

NIEDERSCHRIFT

über die 13. öffentliche Sitzung des Werksausschusses der Verbandsgemeinde Bad Hönningen am DONNERSTAG, den 23. August 2018, 19.00 Uhr, im Sitzungssaal des Rathauses Bad Hönningen

Die Anwesenheitsliste kann auf Wunsch bei der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Hönningen eingesehen werden.

Der VORSITZENDE eröffnete um 19.00 Uhr die Sitzung, begrüßte alle Anwesenden und stellte die Beschlussfähigkeit sowie die ordnungsgemäß ergangene Einladung zur Sitzung fest.

Einwendungen gegen Einladung und nachstehende
Tagesordnung wurden nicht erhoben.

Vor Eintritt in die Tagesordnung bat der VORSITZENDE, Herrn Bokelmann, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dornbach, Koblenz, gem. § 35 Abs. 2 Gemeindeordnung (GemO) das Rederecht vor dem Ausschuss zu erteilen.

Diesem Wunsch stimmte der Ausschuss zu.

TAGESORDNUNG: ÖFFENTLICHE SITZUNG:

1. Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 des Betriebszweiges ABWASSREBESEITIGUNGSEINRICHTUNGEN der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen
2. Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 des Betriebszweiges WASSERWERK der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen
3. Bestellung des Wirtschaftsprüfers der Jahresabschlüsse zum 31.12.2018, 31.12.2019 und 31.12.2020 des Betriebszweige Wasserwerk und Abwasserbeseitigungseinrichtungen der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen
4. Auftragsvergaben
5. Beantwortung von Anfragen
6. Mitteilungen der Verwaltung

FRAGESTUNDE:

Im Anschluss an die öffentliche Sitzung findet eine Fragestunde für Einwohnerinnen und Einwohner und den ihnen nach § 14 Abs. 3 und 4 Gemeindeordnung (GemO) gleichgestellten Personen und Personenvereinigungen nach dem Versammlungsgesetz statt. Diesen wird Gelegenheit gegeben, Fragen an die Damen und Herren des Ausschusses und den Vorsitzenden zu stellen.

Die Tagesordnungspunkte 7 – 9 wurden in nichtöffentlicher Sitzung behandelt.

ÖFFENTLICHE SITZUNG:

10. Bekanntgabe der Beschlüsse aus dem nichtöffentlichen Teil der Sitzung

ÖFFENTLICHE SITZUNG:

Punkt 1: *Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 des Betriebszweiges ABWASSREBESEITIGUNGSEINRICHTUNGEN der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen*

Punkt 2: *Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 des Betriebszweiges WASSERWERK der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen*

Vorab bat der VORSITZENDE den Ausschuss TOP 1 u. 2 zusammen zu behandeln. Diesem Wunsch entsprach der Ausschuss einmütig.

Der VORSITZENDE erteilte Herrn BOKELMANN das Wort.

Dieser erläuterte den Auftrag, die Prüfungsgrundlagen sowie das -vorgehen - stichprobenweise Prüfung - ausführlich und teilte mit, dass der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt wurde.

Abwasserbeseitigungseinrichtungen

Hier gab Herr BOKELMANN einen Einblick in die wirtschaftlichen Verhältnisse (Vermögenslage, Kapitalflussrechnung sowie Ertragslage) der Abwasserbeseitigung und erläuterte die Veränderungen detailliert.

Wasserwerk

Auch zu diesem Betriebszweig erläuterte er die Vermögenslage, Kapitalpositionen, Betriebsleistungen und -aufwendungen ausführlich. Siehe beiliegende Präsentation.

Während der anschließenden Aussprache wurden Fragen aus der Mitte des Ausschusses bezüglich der Buchung von Rücklagen verwaltungsseitig ausführlich beantwortet.

Weiterhin wurde verwaltungsseitig mitgeteilt, dass trotz des heißen Sommers keine Gefährdung hinsichtlich der Wasserversorgung seitens des Kreiswasserwerkes aufgetreten ist.

Beschluss Nr. 40: (einstimmig)

Der Werksausschuss der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen empfiehlt dem Verbandsgemeinderat zu beschließen:

1. Die Bilanz des Betriebszweiges *Abwasserbeseitigungseinrichtungen* der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen zum 31.12.2017 wird in Aktiva und Passiva auf 12.906.879,20 € festgestellt und genehmigt.
2. Der Jahresverlust 2017 in Höhe 72.030,93 € wird auf Rechnung vorgetragen.
3. Den über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird zugestimmt.

Beschluss Nr. 41: (einstimmig)

Der Werksausschuss der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen empfiehlt Dem Verbandsgemeinderat zu beschließen:

1. Die Bilanz des Betriebszweiges *Wasserwerk* der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen zum 31.12.2017 wird in Aktiva und Passiva auf 4.269.543,26 € festgestellt und genehmigt.
2. Der Jahresgewinn beträgt 31.519,27 € und wird auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Den über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird zugestimmt.

Herr BOKELMANN nahm an der weiteren Sitzung nicht mehr teil.

Punkt 3: *Bestellung des Wirtschaftsprüfers der Jahresabschlüsse zum 31.12.2018, 31.12.2019 und 31.12.2020 der Betriebszweige WASSERWERK und ABWASSERBESEITIGUNGSEINRICHTUNGEN der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen*

Werkleiter SIMON führte aus, dass man im Hinblick auf die 2021 anstehende Fusion der Verbandsgemeinde verwaltungsseitig vorschläge, den bestehenden Auftrag mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Steuerberatungsgesellschaft Dornbach GmbH, Koblenz, zu den bisherigen Preiskonditionen zu verlängern.

Nach einer kurzen Aussprache wurde

beschlossen Nr. 42: (einstimmig)

Der Werksausschuss der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen empfiehlt dem Verbandsgemeinderat zu beschließen:

Die Wirtschafts- und Steuerberatungsgesellschaft Dornbach GmbH, Anton-Jordan-Straße 1, 56070 Koblenz, wird mit der Prüfung der Jahresabschlüsse zum 31.12.2018, 31.12.2019 und 31.12.2020 der Betriebszweige Wasserwerk und Abwasserbeseitigungseinrichtungen der Verbandsgemeindewerke Bad Hönningen beauftragt.

Punkt 4: *Auftragsvergaben*
Aufträge standen keine zur Vergabe an.

Punkt 5: *Beantwortung von Anfragen*
Anfragen lagen keine zur Beantwortung vor.

Punkt 6: *Mitteilungen der Verwaltung*
Mitteilungen der Verwaltung standen keine an.

Von der Fragestunde wurde Gebrauch gemacht.

In der sich anschließenden nichtöffentlichen Sitzung wurden keine Beschlüsse gefasst, so dass unter dem Punkt „Bekanntgabe der Beschlüsse, aus dem nichtöffentlichen Teil der Sitzung“ keine Beschlussfassung erfolgt, bekanntgegeben wurde.

Mit einem Dank an alle Anwesenden für die rege Mitarbeit schloss der VORSITZENDE die Sitzung.

UNSERE KOMPETENZ - IHRE ZUKUNFT

JAHRESABSCHLUSS ZUM 31.12.2017 DER VERBANDSGEMEINDEWERKE BAD HÖNNINGEN

WERKAUSSCHUSSSITZUNG AM 23. AUGUST 2018



AGENDA

- I. Auftrag und Prüfungsgrundlagen
- II. Prüfungsvorgehen
- III. Ergebnis unserer Prüfung
- IV. Wirtschaftliche Verhältnisse
 - » Vermögenslage
 - » Kapitalflussrechnung
 - » Ertragslage



Handelsrecht / Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung

- » Prüfung des Jahresabschlusses und der Buchführung
- » Lagebericht (Risiken und Chancen der Zukunft)

Öffentliche Unternehmen

- » Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- » Wirtschaftliche Verhältnisse



PRÜFUNGSVORGEHEN

» Stichproben

» Prüfungsschwerpunkte

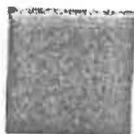
- » Anlagevermögen,
- » Sonderposten und empfangene Ertragszuschüsse,
- » Forderungen aus Lieferungen und Leistungen i.V.m. Umsatzerlösen,
- » Leistungsbeziehungen mit dem Einrichtungsträger,
- » Anhang und Lagebericht.



ERGEBNIS UNSERER PRÜFUNG

- » **Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

- » **Keine Beanstandung bei Prüfung nach § 53 HGrG:**
 - » Wirtschaftliche Verhältnisse geordnet
 - » Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung bejaht



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE - WASSERVERSORGUNG

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR	
A. Vermögen					
I. Anlagevermögen					
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0,0	1	-1
2. Sachanlagen	3.187	74,6	78,5	3.240	-53
3. Summe	3.187	74,6	78,5	3.241	-54
II. Umlaufvermögen					
1. Vorräte	86	2,0	2,0	83	3
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	174	4,1	4,7	196	-22
3. Forderungen an den Einrichtungsträger	812	19,0	14,8	609	203
4. Sonstige Vermögensgegenstände	11	0,3	0,0	0	11
5. Summe	1.083	25,4	21,5	888	195
III. Vermögen gesamt	4.270	100,0	100,0	4.129	141

WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE - WASSERVERSORGUNG

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR	
g. Kapital					
I. Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Posten					
1. Stammkapital	500	11,7	12,1	500	0
2. Allgemeine Rücklage	1.875	43,9	43,0	1.777	98
3. Jahresgewinn	32	0,7	2,4	98	-66
4. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	413	9,7	9,2	379	34
5. Empfangene Ertragszuschüsse	28	0,7	1,0	41	-13
6. Summe	2.848	66,7	67,7	2.795	53
II. Fremdkapital					
1. Sonstige Rückstellungen	26	0,6	0,7	27	-1
2. Steuerrückstellungen	13	0,3	0,1	6	7
3. Förderdarlehen	175	4,1	4,4	182	-7
4. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	921	21,5	23,7	979	-58
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11	0,3	0,2	8	3
6. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	123	2,9	0,0	0	123
7. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	122	2,9	2,8	114	8
8. Sonstige Verbindlichkeiten	31	0,7	0,4	18	13
9. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0,0	0	0
10. Summe	1.422	33,3	32,3	1.334	88
III. Kapital gesamt	4.270	100,0	100,0	4.129	141



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

ERTRAGSLAGE - WASSERVERSORGUNG

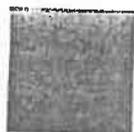
	2017		2016		I. Vgl. z. Vj.	Ergebnis- aus- wirkung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR		
A. Betriebsleistung						
1. Umsatzerlöse	1.327	98,6	99,0	1.348	-1,6	-21
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	10	0,7	0,8	11	-9,1	-1
3. Sonstige Betriebserträge	10	0,7	0,2	3	*	7
4. Betriebsleistung	1.347	100,0	100,0	1.362	-1,1	-15
B. Betriebsaufwendungen						
1. Materialaufwand	759	56,3	52,1	710	6,9	-49
2. Personalaufwand	145	10,8	11,7	160	-9,4	15
3. Abschreibungen	177	13,1	13,1	178	-0,6	1
4. Verwaltungskostenbeitrag	121	9,0	8,6	117	3,4	-4
5. Sonstiger Betriebs- und Verwaltungsaufwand	38	2,8	3,0	41	-7,3	3
6. Sonstige Steuern	1	0,1	0,1	1	0,0	0
7. Betriebsaufwendungen	1.241	92,1	88,6	1.207	2,8	-34
C. Betriebsergebnis (A - B)	106	7,9	11,4	155	-31,6	-49



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

ERTRAGSLAGE - WASSERVERSORGUNG

	2017		2016		I. Vgl. z. Vj.	Ergebnis- aus- wirkung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR		
D. <u>Finanzergebnis</u>						
1. Zinserträge	1	0,1	0,1	1	0,0	0
2. Zinsaufwendungen	37	2,8	2,9	39	-5,1	2
3. Finanzergebnis (1 - 2)	-36	-2,7	-2,8	-38	-5,3	2
E. <u>Neutrales Ergebnis</u>						
1. Neutrale Erträge	4	0,3	0,0	0	-	4
2. Neutrale Aufwendungen	0	0,0	0,1	1	-100,0	1
3. Neutrales Ergebnis (1 - 2)	4	0,3	-0,1	-1	-	5
F. <u>Jahresergebnis vor Ertragsteuern</u>	74	5,5	8,5	116	-36,2	-42
G. <u>Ertragsteuern</u>	42	3,1	1,3	18	-	-24
H. <u>Jahresgewinn</u>	32	2,4	7,2	98	-67,3	-66



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE - ABWASSERBESEITIGUNG

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR	
B. Kapital					
I. Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Posten					
1. Stammkapital	2.000	15,5	15,4	2.000	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	2.891	22,4	22,3	2.891	0
3. Allgemeine Rücklage	4.683	36,2	36,0	4.683	0
4. Verlustvortrag	-70	-0,5	0,0	-2	-68
5. Jahresverlust	-72	-0,6	-0,5	-68	-4
6. Empfangene Ertragszuschüsse	1.455	11,3	11,8	1.535	-80
7. Summe	10.887	84,3	85,0	11.039	-152
II. Fremdkapital					
1. Sonstige Rückstellungen	32	0,2	0,2	30	2
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.719	13,4	13,6	1.766	-47
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47	0,4	0,6	76	-29
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	184	1,4	0,3	34	150
5. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	37	0,3	0,3	38	-1
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1	0,0	0,0	0	1
7. Summe	2.020	15,7	15,0	1.944	76
III. Kapital gesamt	12.907	100,0	100,0	12.983	-76



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

ERTRAGSLAGE - ABWASSERBESEITIGUNG

	2017		2018		I. Vgl. z. Vj.	Ergebnis- aus- wirkung TEUR
	TEUR	%	%	TEUR		
A. Betriebsleistung						
1. Umsatzerlöse	1.571	98,1	100,0	1.597	-1,6	-26
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	29	1,8	0,0	0	-	29
3. Sonstige Betriebserträge	1	0,1	0,0	0	-	1
4. Betriebsleistung	1.601	100,0	100,0	1.597	0,9	4
B. Betriebsaufwendungen						
1. Materialaufwand	457	28,6	28,8	460	-0,7	3
2. Personalaufwand	202	12,6	12,5	199	1,5	-3
3. Abschreibungen	726	45,4	46,4	742	-2,2	16
4. Verwaltungskostenbeitrag	154	9,6	9,5	151	2,0	-3
5. Sonstiger Betriebs- und Verwaltungsaufwand	82	5,1	3,8	61	34,4	-21
6. Betriebsaufwendungen	1.621	101,3	101,0	1.613	0,5	-8
C. Betriebsergebnis (A - B)	-20	-1,3	-1,0	-16	25,0	-4



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

ERTRAGSLAGE - ABWASSERBESEITIGUNG

- D. Finanzergebnis
 - 1. Zinserträge
 - 2. Zinsaufwendungen
 - 3. Finanzergebnis (1 - 2)
- E. Neutrales Ergebnis
 Neutrale Erträge
- F. Jahresverlust

	2017		2016		I. Vgl. z. Vj.	Ergebnis- aus- wirkung
	TEUR	%	%	TEUR		
1. Zinserträge	3	0,2	0,2	3	0,0	0
2. Zinsaufwendungen	56	3,5	3,5	57	-1,8	1
3. Finanzergebnis (1 - 2)	-53	-3,3	-3,4	-54	-1,9	1
Neutrale Erträge	1	0,1	0,1	2	-50,0	-1
Jahresverlust	-72	-4,5	-4,3	-68	5,9	-4

- Nicht vergleichbar.
 Rundungsdifferenzen bei den Prozentwerten sind EDV-bedingt



WIRTSCHAFTLICHE VERHÄLTNISSE

VERMÖGENSLAGE - ABWASSERBESEITIGUNG

	31.12.2017		31.12.2016		Verän- derung
	TEUR	%	%	TEUR	TEUR
A. <u>Vermögen</u>					
I. <u>Anlagevermögen</u>					
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3	0,0	0,0	5	-2
2. Sachanlagen	10.984	85,1	84,5	10.969	15
3. Summe	10.987	85,1	84,5	10.974	13
II. <u>Umlaufvermögen</u>					
1. Vorräte	5	0,0	0,0	6	-1
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	159	1,2	1,3	168	-9
3. Forderungen an den Einrichtungsträger	1.756	13,7	14,2	1.835	-79
4. Summe	1.920	14,9	15,5	2.009	-89
III. <u>Vermögen gesamt</u>	12.907	100,0	100,0	12.983	-76

UNSERE KOMPETENZ - IHRE ZUKUNFT

VIELEN DANK FÜR IHRE AUFMERKSAMKEIT!
WWW.DORNBACH.DE