

**ES**

EversheimStuible Treuberater GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft



---

## **Kommunalbetriebe Emmerich am Rhein**

**- eigenbetriebsähnliche Einrichtung -**

---

**Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017**

Sitzung des Betriebsausschusses  
am 12. Juli 2018



- Risikoorientierter Prüfungsansatz
  - Keine Vollprüfung
  - Aufdeckung wesentlicher Fehler
  
- Prüfungsgrundlagen
  - Unternehmensziele, Unternehmensstrategie
  - Geschäfts- und Branchenrisiken
  - Rechnungslegungsbezogenes Kontrollumfeld
  
- Prüfungsschwerpunkt
  - Ermittlung der Gebührenkalkulation für 2017 nach § 6 KAG



- Abwasser
  - Gebühren: **Keine Veränderung**
  - Gebührenausgleichsrückstellung nach KAG: Erhöhung um 1.912 T€
  - Bedingt durch die Mehreinleitung eines GroBeinleiters
  
- Straßenreinigung
  - Gebühren: **Senkung der Gebühren**
  - Gebührenausgleichsrückstellung nach KAG: Minderung um 89 T€
  
- Abfallentsorgung
  - Gebühren: **Senkung der Gebühren**
  - Gebührenausgleichsrückstellung nach KAG: Minderung um 41 T€



- Friedhöfe
  - Gebühren: **Senkung der Gebühren**
  - Gebührenaussgleichsrückstellung nach KAG: Minderung um 50 T€
  
- Baubetriebshof
  - Finanzierung: Zuschuss der Stadt in Höhe der angefallenen Kosten
  - Budgetrahmen: Überdeckung in Höhe von 27 T€ (Verbindlichkeit gegenüber der Stadt)

# Interner Betriebsvergleich



			<b>2017</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Veränderung</b>
1. Umsatz	Mio. €		15,2	15,5	-0,3
2. Jahresergebnis	Mio. €		1,7	2,1	-0,4
3. Eigenkapital	Mio. €		26,6	25,8	+0,8
4. Fremdkapital	Mio. €		58,4	55,7	+2,7
5. Bilanzsumme	Mio. €		85,0	81,5	+3,5
6. Eigenkapitalquote	[3:5]	%	31,3	31,7	-0,4
7. Verschuldungsgrad	FK:EK	%	219,5	215,9	+3,6
8. Sachinvestitionen	Mio. €		3,2	3,4	-0,2
9. Mitarbeiter (ohne Azubi)	Anzahl		56	55	+1,0

# Ertragslage



		<b>2017</b>	<b>Vorjahr</b>	Veränderung <sup>1</sup>
		<b>Mio. €</b>	<b>Mio. €</b>	Mio. €
Umsatzerlöse	Gebührenanpassung inkl. RSt	15,2	15,5	-0,3
Materialaufwand	Pumpen, Kanäle & Leitungen	-8,5	-8,5	+0,0
Personalaufwand	Tarif- & Einstellungsbedingt	-2,7	-2,6	-0,1
Abschreibungen	erhöhte Investitionen	-3,3	-3,2	-0,1
sonstiger Aufwand / Ertrag		3,0	2,9	+0,1
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>3,7</b>	<b>4,1</b>	<b>-0,4</b>
Zinsergebnis		-2,0	-2,0	+0,0
<b>Jahresüberschuss</b>		<b>1,7</b>	<b>2,1</b>	<b>-0,4</b>

1 Vorzeichen entspricht Ergebnisauswirkung

# Ertragslage nach Sparten



	<b>2017</b>	<b>Vorjahr</b>	Veränderung
	<b>TE</b>	<b>TE</b>	<b>TE</b>
Abwasser	1.622	2.083	-461
Straßenreinigung	33	22	11
Abfall	18	22	-4
Friedhöfe	33	22	11
Bauhof	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>1.706</b>	<b>2.149</b>	<b>-443</b>

# Vermögenslage



		<b>2017</b>	<b>Vorjahr</b>	Veränderung
		<b>Mio. €</b>	<b>Mio. €</b>	Mio. €
Sachanlagen	investitionsbedingter Anstieg	77,5	72,6	4,9
Finanzmittel	bedingt durch Ausleihung an die Stadt	5,5	7,2	-1,7
Übrige	i.W. Kundenforderungen & Finanzmittel	2,0	1,7	0,3
<b>AKTIVA / PASSIVA</b>		<b>85,0</b>	<b>81,5</b>	<b>3,5</b>
Eigenkapital	Gewinn 1,7 Mio. € ./.. Dividende 0,9 Mio. €	26,6	25,8	0,8
Bankschulden	planmäßige Tilgung	3,9	4,4	-0,5
Übrige	Zuschüsse, Rückstellungen, Verbindlichkeiten	54,5	51,3	3,2



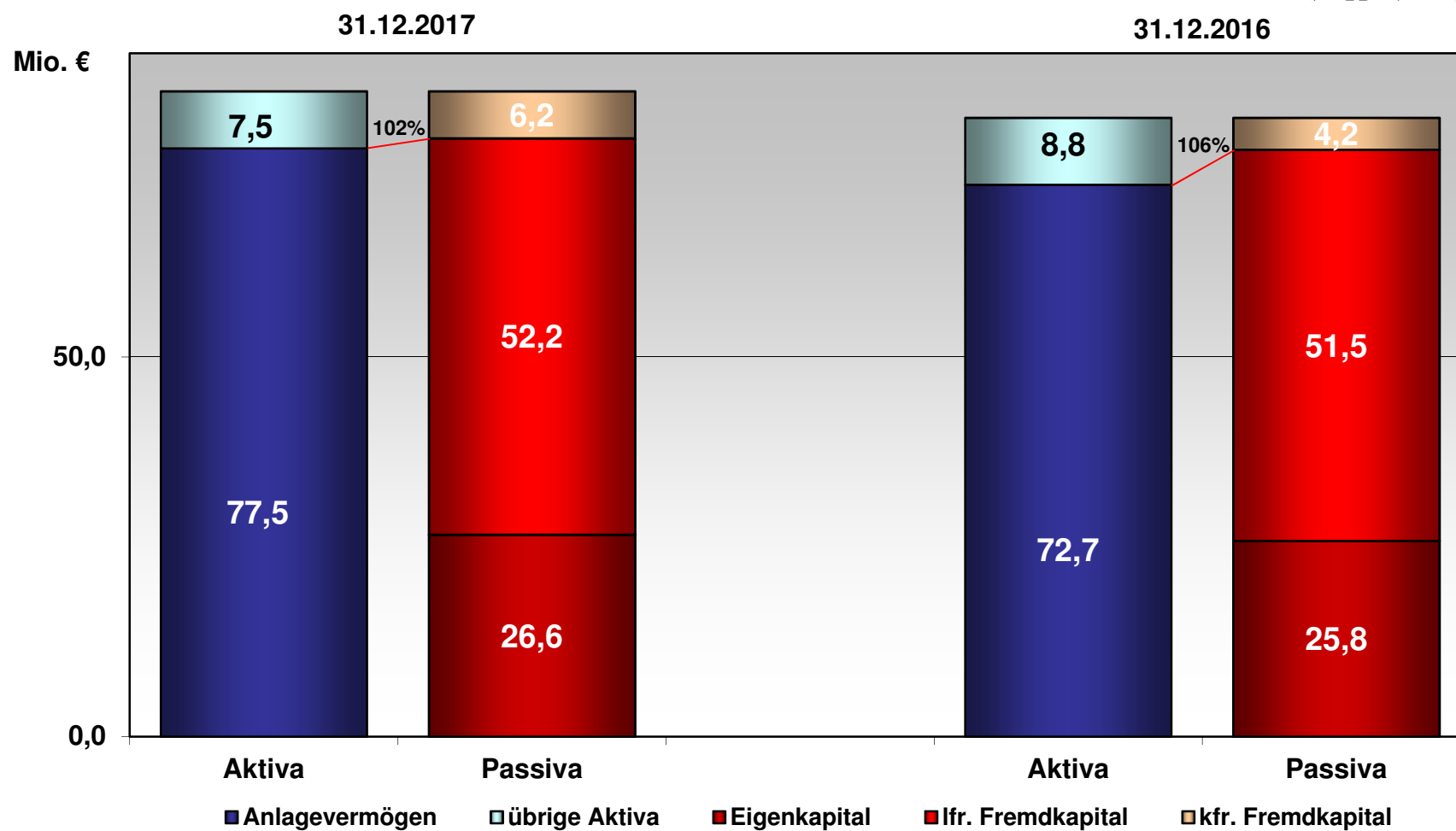
## Investitionen nach Sparten



	T€	T€	T€
Kanalnetz	2.306	1.560	746
Klärwerk	722	1.537	-815
Bauhof	29	14	15
Friedhöfe	44	55	-11
Grünflächen	54	77	-23
Verwaltung*	5.037	7	5.030
Straßenreinigung	13	66	-53
Abfall	0	45	-45
<b>Gesamt</b>	<b>8.205</b>	<b>3.361</b>	4.844

\* Ausleihung in Höhe von 5 Mio. € an die Stadt Emmerich am Rhein

# Bilanzstruktur





Unsere Prüfung hat zu **keinen Einwendungen** geführt.

Nach unserer Überzeugung vermittelt der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht gibt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gesellschaft und stellt die Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.

Düsseldorf, 7. Juni 2018