

Stadtwerke Wittlich

**- Betriebszweige Wasserwerk,
Abwasserbeseitigungseinrichtung, Servicebetrieb,
Konversion -**

**Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2017
und der Lageberichte für das Wirtschaftsjahr 2017**

Prüfung

- der Jahresabschlüsse gemäß §§ 316 ff. HGB,
- der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG.

Betriebszweig Wasserwerk

Wirtschaftliche Verhältnisse

	31.12.2017	31.12.2016	+ / -
	T€	T€	T€
Aktivseite			
Anlagevermögen	10.617	10.820	-203
Sonderkasse / Sparkassenbrief	3.285	3.416	-131
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	207	282	-75
Summe	14.109	14.518	-409
Passivseite			
Bilanzielles Eigenkapital	5.235	5.226	+9
Sonderposten / Empfangene Ertragszuschüsse	1.256	1.231	+25
Wirtschaftliches Eigenkapital	6.491	6.457	+34
Langfristige Rückstellungen	5	5	±0
Darlehen gegenüber Kreditinstituten	6.549	6.922	-373
Förderdarlehen	758	830	-72
Kurzfristige Schulden	306	304	+2
Summe	14.109	14.518	-409

Wirtschaftliche Verhältnisse

Bilanzstatistische Kennzahlen

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Einwohner	18.748	18.762
Hausanschlüsse	5.077	5.047

Anlagevermögen

- Investitionen in T€	566	470
- durchschnittlicher Abschreibungssatz in %	2,48	2,51
- Altersstruktur des Anlagevermögens in %	34,2	35,5

Kapitalstruktur

- Eigenkapitalquote in %	45,9	44,5
- Fremdkapitalquote in %	54,1	55,5

Wirtschaftliche Verhältnisse

Ertragslage	2017	2016	+ / -
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.386	2.324	+62
Aktiviert Eigenleistungen / Sonstige betriebliche Erträge	33	19	+14
Betriebsertrag	2.419	2.343	+76
Materialaufwand	750	776	-26
Personalaufwand	538	523	+15
Sonstige betriebliche Aufwendungen	145	149	-4
Betriebsaufwand	1.433	1.448	-15
Abschreibungen	769	764	+5
Finanzergebnis	-206	-206	±0
Betriebsergebnis	+11	-75	+86
Neutrales Ergebnis	+2	+9	-7
Ertragsteuern	4	4	±0
Jahresergebnis	+9	-70	+79

Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Nachkalkulation der laufenden Entgelte führte zu folgenden Ergebnissen:

je m ³ verkaufte Wassermenge in €	veranlagt	kalkuliert
Benutzungsgebühr Tarifabnehmer	1,56	1,55
Benutzungsgebühr Sonderabnehmer 1	1,29	1,28
Benutzungsgebühr Sonderabnehmer 2	1,30	1,29

Wirtschaftliche Verhältnisse

Nachkalkulation	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€ / m ³	€ / m ³
Entgeltbedarf II	1,82	1,88
Entgeltbedarf I	1,67	1,72
Entgeltaufkommen	1,67	1,67
Unter- (-) / Überdeckung (+)	0,00	-0,05

Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung

Wirtschaftliche Verhältnisse

	31.12.2017	31.12.2016	+ / -
	T€	T€	T€
Aktivseite			
Anlagevermögen	30.839	30.524	+315
Sonderkasse	2.480	4.393	-1.913
Sparkassenbrief	6.000	5.000	+1.000
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	314	491	-177
Summe	39.633	40.408	-775
Passivseite			
Bilanzielles Eigenkapital	22.121	21.738	+383
Sonderposten / Empfangene Ertragszuschüsse	6.321	6.583	-262
Wirtschaftliches Eigenkapital	28.442	28.321	+121
Darlehen	10.541	11.331	-790
Langfristige Rückstellungen	5	5	±0
Kurzfristige Schulden	645	751	-106
Summe	39.633	40.408	-775

Wirtschaftliche Verhältnisse

Investitionen über T€ 100:	<u>T€</u>
Erweiterung Regenwassersammler Industriegebiet Wengerohr-Süd	1.073
Energieoptimierung ZKA	317
Erweiterung Oberflächenentwässerung Industriegebiet Wengerohr-Süd	119

Wirtschaftliche Verhältnisse

Bilanzstatistische Kennzahlen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Einwohner	18.748	18.762	18.491
Hausanschlüsse	5.621	5.591	5.522
Veranlagte Abwassermenge in Tm ³	1.320	1.302	1.355
Beitragspflichtige Abflussfläche in Tm ²	3.924	3.905	3.772
Anlagevermögen			
- Investitionen in T€	2.234	1.747	1.347
- durchschnittlicher Abschreibungssatz in %	2,1	2,5	2,5
- Altersstruktur des Anlagevermögens in %	43,6	44,2	45,3
Kapitalstruktur			
- Eigenkapitalquote in %	71,8	70,1	70,2
- Fremdkapitalquote in %	28,2	29,9	29,8

Wirtschaftliche Verhältnisse

Ertragslage	2017	2016	+ / -
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	4.178	4.032	+146
Sonstige betriebliche Erträge	3	3	±0
Betriebsertrag	4.181	4.035	+146
Materialaufwand	710	767	-57
Personalaufwand	649	615	+34
Sonstige betriebliche Aufwendungen	171	192	-21
Betriebsaufwand	1.530	1.574	-44
Abschreibungen	1.919	1.736	+183
Finanzergebnis	-334	-379	+45
Betriebsergebnis	+398	+346	+52
Neutrales Ergebnis	-15	-2	-13
Jahresergebnis	+383	+344	+39

Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Nachkalkulation der laufenden Entgelte führte zu folgenden Ergebnissen:

		laut Ver- anlagung	ohne Eigenkapital- verzinsung		mit Eigenkapital- verzinsung	
			laut Nach- kalkulation	Differenz	laut Nach- kalkulation	Differenz
Schmutzwassergebühr	€/m ³	1,90	1,86	+0,04	2,10	-0,20
Wiederkehrende Beiträge						
- Niederschlagswasser	€/m ²	0,21	0,14	+0,07	0,17	+0,04

Wirtschaftliche Verhältnisse

Nachkalkulation	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€ / EW	€ / EW
Entgeltbedarf II (mit Eigenkapitalzinsen)	100,22	99,56
Entgeltbedarf I (ohne Eigenkapitalzinsen)	89,18	88,42
Entgeltaufkommen	99,26	97,32
Überdeckung	10,08	8,90

Betriebszweig Servicebetrieb

Wirtschaftliche Verhältnisse

	31.12.2017	31.12.2016	+ / -
	T€	T€	T€
Aktivseite			
Anlagevermögen	3.069	3.106	-37
Sonderkasse	549	735	-186
Sonstiges Umlaufvermögen	555	338	+217
Summe	4.173	4.179	-6
Passivseite			
Eigenkapital	1.842	1.896	-54
Grabnutzungsentgelte	1.351	1.343	+8
Darlehen	658	689	-31
Kurzfristige Schulden	322	251	+71
Summe	4.173	4.179	-6

Wirtschaftliche Verhältnisse

Bilanzstatistische Kennzahlen	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Anlagevermögen			
- Investitionen in T€	152	84	279
- durchschnittlicher Abschreibungssatz in %	2,8	2,8	2,7
- Altersstruktur des Anlagevermögens in %	45,4	46,7	48,2
- Fristenkongruenz (langfristige Finanzierung)	125,5	126,5	121,1
Kapitalstruktur			
- Eigenkapitalquote in %	44,1	45,4	46,7
- Fremdkapitalquote in %	55,9	54,6	53,3

Wirtschaftliche Verhältnisse

Ertragslage	2017	2016	+ / -
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.567	2.547	+20
Sonstige betriebliche Erträge	18	24	-6
Betriebsertrag	2.585	2.571	+14
Materialaufwand	598	617	-19
Personalaufwand	1.659	1.624	+35
Abschreibungen	189	186	+3
Übrige betriebliche Aufwendungen	176	168	+8
Betriebsaufwand	2.622	2.595	+27
Finanzergebnis	-18	-18	0
Betriebsergebnis	-55	-42	-13
Neutrales Ergebnis	+1	-1	+2
Jahresergebnis	-54	-43	-11

Verteilung Jahresergebnis

Jahresergebnisse	2017	2016	+ / -
	T€	T€	T€
Bauhof	-10	-68	+58
Friedhof	-12	-1	-11
Straßenreinigung	-32	+26	-58
Insgesamt	-54	-43	-11

Betriebszweig Konversion

Wirtschaftliche Verhältnisse

	31.12.2017	31.12.2016	+ / -
		T€	T€
Aktivseite			
Anlagevermögen	34	35	-1
Vorräte	0	2.234	-2.234
Sparkassenbrief	2.000	0	+2.000
Sonderkasse	1.149	2.723	-1.574
Übriges Umlaufvermögen	3.027	1.528	+1.499
Summe	6.210	6.520	-310
Passivseite			
Eigenkapital	6.204	6.417	-213
Sonstige kurzfristige Schulden	6	103	-97
Summe	6.210	6.520	-310

Wirtschaftliche Verhältnisse

Ertragslage	2017	2016	+ / -
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	2.000	1.835	+165
Bestandsveränderung	-2.191	-1.469	-722
Sonstige betriebliche Erträge	1	0	1
Betriebsertrag	-190	+366	-566
Materialaufwand	3	3	±0
Personalaufwand	11	64	-53
Abschreibungen	1	1	±0
Übrige betriebliche Aufwendungen	8	13	-5
Betriebsaufwand	23	81	-58
Betriebsergebnis	-213	+285	-498
Neutrales Ergebnis	0	+4	-4
Jahresgewinn	-213	+289	-502

Ergebnis unserer Prüfung

- Die Organisation der Buchführung, das interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen entsprechen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.
- Für die Jahresabschlüsse und die Lageberichte sind uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt worden.
- Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse hat keine besonderen Feststellungen ergeben.