



## Drucksache

- öffentlich -

Datum: 11.08.2017

Fachbereich	Bauen und Technische Infrastruktur
Fachdienst	Baubetrieb

Beratungsfolge	Termin	Beratungsaktion
Bau- und Betriebsausschuss	28.09.2017	beschließend
Stadtrat	17.10.2017	beschließend

### Prüfung des Jahresabschlusses 2016 des Kommunalbetriebes Voerde (KBV)

#### Beschlussvorschlag:

Für den Bau- und Betriebsausschuss

**Der Bau- und Betriebsausschuss empfiehlt dem Stadtrat**

- a) die Feststellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2016 des Kommunalbetriebes Voerde,
- b) die Feststellung des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2016 des Kommunalbetriebes Voerde,
- c) den Jahresüberschuss in Höhe von 175.736,37 € mit den Verlusten aus Vorjahren in Höhe von 9.661,12 € zu verrechnen und den verbleibenden Gewinn in Höhe von 166.075,25 € an die Stadt Voerde auszuschütten.

**Der Bau- und Betriebsausschuss erteilt der Betriebsleitung des Kommunalbetriebes Voerde für das Wirtschaftsjahr 2016 Entlastung.**

Für den Stadtrat

1. Der Rat der Stadt Voerde stellt
  - a) den Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2016 des Kommunalbetriebes Voerde fest,
  - b) den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2016 des Kommunalbetriebes fest.
2. Dem Bau- und Betriebsausschuss wird für das Wirtschaftsjahr 2016 Entlastung erteilt.
3. Der Jahresüberschuss in Höhe von 175.736,37 € wird mit den Verlusten aus Vorjahren in Höhe von 9.661,12 € verrechnet und der verbleibende Gewinn in Höhe von 166.075,25 € an die Stadt Voerde ausgeschüttet.

Sachdarstellung:

Nach § 26 Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) hat die Betriebsleitung den Jahresabschluss und den Lagebericht aufzustellen, zu unterschreiben und über den Bürgermeister dem Bau- und Betriebsausschuss vorzulegen.

Im Lagebericht sind der Geschäftsverlauf und die Lage des Betriebes darzustellen, der Jahresabschluss enthält die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang. Diesem sind Angaben und Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung zu entnehmen.

Der KBV schließt das Wirtschaftsjahr 2016 mit einem Jahresüberschuss von rund T€ 176 ab.

Der Jahresüberschuss setzt sich, bezogen auf die gebildeten Betriebszweige im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:

	€	Vorjahr €
Dienstleistung	+622.108,11	-905.123,54
Gebäudewirtschaft	-409.821,69	-398.501,61
Abfallwirtschaft	+81.424,68	+58.385,15
Abwasserbeseitigung	+1.697.955,44	+1.487.890,41
Straßenunterhaltung	-1.411.995,29	- 227.761,81
Grünflächen- und Gewässerunterhaltung	-350.935,32	-24.317,61
Friedhofsbewirtschaftung	<u>-52.999,56</u>	<u>-3.114,82</u>
	+175.736,37	-12.543,83
	=====	=====

Mit Beschluss des Betriebsausschusses vom 24.11.2016 wurde für die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 des Kommunalbetriebes der Stadt Voerde (KBV) die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BPW Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Hangbaumstr. 17, 32257 Bünde benannt. Die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) stimmte diesem Vorschlag mit Schreiben vom 12.12.2016 zu.

Geprüft wurde gem. § 317 HGB und § 106 GO NRW unter Beachtung der Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG.

Gegenstand der Prüfung war

- die Buchführung,
- der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016,
- der Lagebericht zum 31. Dezember 2016 sowie
- die Einhaltung der einschlägigen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzung der Betriebsleitung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Der Prüfungsauftrag erstreckte sich gem. § 106 Abs. 1 GO NW auch auf die Sachverhalte des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG. Ein umfangreicher Fragenkatalog nach IDW PS 720 ist Bestandteil dieser Prüfung.

Der Prüfungsbericht enthält darüber hinaus Aussagen über die wirtschaftlichen Verhältnisse, d.h. über

- die Vermögenslage (Bilanz)

- die Finanzlage (Kapitalflussrechnung)
- die Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

#### **Zusammenfassendes Ergebnis der Prüfung:**

- **Der Jahresabschluss entspricht den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung.**
- **Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes.**
- **Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Betriebes.**
- **Gemäß Ratsbeschluss der Stadt Voerde vom 22.09.2015 wurde der Kommunalbetrieb Voerde zum 01.01.2017 in die Kernverwaltung zurückgeführt.**

Die BPW Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erteilt für den Jahresabschluss zum 31.12.2016 und den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2016 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Weitere Einzelheiten sind dem „Jahresabschluss, Lagebericht und Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers für das Wirtschaftsjahr 2016 des Kommunalbetriebes Voerde“ zu entnehmen.

In der Sitzung des Bau- und Betriebsausschusses werden die Werte des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Jahr 2016 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BPW umfassend dargestellt.

H a a r m a n n

Sichtvermerk des Ersten Beigeordneten:

Sichtvermerk der Beigeordneten:

Weitere Sichtvermerke/Stellungnahmen der Fachbereiche/Fachdienste/Stabsstellen:

FD 3.1 / FD 3.3 / ÖRP

Stellungnahme der örtlichen Rechnungsprüfung: