



Stadtbetriebe Hennef

Anstalt öffentlichen Rechts

Der Vorstand

Niederschrift

**über die Sitzung des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe
Hennef - AöR**

am

Wochentag	Datum
Dienstag	26.11.2019

Übersicht über die gefassten Beschlüsse		
TOP	Beratungsgegenstand	Beschluss Nr.
	Öffentliche Sitzung	
	Geschäftsordnungsbeschluss	250
1	Beschlussvorlagen	
1.1	Genehmigung der Niederschrift der letzten Sitzung des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Hennef - AöR	251
1.2	Jahresabschluss 2018 der Stadtbetriebe Hennef - AöR	252
1.3	Wirtschaftsplan 2020/2021 der Stadtbetriebe Hennef - AöR mit Gebührenkalkulationen Abwasser	253
1.4	Ertüchtigung des Regenwasserpumpwerkes auf dem Gelände der KA Hennef Vorstellung der Entwurfsplanung	254
2	Anfragen	
3	Mitteilungen	
	Nicht öffentliche Sitzung	
4	Beschlussvorlagen	
4.1	Bestellung eines Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Stadtbetriebe Hennef -AöR	255
5	Genehmigung von Dringlichkeitsentscheidungen	
5.1	Projekt: Anbau Bürogebäude am Abwasserwerk, Gewerk: Kunststofffenster	256
5.2	Projekt: Anbau Bürogebäude am Abwasserwerk, Gewerk: Aufzugsanlage	257
5.3	Anbau Verwaltungsgebäude, Vergabe der Bauleistungen Gewerk: Putzarbeiten	258
5.4	Anbau Verwaltungsgebäude, Vergabe der Bauleistung, Gewerk: Dacharbeiten	259
6	Anfragen	
7	Mitteilungen	

N i e d e r s c h r i f t

Vorbemerkungen

Beginn: 17:00 Uhr
Ende: 17:25 Uhr
Ort: Rathaus, Saal Hennef (T3.01), Frankfurter Straße 97, 53773 Hennef
Einladungsdatum: 12.11.2019
Nachtragsdatum: 18.11.2019
Vorsitzender: Klaus Pipke
Schriftführerin: Elke Nußbaum

Anwesenheitsliste:

Vorsitzende/r

Pipke, Klaus Bürgermeister

Ratsmitglieder

Akstinat, Dorothee	SPD	
Chillingworth, Harald	Die Unabhängigen	
Dahm, Mario	SPD	
Dohlen, Gerhard	CDU	
Ecke, Matthias	Bündnis 90 / Die Grünen	
Fiedrich, Detlev	Bündnis 90 / Die Grünen	
Große Winkelsett, Christa	CDU	
Herchenbach, Henning	SPD	
Hildebrandt, Alexander	FDP	
Höhner, Hans Peter	CDU	
Keuenhof, Elisabeth	CDU	
Osterhaus-Ehm, Regina	CDU	
Pasch, Rainer	CDU	
Precker, Axel	SPD	
Rindfleisch, Joachim	Die Unabhängigen	
Roos-Schumacher, Hedwig, Dr.	CDU	
Wallau, Thomas	CDU	
Walterscheid, Theo	CDU	
Auerbach, Peter	CDU	Vertretung für Herrn Ralf Offergeld
Meyer, Hanna	SPD	Vertretung für Herrn Jochen Herchenbach

Von der Verwaltung waren anwesend:

Herr Barth	Vorstand
Herr Dr. Erbe	(FB 1)
Herr Thome	(FB 1)
Herr Wiegel	(FB 3)
Herr Vorbeck	(FB 4)
Frau Eul	(FB 9)

Gäste:

Herr Veldboer	Wirtschaftsprüfer BDO
---------------	-----------------------

TOP	Beratungsgegenstand	Beschluss Nr.
	Öffentliche Sitzung	
	Geschäftsordnungsbeschluss	250

Zu Beginn der Sitzung begrüßte der Vorsitzende des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Hennef – AöR, Herr Bürgermeister Klaus Pipke, die Mitglieder des Verwaltungsrates sowie Herrn Veldboer von der BDO.

Er stellte die form- und fristgerechte Einladung fest.

Er wies auf den Nachtrag hin.

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef – AöR beschloss die nun vorliegende Tagesordnung einstimmig.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

1	Beschlussvorlagen	
1.1	Genehmigung der Niederschrift der letzten Sitzung des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Hennef - AöR	251

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef – AöR genehmigte die Niederschrift der letzten Sitzung des Verwaltungsrates vom 26.09.2019 einstimmig.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

1.2	Jahresabschluss 2018 der Stadtbetriebe Hennef - AöR	252
------------	--	------------

Der Jahresabschluss 2018 der Stadtbetriebe Hennef – AöR wurde seitens Herrn Veldboer den Mitgliedern des Verwaltungsrates erläutert. Fragen der Mitglieder wurden von Herrn Veldboer beantwortet.

Der Wirtschaftsprüfer verwies in diesem Zusammenhang auf die steuerliche Problematik des § 2 b Umsatzsteuergesetz (UStG). Dies betrifft neben den einzelnen Geschäftsbereichen insbesondere die steuerlichen Auswirkungen der Personalgestellung seitens der Stadt an die AöR ab 2021. Bis zu diesem Zeitpunkt hat die AöR von dem Wahlrecht einer Übergangszeit nach altem Recht Gebrauch gemacht. Da bisher keine konkreten Aussagen der Finanzbehörden vorliegen, besteht hier dringender Handlungsbedarf.

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef AöR beschloss einstimmig:

1. Der von der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bonn geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2018 sowie der Lagebericht 2018 der Stadtbetriebe Hennef AöR werden in der vorliegenden Form festgestellt und beschlossen.

Die Bilanzsumme der Stadtbetriebe zum 31.12.2018 beträgt 175.707.789,58 €.

Für das Wirtschaftsjahr 2018 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 681.662,80 € festgestellt.

Der Jahresüberschuss verbleibt im Unternehmen und wird auf neue Rechnung vorgetragen.

2. Dem Vorstand der Stadtbetriebe Hennef AöR wird für das Wirtschaftsjahr 2018 gemäß § 27 Abs. 1 Satz 3 Kommunalunternehmensverordnung Entlassung erteilt.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

1.3	Wirtschaftsplan 2020/2021 der Stadtbetriebe Hennef - AöR mit Gebührenkalkulationen Abwasser	253
-----	--	-----

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef-AöR beschloss einstimmig bei 5 Enthaltungen der SPD-Fraktion und 2 Enthaltung der Fraktion „Bündnis 90/Die Grünen“:

Der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef AöR beschließt den Wirtschaftsplan für die Wirtschaftsjahre 2020 / 2021, bestehend aus Erfolgs- und Vermögensplan sowie Finanzplan 2020 - 2024 und Stellenübersicht sowie die Gebührenkalkulationen für die Jahre 2020 und 2021 in der vorgelegten Form einschließlich in der nachstehenden Begründung dargestellten Anpassungen.

Der Erfolgsplan 2020 / 2021 schließt in 2020 mit einem Jahresergebnis von -189 Tsd. Euro und in 2021 mit einem Jahresergebnis von -229 Tsd. Euro ab.

Die Abwassergebühren werden in unveränderter Höhe beibehalten.

Die diesem Beschluss zugrundeliegenden und dem Verwaltungsrat vorliegenden Abwassergebührenkalkulationen sind Bestandteil dieses Beschlusses.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

1.4	Ertüchtigung des Regenwasserpumpwerkes auf dem Gelände der KA Hennef Vorstellung der Entwurfsplanung	254
-----	---	-----

Auf Empfehlung des Bauausschusses beschloss der Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef-AöR einstimmig:

Der vorgestellten Entwurfsplanung für die Ertüchtigung des Regenwasserpumpwerkes auf dem Gelände der Kläranlage Hennef wird zugestimmt.
Die Baumaßnahme ist auszuschreiben und zu vergeben.

Abstimmungsergebnis: einstimmig

2	Anfragen	
---	-----------------	--

Keine.

3	Mitteilungen	
---	---------------------	--

Herr Barth erläutere den Quartalsbericht und beantwortete die Fragen der Verwaltungsratsmitglieder.

Abstimmungsergebnis: zur Kenntnis genommen



PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES DER STADTBETRIEBE HENNEF AÖR ZUM 31. DEZEMBER 2018

Sitzung des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Hennef AöR

am 26. November 2019

AGENDA

01

Auftrag und Gegenstand der Prüfung

02

Prüfungsvorgehen

03

Prüfungsergebnis

04

Wirtschaftliche Lage

05

Ausblick





AUFTRAG UND GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Jahresabschluss

Stadtbetriebe Hennef AöR

AUFTRAG UND GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Auftrag

- Vom Verwaltungsrat der Stadtbetriebe Hennef AöR wurden wir am 29. November 2018 zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 gewählt.
- Daraufhin beauftragte uns der Vorstand der AöR, den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der AöR für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 gemäß § 114a Abs. 10 GO NRW i. V. m. § 27 KUV NRW sowie § 9 der Anstaltssatzung nach den §§ 317 ff. HGB zu prüfen.

Gegenstand der Prüfungen

- Buchführung
- Jahresabschluss der Stadtbetriebe Hennef AöR
- Lagebericht der Stadtbetriebe Hennef AöR
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG
- Erstellung einer Analyse der Vermögens- und Ertragslage
- Gesetzlich nicht geforderte Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses

AUFTRAG UND GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Unabhängigkeit

- ▶ Entsprechend § 321 Abs. 4a HGB haben wir in den Prüfungsberichten unsere Unabhängigkeit bestätigt.
- ▶ Risiken hinsichtlich unserer Unabhängigkeit bestanden nicht.
- ▶ Neben der Abschlussprüfung haben wir keine weiteren Leistungen für die Stadtbetriebe Hennef AöR erbracht.

AUFTRAG UND GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Neuer Bestätigungsvermerk

Ausgangslage

Das Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW) hat eine Reihe neuer Standards zum Bestätigungsvermerk veröffentlicht. Mit diesen Standards werden die neuen bzw. geänderten International Standards on Auditing (ISA) unter Berücksichtigung der deutschen gesetzlichen Besonderheiten umgesetzt. Diese neuen Standards sind für Unternehmen, die nicht von öffentlichem Interesse sind, erstmals für Bestätigungsvermerke verpflichtend anzuwenden, die 2019 erteilt werden (für die Stadtbetriebe Hennef AöR erstmals zum 31.12.2018).

Änderungen des Bestätigungsvermerks

Der Bestätigungsvermerk fällt deutlich ausführlicher aus. Dies hängt mit dem durch die Umsetzung der ISA bedingten neuen Aufbau sowie einer stärkeren Untergliederung des Bestätigungsvermerks inkl. der Einführung zwingender Zwischenüberschriften, aber auch mit einer insgesamt deutlich ausführlicheren Berichterstattung zusammen. Während ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk aufgrund einer gesetzlichen Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichtes eines Unternehmens bisher regelmäßig nicht mehr als ein bis zwei DIN A4-Seiten umfasste, nimmt das in IDW PS 400 n.F. enthaltene Muster eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerks ganze vier Seiten in Anspruch ohne die zusätzlichen nur für Unternehmen von öffentlichem Interesse vorgesehenen Bestandteile des Bestätigungsvermerks (i.W. Key Audit Matters). Dies ist insbesondere auf die sehr umfangreichen Ausführungen zu den Verantwortlichkeiten von gesetzlichen Vertretern, Aufsichtsorgan und Abschlussprüfer für Jahresabschluss und Lagebericht zurückzuführen.

An dem Prüfungsergebnis hat sich materiell und inhaltlich nichts geändert!

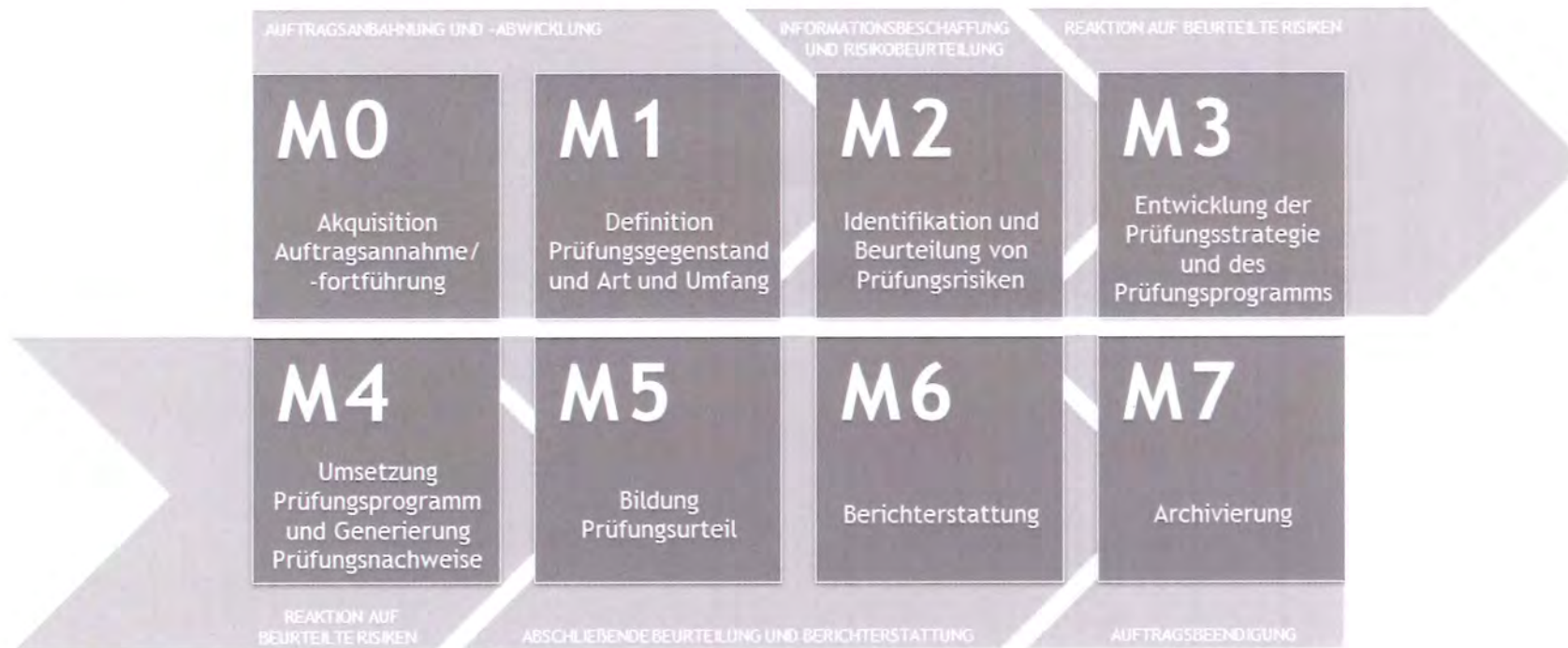


PRÜFUNGSVORGEHEN

Jahresabschluss

Stadtbetriebe Hennef AöR

PHASEN DER JAHRESABSCHLUSSPRÜFUNG



RISIKOORIENTIERTER PRÜFUNGSANSATZ



PRÜFUNG UND PRÜFUNGSSCHWERPUNKTE

Prüfungsschwerpunkte

Jahresabschluss und Lagebericht

- ▶ Prüfung des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- ▶ Periodenabgrenzung in der Umsatzrealisierung
- ▶ Vollständigkeit und Bewertung von Rückstellungen



PRÜFUNGSERGEBNIS

Jahresabschluss

Stadtbetriebe Hennef AöR

PRÜFUNGSERGEBNIS

Feststellungen nach § 53 HGrG

Wir weisen auf folgende wesentliche Aussagen hin:

- ▶ Wir haben bei unserer Prüfung auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 HGrG beachtet.
- ▶ Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und der Geschäftsordnung für die Geschäftsführung geführt worden sind.
- ▶ Über die in diesem Bericht dargestellten Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse haben nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu wesentlichen Beanstandungen ergeben.

PRÜFUNGSERGEBNIS STADTBETRIEBE HENNEF AÖR

Bestätigungsvermerk



Wir haben einen
uneingeschränkten Bestätigungsvermerk
für den Jahresabschluss und den Lagebericht
zum 31. Dezember 2018
der
Stadtbetriebe Hennef AöR
erteilt.



WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Jahresabschluss

Stadtbetriebe Hennef AöR

175.708

175.729

ENTWICKLUNG DER STADTBETRIEBE HENNEF AÖR

Kennzahlen im Vorjahresvergleich



Wir weisen auf folgende wesentliche Aussagen hin:

- ▶ Die Stadtbetriebe Hennef - AöR schlossen das Wirtschaftsjahr 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 682 ab, welcher um TEUR 56 über dem Vorjaheresergebnis liegt, aber TEUR 155 unter dem Planergebnis (TEUR 834).
- ▶ Die Mitarbeiter werden von der Stadt gestellt.
- ▶ Das Eigenkapital beläuft sich auf TEUR 36.193 (Vorjahr TEUR 35.511), die Eigenkapitalquote beträgt 20,6 % (Vorjahr 20,2).
- ▶ Aufgrund der aktuellen Zinssituation wurden im Rahmen der langfristigen Kreditermächtigungen auch in 2018 wieder Investitionen über kurzfristige Kredite finanziert.

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Ertragslage - Stadtbetriebe Hennef AöR

	2018		Vorjahr		Veränderung in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse						
- Abwasser	17.868	69,7	16.496	69,5	1.372	8,3
- Stadtentwicklung, Liegenschaften	82	0,3	75	0,3	7	9,3
- Baubetriebshof	3.405	13,3	3.159	13,3	246	7,8
- Tiefbau	4.015	15,7	3.897	16,4	118	3,0
	25.370	99,0	23.627	99,5	1.743	7,4
Andere aktivierte Eigenleistungen	219	0,9	81	0,3	138	170,4
Sonstige betriebliche Erträge	38	0,1	43	0,2	-5	-11,6
Betriebsleistung	25.627	100,0	23.751	100,0	1.876	7,9
Materialaufwand	5.697	22,2	4.368	18,4	1.329	30,4
Aufwendungen Personalgestellung	8.207	32,0	7.970	33,6	237	3,0
Planmäßige Abschreibungen auf Anlagen	6.694	26,1	6.694	28,2	0	0,0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.112	8,2	1.997	8,4	115	5,8
Betriebliche Steuern	20	0,1	21	0,1	-1	-4,8
Betriebsergebnis	2.897	11,4	2.701	11,3	196	7,3
Zinsergebnis	-2.193	-8,6	-2.379	-10,0	186	6,3
Sondereinflüsse	-22	-0,1	303	1,3	-325	-107,3
Jahresergebnis	682	2,7	625	2,6	57	9,1

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Ertragslage - Wesentliche Abweichungen

	2018 TEUR	2017 TEUR	Δ TEUR
<u>Umsatzerlöse</u>	25.370	23.627	+ 1.743
Abwasser	17.868	16.496	+ 1.372
Baubetriebshof	3.405	3.159	+ 246
<u>Materialaufwand</u>	5.697	4.368	+ 1.329
Reparatur Kanalanlagen	1.551	428	+ 1.123
<u>Sondereinflüsse</u>	-22	303	+ 186

Umsatzerlöse Abwasser:

- Bei konstanten Gebühren Mengenanstiege bei SW und NW
- Geringere Zuführung zur Rückstellung für Gebührenaussgleich

Umsatzerlöse Baubetriebshof:

- Erträge aus Erstattungen von Leistungen an die Stadt
- höhere Personalkosten (auch Mehrpersonal: 73 MA Vj. 58 MA)
- höhere IT-Kosten durch Einführung eines zusätzlichen INFOMA-Moduls (mobile Datenerfassung)

Materialaufwand (Abwasser):

- Höhere Aufwendungen wegen diversen Instandsetzungsmaßnahmen auch an Sonderbauwerken sowie eine verteuert Klärschlamm Entsorgung

Sondereinflüsse:

- Im Vorjahr Einmaleffekte durch Ausbuchung von Verbindlichkeiten und sonstigen Rückstellungen

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Vermögenslage - Stadtbetriebe Hennef AöR

VERMÖGEN	31.12.2018		Vorjahr		Veränderung in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.117	0,6	1.174	0,7	-57	-4,9
Sachanlagen	167.725	95,5	167.785	95,5	-60	0,0
Sonstige mittel- und langfristige Posten	3.835	2,2	3.711	2,1	124	3,3
Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen	172.677	98,3	172.670	98,3	7	0,0
Vorräte	140	0,1	120	0,1	20	16,7
Kundenforderungen	2.544	1,4	2.085	1,2	459	22,0
Sonstige kurzfristige Posten	345	0,2	455	0,2	-110	-24,2
Flüssige Mittel	2	0,0	399	0,2	-397	-99,5
Kurzfristig gebundenes Vermögen	3.031	1,7	3.059	1,7	-28	-0,9
Vermögen insgesamt	175.708	100,0	175.729	100,0	-21	0,0

WIRTSCHAFTLICHE LAGE

Kapitallage - Stadtbetriebe Hennef AöR

	31.12.2018		Vorjahr		Veränderung in	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
KAPITAL						
Stammkapital und Rücklagen	33.558	19,1	33.558	19,1	0	0,0
Gewinnvortrag	1.953	1,1	1.328	0,7	625	47,1
Jahresüberschuss	682	0,4	625	0,4	57	9,1
Eigenkapital	36.193	20,6	35.511	20,2	682	1,9
Empfangene Ertragszuschüsse	29.448	16,7	30.897	17,6	-1.449	-4,7
Wirtschaftliches Eigenkapital	65.641	37,3	66.408	37,8	-767	-1,2
Rückstellungen Gebührenausschlag	1.167	0,7	897	0,5	270	30,1
Sonstige Rückstellungen	1.576	0,9	1.189	0,7	387	32,5
Zwischensumme Rückstellungen	2.743	1,6	2.086	1,2	657	31,5
Kreditverbindlichkeiten	98.183	55,9	97.976	55,9	207	0,2
Sonstige Bankschulden	4.700	2,7	5.013	2,9	-313	-6,2
Übrige Verbindlichkeiten	4.441	2,5	4.246	2,4	195	4,6
Zwischensumme Verbindlichkeiten	107.324	61,1	107.235	61,2	89	0,1
Kapital insgesamt	175.708	100,0	175.729	100,2	-21	0,0



AUSBLICK

Jahresabschluss

Stadtbetriebe Hennef AöR

AUSBLICK

Lagebericht

Wir weisen auf folgende wesentliche Aussagen hin:

- ▶ Die Stadtbetriebe Hennef - AöR gliedern sich in 5 Fachbereiche. Der gebührenfinanzierte Fachbereich Abwasser trägt wesentlich zum Gesamtergebnis bei und erzielte ein Ergebnis von TEUR 1.606 (Vorjahr TEUR 1.411).
- ▶ Fachbereich 1 - Abwasser: Die Umsatzerlöse erhöhten sich um TEUR 1.372 gegenüber dem Vorjahr, bedingt durch ein höheres Gebührenaufkommen für Schmutz- und Niederschlagswasser.
- ▶ Der Fachbereich 2 schließt 2018 mit einem Verlust von TEUR -875 ab, der um TEUR 46 höher ist als im Wirtschaftsplan 2018 veranschlagt.
- ▶ Durch das StÄndG 2015 werden die Leistungen der öffentlichen Hand nach § 2b UStG versteuert was zur Folge hat, dass wesentliche Besteuerungsprivilegien der öffentlichen Hand aufgehoben werden.
- ▶ Die novellierte Klärschlamm- und Düngemittelverordnung verpflichtet die Abwasserbranche, neue Konzepte für die Klärschlammentsorgung in Verbindung mit dem Phosphorrecycling zu entwickeln und umzusetzen.
- ▶ Der Wirtschaftsplan 2019 weist einen Jahresüberschuss von TEUR 194 aus.

Die Beurteilung der Lage der Stadtbetriebe Hennef - AöR durch den Vorstand im Lagebericht ist insgesamt zutreffend.

IHR ANSPRECHPARTNER



Wolfgang Veldboer
Partner, Leiter BC Öffentliche
Unternehmen & Verwaltung
BDO AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Godesberger Allee 119
53175 Bonn
Tel.: +49 228 9849-313
Fax: +49 228 9849-453
E-Mail: wolfgang.veldboer@bdo.de