Wasserabgabe					
Wasserverkauf	m ³	-1.384.466	-1.355.867	-1.398.540	-1.347.803
Eigenverbrauch					
- Rohrspülungen	m ³	-24.175	-47.000	-30.500	-31.150
- Verbrauch Feuerwehr	m ³	-2.000	-2.000	-1.000	-1.000
Wasserverlust	m ³	<u>100.884</u>	<u>112.483</u>	<u>97.428</u>	<u>116.346</u>
(bezogen auf Fremd- wasserbezug)	%	6,7	7,4	6,4	7,8

2. Ertragslage

2.2. Teilbereich Blockheizkraftwerk



AKKURATA
Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

2.2.1. Ergebnisdarstellung

Blockheizkraftwerk

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>	Verän- derung
	T€	T€	T€
Betriebliche Erträge			
Umsatzerlöse	25	19	6
Sonstige betriebliche Erträge	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>-10</u>
	<u>25</u>	<u>29</u>	<u>-4</u>
Betriebliche Aufwendungen			
Materialaufwand	-256	-258	2
Personalaufwand	-34	-40	6
Abschreibungen	-70	-165	95
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-61</u>	<u>-56</u>	<u>-5</u>
	<u>-421</u>	<u>-519</u>	<u>98</u>
Betriebsergebnis	-396	-490	94
Finanzergebnis	<u>-66</u>	-68	2
Ergebnis vor Steuern	-462	-558	96
Verlustrückgleich Stadt Meckenheim	<u>462</u>	<u>558</u>	<u>-96</u>
Jahresüberschuss	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



AKKURATA
Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

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 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
Gasbezug	kWh	6.069.733	6.587.228	4.881.948	4.872.893
Gaskosten	Cent/ kWh	4,12	4,37	4,37	4,32

2. Ertragslage

2.3. Teilbereich Straßenbeleuchtung



AKKURATA
Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

2.3.1. Ergebnisdarstellung

Straßenbeleuchtung

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>	<u>Verän- derung</u>
	T€	T€	T€
Betriebliche Erträge			
Sonstige betriebliche Erträge	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
	<u>16</u>	<u>0</u>	<u>16</u>
Betriebliche Aufwendungen			
Materialaufwand	-266	-352	86
Personalkosten	-124	-117	-7
Abschreibungen	-167	-148	-19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-67</u>	<u>-55</u>	<u>-12</u>
	<u>-624</u>	<u>-672</u>	<u>48</u>
Betriebsergebnis	-608	-672	64
Finanzergebnis	<u>-128</u>	-115	-13
Ergebnis vor Steuern	-736	-787	51
Verlustausgleich Stadt Meckenheim	<u>736</u>	<u>787</u>	<u>-50</u>
Jahresüberschuss	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>



AKKURATA
Treuhand GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

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 2</u>	<u>2 0 1 3</u>	<u>2 0 1 4</u>	<u>2 0 1 5</u>
Strombezug	kWh	1.587.383	1.469.299	1.440.174	1.244.880
durchschnittl. Strompreis	Cent/ kWh	16,18	22,93	24,44	21,36

3. Vermögenslage

3.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>		<u>Verän- derung</u>
	T€	%	T€	%	T€
VERMÖGENSAUFBAU					
Anlagevermögen	9.383	86,7	7.595	89,5	1.788
Umlaufvermögen					
- Vorräte	248	2,3	247	2,9	1
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	694	6,4	272	3,2	422
- Bankguthaben	497	4,6	375	4,4	122
	1.439	13,3	894	10,5	545
Bilanzsumme	10.822	100,0	8.489	100,0	2.333
KAPITALAUFBAU					
Eigenkapital	1.166	10,8	1.206	14,2	-40
Langfristiges Fremdkapital					
- Erhaltene Zuschüsse	637	5,9	477	5,6	160
- Bankverbindlichkeiten	8.510	78,5	5.811	68,5	2.699
	9.147	84,4	6.288	74,1	2.859
Kurzfristiges Fremdkapital					
- Rückstellungen	84	0,8	279	3,3	-195
- Kurzfristige Bankschulden	277	2,6	256	3,0	21
- Liefer- und Leistungsschulden	136	1,3	441	5,2	-305
- Sonstige Schulden	12	0,1	19	0,2	-7
	509	4,8	995	11,7	-486
Bilanzsumme	10.822	100,0	8.489	100,0	2.333

3.2. Investitionen 2015

	<u>2 0 1 5</u>	<u>2 0 1 4</u>
	€	€
Investition in Straßenbeleuchtung (AiB)	887.921,51	201.118,49
BHKW Energiekonzept/Sanierung (AiB)	483.811,40	169.933,32
Erweiterung des Rohrnetzes inkl. Hausanschlüsse	425.066,35	681.745,50
Investitionen in neue Trinkwasserleitungen (AiB)*	385.183,42	0,00
Neuanlage der Straßenbeleuchtung	54.155,19	60.987,33
Kleingeräte	10.841,92	2.176,52
Software	2.887,79	6.550,88
Anschaffung Hubwagen	0,00	156.842,00
PV-Anlage Kindertagesstätte	0,00	51.765,00
Wassermesser	0,00	31.259,42
Standrohre	0,00	11.129,86
	<u>2.249.867,58</u>	<u>1.373.508,32</u>

* nach Berücksichtigung fertiggestellter Trinkwasserleitungen

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