

Stadtwerke Hattersheim

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 und
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

MSc. Marcel Kempf
Wirtschaftsprüfer

Hattersheim, den 24. November 2020

SCHÜLLERMANN

SWS Schüllermann und Partner AG

Inhaltsverzeichnis

- Wirtschaftliche Grundlagen
- Ertragslage
- Vermögens- und Finanzlage
- Eigenkapital
- Kapitalflussrechnung
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- Prüfungsergebnis

Wirtschaftliche Grundlagen

Gegenstand des Unternehmens

- Versorgung der Stadt Hattersheim mit Frischwasser
- Beseitigung der im Stadtgebiet anfallenden Abwasser
- Sicherstellung der Abfallbeseitigung
- Bauhof/Fuhrpark
- Hafenanlage/Industriestammgleis
- Nahwärme- und Stromversorgung der Stadt Hattersheim
- Freibad

Ertragslage

	2017 TEUR	2016 TEUR	Veränderung TEUR	2015 TEUR
Abwasserbeseitigung	-23	114	-137	84
Abfallbeseitigung	108	52	56	0
Bauhof/Fuhrpark	-140	-93	-47	-81
Wasserversorgung	-66	208	-274	53
Hafenanlage/Industrie- stammgleis	101	163	-62	92
Nahwärmeversorgung	-55	347	-402	89
Freibad	-415	-367	-48	-344
	-490	424	-914	-107

Ertragslage – Gesamtbetrieb

	2017 TEUR	2016 TEUR	Veränderung TEUR	2015 TEUR
Umsatzerlöse	12.005	11.953	+52	11.683
Erhöhung (-) von Gebührenaufgleichs- rückstellungen	-663	-470	-193	-64
Sonstige betriebliche Erträge	207	192	+15	195
Gesamtleistung	11.549	11.675	+52	11.814
Materialaufwand	7.136	7.016	+120	7.340
Personalaufwand	2.465	2.205	+260	2.230
Abschreibungen	1.033	944	+89	936
Sonstige betriebliche Aufwendungen	878	666	+212	794
Finanzergebnis	-418	-428	+10	-458
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-381	416	-797	56

Ertragslage – Gesamtbetrieb

	2017 TEUR	2016 TEUR	Veränderung TEUR	2015 TEUR
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-381	416	-797	56
Steuern vom Einkommen und Ertrag	83	-18	+101	152
Sonstige Steuern	26	10	+16	11
Jahresgewinn/-verlust	-490	424	-914	-107

Ertragslage – Ursachen für Veränderungen Geschäftsjahr 2017 und Geschäftsjahr 2016

Aufwands- / Ertragsposition	Veränderung TEUR	Maßgebliche Ursachen(n)
Umsatzerlöse	+52	<ul style="list-style-type: none"> • Mehrerlöse aus Wärmelieferungen (+TEUR 35) • Anstieg der Benutzungsgebühren • Abwasserbeseitigung (+TEUR 24)
Gebührenausgleichsrückstellung	+193	<ul style="list-style-type: none"> • Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Einstellung in die Ausgleichsrückstellung im Betriebsbereich • Abwasserbeseitigung und Wasserversorgung

Ertragslage – Ursachen für Veränderungen Geschäftsjahr 2017 und Geschäftsjahr 2016

Aufwands- / Ertragsposition	Veränderung TEUR	Maßgebliche Ursachen(n)
Materialaufwand	+120	<ul style="list-style-type: none"> • Anstieg Umlage Abwasserverband Vordertaunus (+TEUR 94) • Höhere Kosten für Strombezug (+TEUR 64)
Personalaufwand	+260	<ul style="list-style-type: none"> • Höhere Zuführung zu Pensionsrückstellung • Gestiegene Personalkostenerstattungen an die Stadt Hattersheim

Ertragslage – Ursachen für Veränderungen Geschäftsjahr 2017 und Geschäftsjahr 2016

Aufwands- / Ertragsposition	Veränderung TEUR	Maßgebliche Ursachen(n)
Sonstige betriebliche Aufwendungen	+212	<ul style="list-style-type: none"> Betrifft insbesondere Anstieg EEG-Umlage des Betriebszweigs Nahwärmeversorgung (+TEUR 162)
Steuern vom Einkommen und Ertrag	+101	<ul style="list-style-type: none"> Sondereffekt im Bereich Nahwärmeversorgung: Zahlungen für Gewerbesteuer und Körperschaftsteuer (+TEUR 212) Teilweise kompensiert durch Erstattungsansprüche im Bereich Wasser

Ertragslage – Ursachen für Veränderungen Geschäftsjahr 2016 und Geschäftsjahr 2015

Aufwands- / Ertragsposition	Veränderung TEUR	Maßgebliche Ursachen(n)
Umsatzerlöse	+270	<ul style="list-style-type: none"> • Mehrerlöse aus Wärmelieferungen (+TEUR 135) • Anstieg der Erlöse aus Bauhofleistungen (+TEUR 42) • Anstieg der Benutzungsgebühren • Abwasserbeseitigung (+TEUR 28)
Gebührenausgleichsrückstellung	+406	<ul style="list-style-type: none"> • Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der Einstellung in die Ausgleichsrückstellung im Betriebsbereich • Abwasserbeseitigung (+TEUR 464)

Ertragslage – Ursachen für Veränderungen Geschäftsjahr 2016 und Geschäftsjahr 2015

Aufwands- / Ertragsposition	Veränderung TEUR	Maßgebliche Ursachen(n)
Materialaufwand	-324	<ul style="list-style-type: none"> Rückgang resultiert im Wesentlichen aus geringeren Aufwendungen für Unterhaltung von unbeweglichen Vermögen im Betriebszweig Abwasserbeseitigung (./. TEUR 445)
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-128	<ul style="list-style-type: none"> Rückgang resultiert im Wesentlichen aus Rückgang der EEG-Umlage (./.TEUR 91) im Bereich der Nahwärmeversorgung Im Übrigen geringerer Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Hattersheim in fast allen Betriebszweigen

Ertragslage – Kennziffern

	2017 %	2016 %	2015 %
Materialaufwandsquote	59,4	58,7	62,8
Personalaufwandsquote	20,5	18,4	19,1
Abschreibungsaufwandsquote	8,6	7,9	8,0
Zinsaufwandsquote	3,5	3,6	3,9

Aktivseite der Bilanz

	31.12.2017 TEUR	31.12.2016 TEUR	Veränderung TEUR	31.12.2015 TEUR
Sachanlagen	17.259	17.785	-526	17.485
Langfristige Aktiva	17.259	17.785	-526	17.485
Vorräte	67	79	-12	76
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	222	260	-38	277
Forderungen gegen die Stadt	2.379	8.731	-6.352	8.241
Sonstige Vermögensgegenstände	489	256	+233	215
Flüssige Mittel	7.282	421	6.861	227
Rechnungsabgrenzungsposten	43	5	38	44
Kurzfristige Aktiva	10.482	9.752	+730	9.080
Summe Aktiva	27.741	27.537	+204	26.565

Passivseite der Bilanz

	31.12.2017 TEUR	31.12.2016 TEUR	Veränderung TEUR	31.12.2015 TEUR
Eigenkapital	3.844	4.334	-490	3.910
Empfangene Ertragszuschüsse	2.570	2.674	-104	2.700
Sonderposten für Investitionszuschüsse	3.090	3.200	-110	3.320
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.829	11.331	+498	11.808
Langfristige Rückstellungen	1.634	1.547	+87	1.506
Langfristige Passiva	22.967	23.086	-119	23.244
Kurzfristige Rückstellungen	2.189	1.714	+475	1.401
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	826	811	+15	800
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.670	1.696	-26	1.026
Sonstige Verbindlichkeiten	89	230	-141	94
Kurzfristige Passiva	4.774	4.451	+323	3.321
Summe Passiva	27.741	27.537	+204	26.565

Anlagevermögen und Eigenkapital – Kennziffern - Gesamtbetrieb

	2017 %	2016 %	2015 %
Anlagenintensität (Anlagevermögen : Bilanzsumme) in %	62,2	64,6	65,8
Eigenkapitalquote (EK : Bilanzsumme) in %	13,9	15,7	14,7
Eigenkapitalrentabilität (Gewinn : EK) in %	-12,7	9,8	-2,7

Kapitalflussrechnung

	2017 TEUR	2016 TEUR	Veränderung TEUR	2015 TEUR
Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	6.728	1.707	+5.021	-72
Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit	-507	-1.243	736	-690
Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	640	-270	+910	766
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	6.861	194	+6.667	4
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	421	228	+194	224
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	7.282	421	+6.861	228

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Als Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung ist festzustellen, dass die Geschäftsleitung in den abgelaufenen Geschäftsjahren 2016 und 2017

- zweckmäßig
 - mit der erforderlichen Sorgfalt
 - der gebotenen Wirtschaftlichkeit und
 - in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften sowie
 - den Bestimmungen der Satzung
- erfolgte.

Prüfungsergebnis

- Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 und zum 31. Dezember 2017
- Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016 und das Geschäftsjahr 2017
- Buchführung für das Geschäftsjahr 2016 und das Geschäftsjahr 2017
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG
- Es ergaben sich keine Beanstandungen:
Daher wird der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit.



SWS Schüllermann und Partner AG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft - Steuerberatungsgesellschaft

Robert-Bosch-Straße 5

63303 Dreieich

www.schuellermann.de

Dreieich

Erfurt

Kassel

Leipzig

Mainz

Sigmaringen

SCHÜLLERMANN

SWS Schüllermann und Partner AG

