

Bekanntmachung

des Jahresabschlusses der Stadtwerke Mechernich

sowie des Prüfungsvermerkes für das Wirtschaftsjahr 2017

Gemäß § 26 Absatz 3 der Eigenbetriebsverordnung NRW in der geltenden Fassung in Verbindung mit § 106 Gemeindeordnung NRW in der geltenden Fassung wird nachstehend der Jahresabschluss der Stadtwerke Mechernich für das Wirtschaftsjahr 2017 sowie der von der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen in Herne erteilte Prüfungsvermerk öffentlich bekanntgemacht:

Stadtwerke Mechernich, Mechernich
Bilanz zum 31. Dezember 2017

Aktivseite	31.12.2017		31.12.2016		Passivseite	31.12.2017		31.12.2016	
	€	€	€	€		€	€	€	€
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände		22.604,00		10.784,00	1.1. Stammkapital	4.603.000,00		4.603.000,00	
1.2. Sachanlagen					1.2. Allgemeine Rücklage	116.295,20		116.295,20	
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	89.247,67			89.084,09	1.3. Zweigebundene Rücklage	9.761.346,79		9.761.346,79	
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	400.561,58			410.134,58	1.4. Verlustvortrag (-)	0,00		- 106.149,83	
1.2.3. Infrastrukturvermögen					1.5. Nach Vorabgewinnausschüttung verbleibender Jahresüberschuss	177.621,37		208.110,28	
1.2.3.1. Gewinnungsanlagen	734.691,00			787.514,00		14.858.263,36		14.582.602,44	
1.2.3.2. Verteilungsanlagen	76.242.004,63			76.472.690,83	2. Sonderposten				
1.2.3.3. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.744.333,00			3.876.108,00	2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	123.696,55		104.884,61	
1.2.4. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	246.904,00			173.182,00	2.2. Sonderposten für Beiträge und Zuschüsse	11.412.553,24		11.408.240,20	
1.2.5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.746,00			14.183,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	551.982,11		283.658,90	
1.2.6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.759.665,29			2.235.305,83		12.088.231,90		11.796.783,71	
		85.230.155,17		84.058.201,93	3. Rückstellungen				
		85.252.769,17		84.068.985,93	3.1. Sonstige Rückstellungen		396.072,00		643.884,61
2. Umlaufvermögen					4. Verbindlichkeiten				
2.1. Vorräte					4.1. Verbindlichkeiten aus Krediten				
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		170.979,77		197.872,94	4.1.1. für Investitionen aus Krediten	49.392.673,93		46.076.063,66	
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					4.1.2. für Investitionen gegenüber der Stadt Mechernich	3.573.328,96		3.742.613,56	
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.193.176,53			1.228.465,50	4.1.3. zur Liquiditätssicherung	6.128.458,79		7.411.552,94	
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen	115.470,29			44.566,08	4.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.129.124,50		1.214.223,65	
2.2.3. Forderungen gegen die Stadt Mechernich	1.833.141,91			886.840,23	4.3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.564.408,85		1.089.238,22	
2.2.4. Sonstige Vermögensgegenstände	83.657,52			99.776,79		61.787.995,03		59.533.692,03	
		3.225.446,25		2.259.648,60					
2.3. Liquide Mittel		270.069,34		19.246,35					
		3.666.495,36		2.476.767,89					
3. Aktive Rechnungsabgrenzung									
		11.307,76		11.218,97					
		88.930.562,29		86.556.972,79					

nachrichtlich:

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Mechernich für das Wirtschaftsjahr 2017 wird mit einem nach Abzug der Vorabausschüttung (800.000 €) ausgewiesenen Jahresüberschuss in Höhe von 177.621,37 € festgestellt.

Bezogen auf die beiden Betriebszweige wird:

- a) Der Jahresabschluss des Betriebszweiges „Wasserversorgung“ für das Wirtschaftsjahr 2017 wird mit einem in der Bilanz ausgewiesenen ausgeglichenen Ergebnis von 0,00 € festgestellt.
- b) Der Jahresabschluss des Betriebszweiges „Abwasserbeseitigung“ für das Wirtschaftsjahr 2017 wird festgestellt und der in der Bilanz zum 31.12.2017 nach Abzug der Vorabausschüttung (800.000 €) ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 177.621,37 € an den städtischen Haushalt abgeführt.

Stadtwerke Mechernich

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

	Ist-Ergebnis 2016 €	Plan 2017 €	Ist-Ergebnis 2017 €	Vergleich Ist vs. Plan 2017 €
1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	337.343,00	0,00	298.020,78	298.020,78
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.233.559,15	12.058.299,00	12.058.048,33	- 250,67
3. Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.284,35	52.000,00	75.510,10	23.510,10
4. Kostenerstattungen/Kostenumlagen	10.522,90	10.000,00	13.485,66	3.485,66
5. Sonstige ordentliche Erträge	178.023,42	11.500,00	14.480,11	2.980,11
6. Aktivierte Eigenleistungen	10.280,81	50.000,00	7.185,90	- 42.814,10
	12.799.013,63	12.181.799,00	12.466.730,88	284.931,88
7. Personalaufwendungen	909.107,04	950.061,00	1.015.631,29	65.570,29
8. Versorgungsaufwendungen	85.817,18	79.500,00	84.234,39	4.734,39
9. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.060.965,36	5.673.542,00	5.837.370,85	163.828,85
10. Bilanzielle Abschreibungen	2.154.020,74	2.038.560,00	2.088.951,04	50.391,04
11. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.017.234,72	921.600,00	1.134.289,70	212.689,70
	10.227.145,04	9.663.263,00	10.160.477,27	497.214,27
12. Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	2.571.868,59	2.518.536,00	2.306.253,61	- 212.282,39
13. Finanzerträge	3.169,00	10.500,00	1.274,25	- 9.225,75
14. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.566.927,31	1.596.348,00	1.329.906,49	- 266.439,51
15. Finanzergebnis	- 1.563.758,31	- 1.585.846,00	- 1.328.632,24	257.213,76
16. Jahresergebnis	1.008.110,28	932.690,00	977.621,37	44.931,37
17. AO Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
18. AO Aufwendungen	0,00	116.000,00	0,00	- 116.000,00
19. Vorabausschüttung an die Stadt	- 800.000,00	- 816.690,00	- 800.000,00	16.690,00
20. Nach Vorabgewinnausschüttung verbleibendes Ergebnis	208.110,28	0,00	177.621,37	177.621,37

Gemeindeprüfungsanstalt
Nordrhein-Westfalen

Abschließender Vermerk der gpaNRW

Die gpaNRW ist gemäß § 106 Abs. 2 GO in der bis zum 31. Dezember 2018 gültigen Fassung i.V.m. Artikel 10 Abs. 1 des 2. NKFWG NRW gesetzliche Abschlussprüferin des Betriebes Stadtwerke Mechernich. Zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung zum 31.12.2017 hat sie sich der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Curacon GmbH, Ratingen, bedient.

Diese hat mit Datum vom 26.09.2018 den nachfolgend dargestellten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

„Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadtwerke Mechernich:

Wir haben den Jahresabschluss -bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung,

Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Stadtwerke Mechernich, Mechernich, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung des Eigenbetriebes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 106 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden und mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse des Eigenbetriebs Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebs sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Betriebsleitung des Eigenbetriebs sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadtwerke Mechernich, Mechernich. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs und stellt die Chancen und Risiken

Die gpaNRW hat den Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Curacon GmbH ausgewertet und eine Analyse anhand von Kennzahlen durchgeführt. Sie kommt dabei zu folgendem Ergebnis:

Der Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers wird vollinhaltlich übernommen. Eine Ergänzung gemäß § 3 der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen (JAP DVO) ist aus Sicht der gpaNRW nicht erforderlich.

Herne, den 14.03.2019

GPA NRW
Im Auftrag

gez.

Harald Debertshäuser

Siegel
des GPA NRW
Gemeindeprüfungsanstalt
Nordrhein-Westfalen

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Mechernich für das Wirtschaftsjahr 2017 wird gemäß den Bestimmungen des § 26 Abs. 3 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen ab dem Veröffentlichungsdatum bis zur Feststellung des folgenden Jahresabschlusses während den Dienststunden bei den Stadtwerken Mechernich, Bergstraße 1, Rathaus, Zimmer 114, 53894 Mechernich, zur Einsichtnahme verfügbar gehalten.

Mechernich, den 27 März 2019
Der Bürgermeister

gez.

Dr. Schick