

**CHE - KOMMUNALBERATUNG**

---

**Dipl.-Kfm. Christoph Heck**

## **Ratspräsentation**

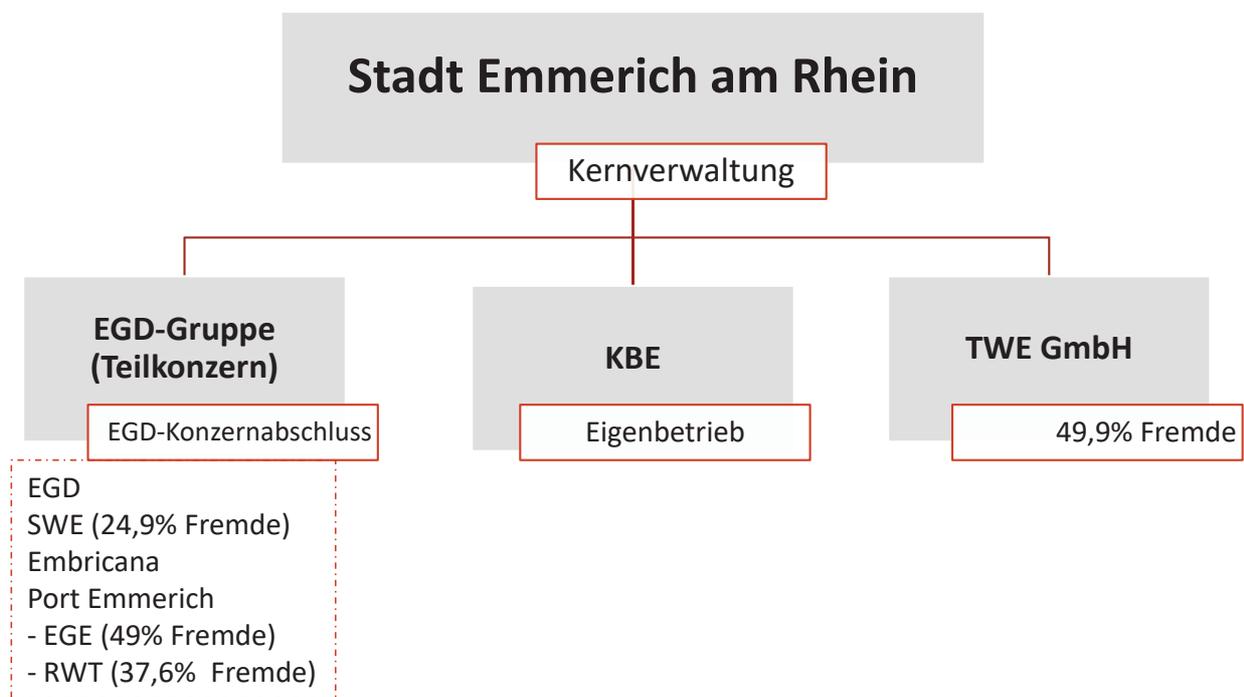
**Der Entwurf des Gesamtabschluss 2015 der Stadt Emmerich am Rhein**

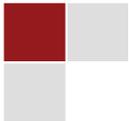
**Ratssitzung vom 06. November 2018**

2018



## Der „Konzern Stadt Emmerich am Rhein“ (Vollkonsolidierungskreis)





## Wesentliche Konzernanpassungen 2015 (KB I bis KB III)

---

### SWE

- Fortschreibung der Neuberechnung Stromnetz 2010 auf Grundlage linearer Abschreibungen (Anpassung degressiv-linear)
- Fortschreibung der Aufdeckung stille Reserven (i.W. Stromnetz) aus Neuberechnung 2010
- Fortschreibung der Anpassung SoPo aus Neuberechnung BKZ (Ermittlung 2010)
- jährlich Erhöhung der Konzern-Abschreibungen, soweit auf die stillen Reserven entfallend sowie Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Anpassung BKZ

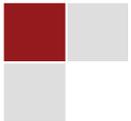
### KBE

- Fortschreibung der Neuberechnung Wertansatz Entwässerungsanlagen auf Basis 2010
- Fortschreibung der Anpassung der BKZ auf Basis 2010
- jährlich Erhöhung der Konzern-Abschreibungen, soweit auf die stillen Reserven entfallend sowie Erhöhung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Anpassung BKZ



## Summenabschluss 2015 (Summe der angepassten Einzelabschlüsse)

Summenabschluss zum 31.12. 2015	Stadt 2015	EGD 2015	KBE 2015	TWE 2015	Summenabschluss 2015
1. Anlagevermögen	264.121	49.033	96.447	513	<b>410.114</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	59	88	157	20	<b>324</b>
1.2 Sachanlagen	166.754	46.130	96.290	493	<b>309.666</b>
1.3 Finanzanlagen	97.309	2.815	0	0	<b>100.124</b>
2. Umlaufvermögen (ohnw ARAP)	12.460	17.256	6.775	29.760	<b>66.251</b>
2.1 Vorräte	2.773	3.288	46	51	<b>6.158</b>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.228	12.152	1.927	28.224	<b>49.532</b>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0	0	0	<b>0</b>
2.4 Liquide Mittel	2.458	1.815	4.802	1.486	<b>10.561</b>
3. Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	2.151	1		7	<b>2.159</b>
Kontrollsumme AKTIVA	278.732	66.289	103.222	30.280	<b><u>478.524</u></b>
1. Eigenkapital	150.527	24.417	45.137	1.083	<b>221.163</b>
2. Sonderposten	72.864	3.860	19.506		<b>96.230</b>
3. Rückstellungen	24.219	4.847	1.068	91	<b>30.225</b>
4. Verbindlichkeiten	29.458	33.152	34.748	29.106	<b>126.463</b>
5. Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	1.665	14	2.763	0	<b>4.443</b>
Kontrollsumme PASSIVA	278.732	66.289	103.222	30.280	<b><u>478.524</u></b>

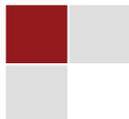


## Konzernkonsolidierungen

---

Folgende Konsolidierungsvolumina wurden eliminiert:

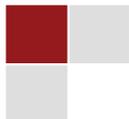
- Kapitalkonsolidierung : Mio. 96,7 EUR Beteiligungsbuchwerte (Anteile an verbundenen Unternehmen und Sondervermögen)
- Schuldenkonsolidierung: Mio. 28,5 EUR (Aufrechnung von Forderungen und Verbindlichkeiten im Vollkonsolidierungskreis)
- Aufwands- und Ertragskonsolidierung: Mio. 16,5 EUR (konzerninterne Umsatzerlöse u.Ä.)



## Gesamtbilanz 2015 (Entwurf)

### Gesamtbilanz der Stadt Emmerich am Rhein 2015

<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>			
Bilanzposten			TEUR	Bilanzposten			TEUR
	1	Anlagevermögen		1	<b>Eigenkapital</b>	<b>133.311</b>	37%
3%	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.138		- davon Allgemeine Rücklagen	114.535	
85%	1.2	Sachanlagen	309.666		- davon Bilanzergebnis	2.285	
1%	1.3	Finanzanlagen	3.457	2	Sonderposten	96.230	27%
		Summe Anlagevermögen	322.262	3	Rückstellungen	30.225	8%
	2	Umlaufvermögen		4	Verbindlichkeiten	97.982	27%
10%		Summe Umlaufvermögen	37.769	5	Passive Rechnungsabgrenzung	4.443	1%
1%	3	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.159				
100%		<b>Summe AKTIVA</b>	<b>362.190</b>		<b>Summe PASSIVA</b>	<b>362.190</b>	100%

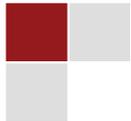


## Aktiva - Entwicklung 2011 bis 2015 (Entwurf)

---

### AKTIVA

Bilanzposten	2015	2014	2013	2012	2011
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>				
1.1	9.138	10.166	11.198	12.176	13.132
1.2	309.666	312.908	309.375	312.338	314.715
1.3	3.457	10.089	9.071	8.336	7.157
	<b>322.262</b>	<b>333.163</b>	<b>329.644</b>	<b>332.851</b>	<b>335.004</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>				
	<b>37.769</b>	<b>31.645</b>	<b>35.377</b>	<b>26.846</b>	<b>35.351</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>				
	2.159	2.193	2.117	3.297	1.270
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>362.190</b>	<b>367.001</b>	<b>367.138</b>	<b>362.994</b>	<b>371.624</b>



## Passiva - Entwicklung 2011 bis 2015 (Entwurf)

---

PASSIVA		2015	2014	2013	2012	2011
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>133.311</b>	<b>133.605</b>	<b>129.850</b>	<b>138.542</b>	<b>138.541</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	114.535	116.161	119.116	121.623	122.474
1.2	Sonderrücklagen	0	0	0	0	0
1.3	Ausgleichsrücklage	9.567	4.514	10.497	1.337	1.337
1.4	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.135	1.566	540	10.063	6.923
1.5	Gesamtbilanzergebnis	2.285	6.137	-7.123	133	2.342
1.6	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	4.788	5.227	6.819	5.386	5.465
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>96.230</b>	<b>98.360</b>	<b>94.268</b>	<b>96.120</b>	<b>98.199</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>30.225</b>	<b>31.661</b>	<b>38.600</b>	<b>36.184</b>	<b>36.183</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>97.982</b>	<b>98.776</b>	<b>100.249</b>	<b>88.087</b>	<b>95.152</b>
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>4.443</b>	<b>4.600</b>	<b>4.173</b>	<b>4.060</b>	<b>3.549</b>
	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>362.190</b>	<b>367.001</b>	<b>367.138</b>	<b>362.994</b>	<b>371.624</b>



## Gesamtergebnis - Entwicklung 2011 bis 2015

	2015	2014	2013	2012	2011
10 = Ordentliche Gesamterträge	-130.033	-126.537	-114.205	-119.631	-118.432
17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen	126.731	119.090	119.176	118.788	112.433
18 = Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.302	-7.447	4.970	-843	-5.998
21 = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	202	214	1.144	994	1.854
Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.099	-7.233	6.115	151	-4.145
25 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	25	57	-1.756	32
26 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.099	-7.208	6.172	-1.606	-4.113
27 = Anderen Gesellschaftern zustehendes Ergebnis	814	1.071	-951	1.473	1.771
28 = Gesamtbilanzergebnis (=Zeilen 26 und 27)	-2.285	-6.137	7.123	-133	-2.342



**Auf Wiedersehen !**

---



**Kontakt Daten: Christoph Heck**

Dipl.- Kfm. Christoph Heck  
Gonellastraße 62  
40668 Meerbusch

Telefon: 02150/79 43 20  
E-Mail: [christoph.heck@che-kommunalberatung.de](mailto:christoph.heck@che-kommunalberatung.de)

**Internet:**  
[www.che-kommunalberatung.de](http://www.che-kommunalberatung.de)