

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

Stadtwerke Friedberg
Friedberg

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	6.994.788,63	6.639.571,10
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	67.310,25	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	21.058,00	359.855,05
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	759.678,91-	714.695,30-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.655.328,70-</u> 3.415.007,61-	<u>2.191.644,28-</u> 2.906.339,58-
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.625.017,52-	1.653.091,87-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>517.410,14-</u> 2.142.427,66-	<u>573.151,44-</u> 2.226.243,31-
6. Abschreibungen		
a) Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.191.305,54-	2.157.756,57-
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	456.515,44-	365.033,09-
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	18.122,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>709.268,78-</u>	<u>756.881,30-</u>
10. Ergebnis nach Steuern	1.831.368,15-	1.394.705,70-
11. Sonstige Steuern	2.651,65-	2.494,15-
12. Jahresfehlbetrag	<u>1.834.019,80-</u>	<u>1.397.199,85-</u>

Anhang 2016

I. Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2016 wurde entsprechend den Bestimmungen der EBV (§ 20) und des Dritten Buchs des Handelsgesetzes (Erster und Zweiter Abschnitt) erstellt.

Die Stadtwerke Friedberg sind ein Eigenbetrieb der Stadt Friedberg im Sinne des Art. 88 GO. Der Eigenbetrieb führt den Namen "Stadtwerke Friedberg", sein Sitz ist in Friedberg, er ist beim Amtsgericht Augsburg unter der Nummer HRA 19004 im Handelsregister eingetragen. Gegenstand des Eigenbetriebs ist die Versorgung des Stadtgebiets mit Wasser sowie die Entsorgung des Abwassers, der Betrieb des Stadtbades Friedberg, der städtischen Garagen sowie der Friedhöfe im Stadtgebiet. Daneben werden Photovoltaikanlagen betrieben.

Die Verhältnisse zu den Abnehmern sind öffentlich-rechtlich durch Satzungen geregelt.

II. Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtwerke Friedberg sind mit ihren Betrieben gewerblicher Art als Steuersubjekt beim Finanzamt Augsburg-Land erfasst:

Wasserwerk, Garagen und Photovoltaikanlage
Hallenbad

St.-Nr.: 102/114/70041 KSt/UST
St.-Nr.: 102/114/70033 KSt

III. Erläuterungen der Bilanzposten (ausgewählte Posten)

1. Allgemeine Hinweise zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Jahr 2016 wurden die einschlägigen Änderungen aufgrund des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) im Abschluss vollzogen. Bei der Zuordnung von Erträgen ergaben sich Änderungen. Die Vorjahreswerte der Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge wurden nicht angepasst. Die Umsatzerlöse des Vorjahres wären mit 6.957 TEUR die sonstigen betrieblichen Erträge mit 43 TEUR anzugeben gewesen. Bei Ermittlung der Pensionsrückstellungen wurde auf einen 10-jährigen anstatt auf einen 7-jährigen durchschnittlichen Marktzinssatz abgestellt. Hieraus ergibt sich ein Unterschiedsbetrag von 89.611 EUR. Ansonsten wurden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden stetig angewendet.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet, die Absetzungen für Abnutzung den steuerlichen Vorschriften gemäß vorgenommen.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden mit letzten Einstandspreisen bewertet. Für Werkzeuge, Standrohre und Wasservorräte wurden Festwerte gebildet.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nennwert aktiviert. Das Ausfallrisiko wurde durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse erfolgte gemäß § 21 Abs. 3 EBV im Bereich der Wasserversorgung bis einschließlich 2002 mit 5 % p.a., dann mit 3 % p.a. und im Bereich der Abwasserversorgung mit 2 % p.a.

Für ungewisse Verpflichtungen wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags gebildet. Langfristige Rückstellungen wurden gemäß § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Auf das Ansatzwahlrecht nach § 274 HGB zur Aktivierung aktiver latenter Steuern wird verzichtet.

2. Angaben zu ausgewählten Posten

a) *Anlagevermögen:*

Entwicklung:	EUR	EUR
Stand zum 01.01.2016		51.102.479,58
Zugänge	2.171.594,33	
Abgänge	-214.647,71	
Abschreibungen auf Abgänge	164.987,98	
Abgesetzte Beiträge	0,00	
Abschreibungen	-2.191.305,54	-69.370,94
Stand zum 31.12.2016		51.033.108,64

Die Entwicklung des Anlagevermögens gemäß § 23 EBV ist auf nachfolgender Seite in tabellarischer Form dargestellt.

	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen				Restbuchwert		Kennzahlen (4)		
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Endstand EUR	Restbuchwert EUR	Vorjahr EUR	Alfa-Satz v.H.	RBW v.H.
I. Wasserversorgung													
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	333.486,09	3.800,00	0,00	0,00	337.286,09	148.299,09	11.024,00	0,00	159.323,09	177.963,00	185.187,00	3,27	52,76
1. Grundstücke mit Bauten	1.118.735,10	0,00	0,00	0,00	1.118.735,10	643.452,08	32.546,00	0,00	675.988,08	442.737,02	475.283,02	2,91	39,57
2. Grundstücke ohne Bauten	234.344,39	0,00	0,00	0,00	234.344,39	0,00	0,00	0,00	234.344,39	234.344,39	100,00	0,00	100,00
3. Gewinnsanlagen	3.857.663,18	2.823,00	0,00	0,00	3.860.486,18	3.226.875,14	36.789,00	0,00	3.263.664,14	596.822,04	630.786,04	0,95	15,46
4. Verteilungsanlagen	16.143.335,09	172.909,82	0,00	643.188,49	16.959.433,40	11.184.195,83	229.537,31	0,00	11.423.733,14	5.535.700,26	4.949.139,26	1,35	32,64
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	233.501,94	6.622,55	-29.762,20	0,00	210.362,29	188.583,70	15.332,55	-29.754,67	174.161,58	36.200,71	44.918,24	7,29	17,21
	21.921.065,79	186.155,37	-29.762,20	643.188,49	22.720.647,45	15.401.405,84	325.228,86	-29.754,67	15.696.880,03	7.023.767,42	6.519.659,95		
II. Garagen													
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	64,00	0,00	0,00	0,00	64,00	63,00	0,00	0,00	63,00	1,00	1,00	0,00	1,56
1. Grundstücke mit Bauten	6.182.754,03	0,00	0,00	0,00	6.182.754,03	2.683.965,03	93.351,00	0,00	2.777.316,03	3.405.438,00	3.488.789,00	1,51	55,08
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.503,45	0,00	0,00	0,00	108.503,45	102.069,43	3.222,00	0,00	105.291,43	3.212,02	6.434,02	2,97	2,96
	6.291.321,48	0,00	0,00	0,00	6.291.321,48	2.786.097,46	96.573,00	0,00	2.882.670,46	3.408.651,02	3.505.224,02		
III. Bad und Cafeteria													
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	896,00	0,00	0,00	0,00	896,00	895,00	0,00	0,00	895,00	1,00	1,00	0,00	0,11
1. Grundstücke mit Bauten	4.101.197,97	0,00	0,00	0,00	4.101.197,97	1.985.652,97	82.236,00	0,00	2.067.888,97	2.033.309,00	2.115.545,00	2,01	49,58
2. Grundstücke ohne Bauten	132.787,61	0,00	0,00	0,00	132.787,61	0,00	0,00	0,00	132.787,61	132.787,61	100,00	0,00	100,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	2.003.565,00	0,00	0,00	0,00	2.003.565,00	852.631,98	117.299,98	0,00	969.931,96	1.033.633,04	1.150.933,02	5,85	51,59
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	246.344,66	6.463,40	-4.938,59	0,00	247.869,47	149.785,64	24.437,40	-4.932,59	169.290,45	78.578,02	96.559,02	9,86	31,70
	6.484.791,24	6.463,40	-4.938,59	0,00	6.486.315,05	2.988.965,59	223.373,38	-4.932,59	3.208.006,38	3.278.308,67	3.495.825,65		
IV. Abwasserbetrieb													
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	815.499,52	0,00	0,00	0,00	815.499,52	131.208,32	14.431,00	0,00	145.639,32	669.860,20	684.291,20	1,77	82,14
1. Grundstücke	854.855,59	0,00	0,00	0,00	854.855,59	0,00	0,00	0,00	854.855,59	854.855,59	100,00	0,00	100,00
2. Sammler, Klaranlagen	64.341.215,54	451.311,12	-19.064,18	709.505,58	65.482.968,06	33.693.382,52	1.346.274,01	0,00	35.039.656,53	30.443.311,53	30.647.833,02	2,06	46,49
3. Sorbentbauwerke	1.449.266,69	17.224,44	-5.010,66	0,00	1.461.480,47	426.092,12	47.442,44	-5.010,15	468.524,41	992.956,06	1.023.174,57	3,25	67,94
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	709.830,50	35.666,58	-48.156,18	0,00	697.340,90	521.154,91	47.008,58	-45.687,67	522.475,82	174.865,08	188.675,59	6,74	25,08
	66.170.667,84	504.202,14	-72.231,02	709.505,58	69.312.144,54	34.771.837,87	1.465.156,03	-50.697,82	36.176.296,08	33.135.848,46	33.398.829,97		
V. Friedhöfe													
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	22.489,78	0,00	0,00	0,00	22.489,78	3.227,78	879,00	0,00	4.106,78	18.383,00	19.262,00	3,91	81,74
1. Grundstücke mit Bauten	1.364.780,24	5.490,21	0,00	0,00	1.370.270,45	658.379,71	20.814,21	0,00	679.193,92	691.076,53	706.400,53	1,52	50,43
2. Grundstücke ohne Bauten	1.095.323,72	0,00	0,00	0,00	1.095.323,72	0,00	0,00	0,00	1.095.323,72	1.095.323,72	100,00	0,00	100,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	1.495.808,00	0,00	0,00	0,00	1.495.808,00	617.384,47	22.328,00	0,00	639.712,47	856.095,53	878.423,53	1,49	57,23
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	167.085,35	43.795,10	-27.370,81	0,00	183.509,64	160.998,78	5.016,10	-27.368,81	138.646,07	44.863,57	6.086,57	2,73	24,45
	4.145.487,09	49.285,31	-27.370,81	0,00	4.167.401,59	1.439.990,74	49.037,31	-27.368,81	1.461.659,24	2.705.742,35	2.705.496,35		
VI. Photovoltaik													
1. Technische Anlagen und Maschinen	776.985,46	64.369,96	-80.344,09	0,00	761.011,33	100.663,46	41.336,96	-52.234,09	89.766,33	671.245,00	676.322,00	5,43	88,20
VII. Anlagen im Bau													
1. Wasserversorgung	109.235,61	678.897,11	0,00	-643.188,49	144.944,23	0,00	0,00	0,00	0,00	144.944,23	109.235,61		
2. Abwasserbetrieb	688.725,81	662.902,92	0,00	-709.505,58	642.123,15	0,00	0,00	0,00	0,00	642.123,15	688.725,81		
3. Friedhöfe	2.640,22	0,00	0,00	0,00	2.640,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.640,22	2.640,22		
4. Photovoltaik	520,00	0,00	0,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00		
5. Nahwärmsversorgung	801.121,64	1.361.118,15	0,00	-1.352.694,07	809.545,72	57.488.960,96	2.191.305,54	-164.987,98	59.515.278,52	51.033.108,64	51.102.479,58		
	108.591.440,54	2.171.594,33	-214.647,71	0,00	110.548.387,16	57.488.960,96	2.191.305,54	-164.987,98	59.515.278,52	51.033.108,64	51.102.479,58		

b) *Vorräte:*

Unter den Vorräten wurden Ersatzteile für die Wasserversorgung ausgewiesen.
Darüberhinaus wurden Festwerte für Werkzeuge, Standrohre und Wasservorräte gebildet.

c) *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen an die Stadt und sonstige Vermögensgegenstände:*

Zusammensetzung:		<u>EUR</u>
Wasserabrechnung	Friedberg Mitte	103.157,88
	Friedberg Nord	43.681,15
	Abgrenzung	107.100,00
Abwasserabrechnung	Friedberg Mitte Abwasser	116.003,00
	Nied.-wasser	14.391,73
	Friedberg Nord Abwasser	45.168,80
	Nied.-wasser	4.568,53
	Friedberg Süd Abwasser	17.671,30
	Nied.-wasser	2.008,52
	Abgrenzung	132.800,00
	Korrektur aufgrund von Innenlieferungen	-5.835,46
	Forderungen direkt in Fibu erfasst	72.786,90
	Reste lt. OP-Liste	339.397,60
	> davon Stundungen	157.418,09
EWB	AWB	-56.194,00
	WW	-37.670,00
	FH	-2.544,00
PWB	1% WW	-1.500,00
	1% AWB	-2.000,00
Übrige		1.996,94
Summe der Forderungen LuL		<u>894.988,89</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr betragen 83.212,09 EUR (im Vorjahr 74.173,15 EUR).

Die Forderungen an die Stadt betreffen zum 31.12.	EUR
Straßenentwässerungsanteil	222.787,12
Erneuerung Kaltwasserleitung Schule	71.442,14
Sonstige	<u>30.766,66</u>
	324.995,92

Die Forderungen an die Stadt und die sonstigen Vermögensgegenstände haben, wie im Vorjahr, insgesamt Restlaufzeiten von bis zu einem Jahr.

d) *Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten:*

Die Bestände zum 31.12.2016 sind durch Kassenbücher bzw. Kontoauszüge nachgewiesen.

e) *Rechnungsabgrenzungsposten*

Der Posten enthält Beamtengehälter für Januar des Folgejahres und Kosten für eine Garantieverlängerung 2017-2021.

f) Stammkapital:

Das Stammkapital beträgt gemäß § 1 Abs. 3 der Satzung 770.000,00 EUR.

g) Allgemeine Rücklage:

Entwicklung:	WW/TG	BAD	AWB	FH	PV	EUR Summe
Stand 01.01.2016	2.542.218,16	3.148.556,42	6.337.445,33	-386.119,88	5.505,36	11.647.605,39
Zug. Gewinn 2013	291.698,15					291.698,15
Gewinn 2014	320.830,08		76.286,45			397.116,53
Korrektur der Innen- lieferungen (2011 bis 2014)	-128.611,77	265.219,09	-157.380,86	20.773,54		0,00
Verlustausgleich VZ		350.372,81				350.372,81
Abg. Verlustausgleich 13			-88.989,97			-88.989,97
Verlustausgleich 15	-141.286,92		-20.200,62			-161.487,54
Stand 31.12.2016	2.884.847,70	3.764.148,32	6.147.160,33	-365.346,34	5.505,36	12.436.315,37

h) Gewinn/Verlust:

	WW/TG	BAD	AWB	FH	PV	Summe
Stand zum 01.01.2016	-199.301,85	-4.102.874,08	-32.904,14	-136.879,62	16.804,27	-4.455.155,42
Ausgleich Allg. Rücklage	-471.241,31	0,00	32.904,14	0,00	0,00	-438.337,17
Verlusta. durch Stadt 13	336.392,78	1.156.414,09	0,00	40.224,44	-196,83	1.532.834,48
Verlusta. durch Stadt 14	218.140,52	1.870.795,46	0,00	46.117,33	-10.107,51	2.124.945,80
Verlusta. durch Stadt 15	-116.009,86	-1.075.664,53	0,00	-50.537,85	-6.499,93	-1.235.712,31
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80
Stand zum 31.12.2016	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80

i) Empfangene Ertragszuschüsse:

Die im Jahr 2016 empfangenen Ertragszuschüsse wurden gemäß § 21 Abs. 3 EBV passiviert. Der Auflösungssatz von 2 % richtet sich beim Abwasserbetrieb nach der durchschnittlichen Nutzungsdauer des Kanalnetzes. Beim Wasserwerk wurde ab dem Jahr 2003 aufgrund einer Rechtsänderung der Auflösungssatz von Neuzuschüssen von 5 % auf 3 % gesenkt.

j) Steuerrückstellungen:

Aufgrund deutlicher steuerlicher Verlustvorträge ist mit keiner Ertragsteuerbelastung zu rechnen. Steuer- und handelsrechtliche Bewertungsunterschiede bei Pensionsrückstellungen führen mittelfristig ebenfalls zu keiner Steuerbelastung. Steuerlatenzen ergeben sich daher nicht.

k) Pensionsrückstellungen / Sonstige Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen	Stand 01.01. EUR	Zuführung EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12. EUR
	393.777,00	38.940,00	0,00	0,00	432.717,00

Die Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurde nach dem modifiziertem Teilwertverfahren gebildet. Es wurden folgende Annahmen für die Berechnung berücksichtigt (§ 285 Nr. 24 HGB):

- durchschnittlicher Marktzinssatz von 4,01 % der vergangenen zehn Jahre für eine Laufzeit von 15 Jahren, der von der Deutschen Bundesbank bekannt gemacht wurde
- Dynamisierung von Aktivbesoldung und Versorgungsbezüge in Höhe von 1,72 %
- biometrische Annahmen: Richttafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck

Es wurde erstmalig auf einen 10-jährigen durchschnittlichen Zinsermittlungszeitraum abgestellt. Der Unterschiedsbetrag zu dem 7-jährigen Zeitraum beträgt 89.611 EUR.

Pensionsrückstellungen sind gemäß BMF-Schreiben vom 26.01.2010 steuerrechtlich nicht mehr zulässig.

Die tariflich Beschäftigten haben Anspruch auf eine Zusatzversorgung. Die Ansprüche werden durch Umlagezahlungen an den Versorgungsverband abgedeckt. Im Jahr 2016 wurde ein Umlagebetrag in Höhe von 124 TEUR geleistet.

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

Sonstige Rückstellungen:	Stand 01.01. EUR	Zuführung EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12. EUR
Jahresabschlusserrstellung	10.855,00	11.941,00	10.855,00	0,00	11.941,00
Jahresabschlussprüfung	19.539,00	19.539,00	19.539,00	0,00	19.539,00
Beihilfen	58.015,00	3.180,00	0,00	0,00	61.195,00
Urlaub und Überstunden	197.111,00	200.077,00	197.111,00	0,00	200.077,00
RS für Jubiläumsverpflichtungen	3.900,00	658,00	1.100,00	0,00	3.458,00
Ausstehende Stromrechnung	0,00	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00
ATZ	0,00	11.890,00	0,00	0,00	11.890,00
RS Gebührenüberdeckungen ww	0,00	373.000,00	0,00	0,00	373.000,00
RS Gebührenüberdeckungen awb	0,00	193.000,00	0,00	0,00	193.000,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.380,00	538,00	538,00	0,00	5.380,00
RS für unbeh. Abwässer	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00
RS für Abwasserabgabe	104.368,00	140.600,00	104.368,00	0,00	140.600,00
RS ungew. Verbindlichkeiten	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	427.868,00	971.723,00	362.211,00	0,00	1.037.380,00

Die Rückstellungen für im Jahr 2016 noch nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden wurde auf Grundlage der Jahresbruttoentgelte sowie des Arbeitgeberanteils zur Sozialversicherung berechnet.

Das handelsrechtliche Ergebnis ist für steuerliche Zwecke wie folgt zu korrigieren:

Pensionsrückstellungen:	
Elimination der Zuführung des lfd. Jahres	+ 38.940,00
Aufl. der RS Stand 31.12.2008 (51.430 EUR) über 15 Jahre (Beginn 2009)	+ 3.428,67
Summe Korrektur Pensionsrückstellungen	= 42.368,67
Anteil Wasserwerk, Garagen, Photovoltaik (40 %)	16.947,47
Anteil Bad (20 %)	8.473,73
Rückstellungen aufgr. von Gebührenüberdeckungen (Änderung WW)	+ 373.000,00

l) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Betriebszweig	Stand 01.01. EUR	Zugänge* EUR	Tilgungen* EUR	Stand 31.12. EUR
AWB	9.787.362,42		502.782,21	9.284.580,21
WW/TG	5.746.892,25		297.796,18	5.449.096,07
Bad	2.797.927,36		92.969,10	2.704.958,26
Friedhof	1.534.508,75		334.365,52	1.200.143,23
PV	44.690,22		3.615,10	41.075,12
Kassenkredit	0,00		0,00	0,00
	19.911.381,00	0,00	1.231.528,11	18.679.852,89
Zinsabgrenzung	20.788,30			18.210,58
Summe	19.932.169,30			18.698.063,47

*) Zugänge und Tilgungen sind saldiert ausgewiesen.

Der Darlehensstand wurde anhand von Aufstellungen der Stadtkämmerei nachgewiesen.

m) Restlaufzeiten (RLZ) der Verbindlichkeiten:

Laufendes Jahr:	RLZ bis zu 1 Jahr	RLZ zw. 1 und 5 Jahren	RLZ über 5 Jahren
	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.491.147,02	4.235.492,00	12.971.424,45
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	655.050,71		
Sonstige Verbindlichkeiten	401.654,46	136.667,00	
- davon aus Steuern 792 EUR			
- davon im Rahmen der soz. Sicherheit 64.062 EUR			
	2.547.852,19	4.372.159,00	12.971.424,45
Vorjahr:			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.044.767,59	4.117.754,11	14.769.647,60
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	518.680,04		
Sonstige Verbindlichkeiten	257.270,39	273.333,00	
- davon aus Steuern 1.033 EUR			
- davon im Rahmen der soz. Sicherheit 640 EUR			
	1.820.718,02	4.391.087,11	14.769.647,60

n) Rechnungsabgrenzungsposten:

Unter diesem Posten wurden vereinnahmten Grabgebühren abgegrenzt, die in der Regel für 15 Jahre im voraus entrichtet werden.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a) Aufgliederung der Umsatzerlöse:	2016	2015	DIFF
	EUR	EUR	EUR
Wasserwerk	1.626.592,27	1.419.299,19	207.293,08
Tiefgarage	124.822,05	133.078,15	-8.256,10
Bad/Cafe	574.377,18	367.902,64	206.474,54
Photovoltaik	59.174,79	57.409,26	1.765,53
Abwasserbetrieb	4.056.631,10	4.155.718,61	-99.087,51
Friedhöfe	553.191,24	506.163,25	47.027,99
	<u>6.994.788,63</u>	<u>6.639.571,10</u>	<u>355.217,53</u>

Der Anstieg der Umsatzerlöse ist vor allem auf die Ausweisänderung vormalig sonstiger betrieblicher Erträge zurückzuführen. Bei Anwendung des BilRUG im Vorjahr hätten sich Umsatzerlöse i.H.v. 6,957 Mio. EUR ergeben.

Für Gebührenüberdeckungen wurden Rückstellungen gebildet und Verbindlichkeiten ausgewiesen. Im Bereich der Wasserversorgung ergaben sich dadurch Erlösrückgänge von 236.333 EUR und im Bereich der Abwasserentsorgung von 193.000 EUR.

b) Aufwendungen für Altersversorgung:

Die Aufwendungen für Altersversorgung betragen 210.669 EUR (VJ: 251.583 EUR).

c) sonstige betriebliche Aufwendungen:

Im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen des Vorjahres wurden Erstattungen für die Abwasserabgaben 2005-2007 für die KW Paar/Ach in Höhe von 152 TEUR mit den laufenden Aufwendungen verrechnet. Die Aufwendungen des Jahres 2015 i.H.v. 141 TEUR sind im Materialaufwand unter bezogene Leistungen enthalten.

d) sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen i.H.v. 16.571 EUR (VJ: 13.777 EUR).

V. Sonstige Angaben

a) Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer:

	männlich	weiblich	gesamt
Beamte	2	0	2
Kfm. Beschäftigte	3	8	11
Techn. Beschäftigte	22	14	36
Auszubildende	1	1	2
	<u>28</u>	<u>23</u>	<u>51</u>

b) Werkleitung:

Name	Vorname	Beruf
------	---------	-------

Grünaug	Holger	Werkleiter
---------	--------	------------

Die Angaben zu den Bezügen unterbleiben gemäß § 286 Abs. 4 HGB.

c) Mitglieder des Werkausschusses:

<u>Name</u>	<u>Vorname</u>	<u>Beruf</u>
Eichmann	Roland	Bürgermeister (Vorsitzender)
Becke	Ingrid	Augenoptikerin
Brülls	Marion	Dipl.-Sozialpädagogin
Büchler	Leonhard	selb. Unternehmer
Dr. Mersdorf	Siegbert	Arzt
Eichele	Jakob	selb. Gärtnermeister
Feile	Peter	Pensionist
Goldstein	Georg	selb. Unternehmer
Nießner	Hubert	Dipl.-Ing. Physik
Reißner	Martha	Lehrerin i.R.
Schrall	Heinz	selb. Techniker
Trübenbacher	Martin	Angestellter
Widmann	Herta	Arzthelferin

Die Werkausschussmitglieder erhielten eine Entschädigung von 6.978 EUR.

- d) Pensionsansprüche einzelner Beschäftigter aus individuellen Verträgen (Riesterrente) werden durch die Bayern Versicherung Lebensversicherung AG, München rückgedeckt. Verpflichtungen bestehen Ende 2016 gegenüber acht Beschäftigten in Höhe von rd. 118 T€ (Aktivierungswert). Ansonsten wurden keine wesentlichen, nicht bilanzierten Geschäfte getätigt. Bedeutende sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz enthalten sind, bestehen nicht.
- e) Als Honorar für den Abschlussprüfer wurden für das Geschäftsjahr 2016 rd. 20 T€ für die Abschlussprüfung zurückgestellt. Weitere Leistungen wurden durch den Abschlussprüfer nicht erbracht.
- f) Der Stadt werden bei Wasserlieferungen für Brandschutzzwecke und bei der Badnutzung durch Schulklassen Sonderkonditionen eingeräumt. Ansonsten werden keine Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen oder Personen zu nicht marktgerechten Konditionen getätigt.
- g) Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahrs sind nicht eingetreten.

Friedberg, den 15. November 2017

Grünaug (Werkleiter)

Lagebericht 2016
für die Stadtwerke Friedberg
Eigenbetrieb der Stadt Friedberg



1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Allgemein

Die Stadtwerke der Stadt Friedberg werden als organisatorisch, verwaltungsmäßig und finanzwirtschaftlich gesondertes wirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit in der Form eines Eigenbetriebes der Stadt Friedberg geführt. Das von der Stadt Friedberg eingebrachte Stammkapital beträgt 770.000 €. Die Errichtung der Stadtwerke erfolgte durch den Rat der Stadt Friedberg zum 01.01.2000 als Eigenbetrieb im Sinne von Art. 88 der Gemeindeordnung für den Freistaat Bayern.

Aufgabe der Stadtwerke ist die Versorgung des Stadtgebiets mit Wasser sowie die Entsorgung des Abwassers, die Energieproduktion, der Betrieb des Stadtbades Friedberg, der städtischen Garagen sowie der Friedhöfe im Stadtgebiet. Hierzu gehört im Rahmen der Gesetze auch die Einrichtung und Unterhaltung von Neben- und Hilfsbetrieben, die die Aufgaben der Stadtwerke fördern und wirtschaftlich mit ihnen zusammenhängen.

Die Stadtwerke Friedberg sind in den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Friedhöfe durch die städtischen Satzungen als hoheitlicher Betrieb mit Anschluss- und Benutzungszwang tätig. Dabei ist anzumerken, dass die Stadtwerke in der Wasserversorgung nur für einen Teil des Stadtgebietes (Kernstadt und nördliche Stadtteile) zuständig sind. Daneben sind in Friedberg noch die Stadtwerke Augsburg (Friedberg-West), der Zweckverband zur Wasserversorgung der Adelsburggruppe (östliche Stadtteile) und der Wasserbeschaffungsverband Ottmaring-Rederzhausen als Wasserversorger tätig.

Im Bereich des Stadtbades hängt die Frequentierung neben der Wettersituation, insbesondere am Wochenende, vor allem von der Entwicklung der umliegenden Bäder, besonders der der Stadt Augsburg ab. Die allgemeine Entwicklung ist als unverändert gegenüber den Vorjahren zu bezeichnen. Änderungen in den umliegenden Bädern sind nicht erfolgt.

Das Pachtverhältnis mit der derzeitigen Pächterin des Restaurants am Stadtbad, der Brauerei Kühbach, begann zum 01.06.2009. Das zum 31.05.2015 ausgelaufene Pachtverhältnis wurde in 2015 um drei Jahre, mit der Option auf weitere drei Jahre, verlängert. Von der Pächterin wurde die Familie Binkert als Unterpächter ausgewählt. Zum 01.05.2017 wechselte die Unterverpachtung auf Herrn Emal Zazai. Die Erträge aus der Verpachtung des Restaurants hängen aufgrund der Gestaltung des Pachtvertrages nur teilweise von der Frequentierung des Restaurants ab.

Die Stadtwerke betreiben drei Dachflächen-Photovoltaikanlagen, zwei auf der Grundschule Friedberg-Süd mit Leistungen von jeweils ca. 20 kWp und eine auf der Feuerwehrezentrale Friedberg mit einer Leistung von ca. 39 kWp. Im November 2014 ging die erste Freiflächenanlage der Stadtwerke am Klärwerk Paar mit einer Leistung von ca. 500 kWp in Betrieb. Die Anlagen sollen neben der ökologischen Zielsetzung auch einen positiven Beitrag zum Jahresergebnis des Eigenbetriebes liefern. Die Anlage am Klärwerk Paar deckt darüber hinaus 1/3 des Strombedarfs des Klärwerks.

Entwicklung des allgemeinen Geschäftsumfeldes

Die Stadtwerke Friedberg bieten vor allem Leistungen der Daseinsvorsorge an. Die Inanspruchnahme dieser Leistungen ist in der Regel nicht von Entwicklungen im allgemeinen Geschäftsumfeld abhängig. In den Sparten der Stadtwerke Friedberg haben sich mit Ausnahme der Energieproduktion auch keine wesentlichen gesetzlichen Änderungen ergeben. Die Neufassung des EEG mit nun deutlich sinkenden Einspeisevergütungen für künftige Anlagen muss bei der Frage der Wirtschaftlichkeit solcher Anlagen weiterhin kritisch geprüft werden.

Regionale Entwicklung und Gesamtwirtschaft

Die Bürger im Stadt- bzw. Versorgungsgebiet sind in den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Friedhöfe verpflichtet, die Leistungen der Stadtwerke in Anspruch zu nehmen. Das allgemeine Geschäftsumfeld betrifft hier also nur die gesamtwirtschaftliche Entwicklung, nicht jedoch die Konkurrenzsituation in den jeweiligen Branchen. Die allgemeine Entwicklung in den drei genannten Bereichen ist als unverändert gegenüber den Vorjahren zu bezeichnen. Gleiches gilt für die Bereiche Stadtbad, Cafeteria und Tiefgaragen. Die Stadt Friedberg weist ein anhaltendes Bevölkerungswachstum auf. Im Bereich Energieproduktion ist der Ertrag je kWh produzierten Strom durch die Regelungen des EEG bei den bestehenden Anlagen für 20 Jahre gesetzlich gesichert.

Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2016 soll nachfolgend für die einzelnen Betriebszweige dargestellt werden:

Abwasserbeseitigung

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung hat sich im Jahr 2016 gegenüber der Planung sehr erfreulich entwickelt. Der vorgesehene Verlust von 310 T€ im Erfolgsplan konnte auf einen Verlust von 44 T€ gesenkt werden.

Bei den Einnahmen (laufende Kanalgebühren und Kostenersätze) wurden die geplanten Ansätze um 2,6 % verfehlt. Dies ist vor allem auf die handelsrechtliche Behandlung von Gebührenüberdeckungen zurückzuführen.

Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass insgesamt die geplanten Ausgaben für den Unterhalt des Kanalnetzes und der beiden Kläranlagen um 8,2 % unterschritten wurden.

Insgesamt bleibt festzuhalten, dass durch die genannten niedrigeren Ausgaben der Verlust vermindert werden konnte. Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 kann als geordnet bezeichnet werden.

Wasserversorgung

Der Betriebszweig Wasserversorgung hat sich im Jahr 2016 gegenüber der Planung ebenfalls erfreulich entwickelt. Dies stellt sich zwar im Erfolgsplan nicht dar, da statt des vorgesehenen Überschusses von 96 T€ ein Verlust von 27 T€ erwirtschaftet wurde. Dies ist aber vor allem auf die handelsrechtliche Behandlung von Gebührenüberdeckungen zurückzuführen.

Bei den Einnahmen (laufende Wassergebühren und Kostenersätze) wurden die geplanten Ansätze um 8,4 % verfehlt. Dies ist wie bereits genannt vor allem auf die handelsrechtliche Behandlung von Gebührenüberdeckungen zurückzuführen. Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 1,7 % zurückblieben. Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 kann als geordnet bezeichnet werden.

Garagen

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Garagen hat sich im Jahr 2016 gegenüber der Planung erfreulich entwickelt. Statt des vorgesehenen Verlustes von 633 T€ wurde im Erfolgsplan ein Verlust von 565 T€ ausgewiesen. Dieser Verlust ist vor allem geprägt durch die Sanierung der Tiefgarage Ost.

Bei den Einnahmen (Parkgebühren) ergaben sich Mindereinnahmen in Höhe von 3,8 %. Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 9,5 % zurückblieben. Dies ist vor allem durch geringere Ausgaben bei den Sanierungsarbeiten in der Garage Ost begründet.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 kann als geordnet bezeichnet werden.

Friedhöfe

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Friedhöfe hat sich im Jahr 2016 gegenüber der Planung positiv entwickelt. Die vorgesehene Unterdeckung im Erfolgsplan verminderte sich von 89 T€ auf 19 T€.

Bei den Einnahmen aus Grab- und Verwaltungsgebühren ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 5,7 %. Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 6,4 % zurückblieben.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 kann als geordnet bezeichnet werden.

Stadtbad und Restaurant

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Stadtbad und Restaurant hat sich im Jahr 2016 gegenüber der Planung positiv entwickelt. Die vorgesehene Unterdeckung im Erfolgsplan verminderte sich von 1.249 T€ auf ca. 1.148 T€.

Bei den Einnahmen ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 15,5 %. Diese begründen sich vor allem im Stadtbad mit den weiterhin hohen Besucherzahlen. Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese sich planmäßig entwickelten.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 kann als geordnet bezeichnet werden.

Energieversorgung

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Energieversorgung hat sich im Jahr 2016 negativ entwickelt. Der geplante Verlust von 2 T€ stieg auf 31 T€. Die Entwicklung des Ergebnisses liegt darin begründet, dass für Beratungsleistungen zur Bewerbung um die Stromkonzession der Stadt Friedberg ein erhöhter Aufwand entstand.

Bei den Einnahmen aus Stromverkauf und Einspeisung ergaben sich Mindereinnahmen in Höhe von 7,1 %. Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 20,9 % anstiegen.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2016 kann als geordnet bezeichnet werden.

Änderungen im Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte

Änderungen im Bestand der zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke erfolgten im Jahr 2016 nicht.

Investitionen / Änderungen im Bestand

Im Berichtsjahr betragen die Investitionen der Stadtwerke Friedberg für in Betrieb genommene Anlagen insgesamt 1.744 T€. Diese verteilen sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt:

		Vorjahr
Friedhöfe	49 T€	134 T€
Stadtbad mit Restaurant	6 T€	43 T€
Wasserwerk	766 T€	660 T€
Tiefgaragen	0 T€	0 T€
Abwasserbeseitigung	858 T€	884 T€
Photovoltaik	65 T€	5 T€

Die wichtigsten Investitionen in den einzelnen Betriebszweigen waren dabei:

- Neuerstellung der Ringleitung Stätzing – Haberskirch für die Wasserversorgung
Die Neuerstellung der Ringleitung Stätzing – Haberskirch wurde zum November 2016 abgeschlossen.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 580 T€.
- Erschließung des Baugebiets in Paar mit Schmutz- und Regenwasser
Im Jahr 2016 wurde das Neubaugebiet in Paar von den Stadtwerken mit Schmutz- und Regenwasser erschlossen.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 52 T€.
- Regenrückhaltemaßnahmen am Rederzhauser Graben
Die von der Wasserwirtschaftsverwaltung geforderte Regenrückhaltung am Rederzhauser Graben wurde in 2016 geschaffen.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 197 T€.
- Fertigstellung des Regenrückhaltebeckens in Wiffertshausen
Im Jahr 2016 wurde das Regenrückhaltebecken östlich von Wiffertshausen fertiggestellt.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 94 T€.
- Hausanschlüsse für die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung
Im Berichtsjahr wurden zahlreiche Hausanschlüsse für die Wasserversorgung und die Abwasserbeseitigung erstellt. Diese Hausanschlüsse liegen sowohl in Neubaugebieten als auch im Altbestand.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 293 T€.
- In allen Bereichen der Stadtwerke wurden neue technische Anlagen (Geräte, Maschinen, Pumpen) beschafft, sofern dies erforderlich war.

Leistungsfähigkeit und Ausnutzungsgrad der wichtigsten Anlagen

Die Leistungsfähigkeit aller Anlagen der Stadtwerke Friedberg ist in ausreichendem Maße gegeben. Über eine altersgemäße Abnutzung hinausgehende größere Einschränkungen liegen nicht vor.

Auf allen Friedhöfen der Stadt Friedberg sind ausreichend freie Grabstätten vorhanden, um im Berichtsjahr und künftig alle anfallenden Bestattungen durchführen zu können. Durch die steigenden Grabaufösungen sowie durch den Trend zu kleineren Grabstätten wird sich die Zahl der freien Grabstätten künftig eher erhöhen.

Im Berichtsjahr hatte das Stadtbad insgesamt 138.335 (Vorjahr: 134.326) Besucher, davon 27.391 in geschlossenen Gruppen (Schulen und Vereine, Vorjahr: 32.084) sowie 8.577 (Vorjahr: 7.011) in der Sauna. Die Kapazitäten des Stadtbades sind auch bei den vorliegenden Zahlen noch nicht ausgeschöpft, wenngleich an einigen Wochenendtagen im Winter bei mehr als 1.000 Besuchern die Anlage und das Personal an die Belastungsgrenzen gekommen sind. Die Besucherzahlen sind gegenüber dem Vorjahr erfreulicherweise nochmals gestiegen.

Die Wasserförderung der Stadtwerke Friedberg erfolgt durch den Brunnen Stätzing sowie durch die Brunnen 3 und 4 und seit Juni 2004 auch durch die Brunnen 5 und 6 in Friedberg / St. Afra. Die genehmigten Entnahmemengen für den Brunnen Stätzing betragen 420.000 cbm/a und für die Brunnen Friedberg 1.300.000 cbm/a. Im Berichtsjahr betragen die tatsächlichen Entnahmemengen für den Brunnen Stätzing 318.329 cbm (Vorjahr: 208.583 cbm) und für die Brunnen Friedberg 997.385 cbm (Vorjahr: 1.106.896 cbm). Im Berichtsjahr und für die nächsten Jahre stehen somit ausreichend Kapazitäten zur Verfügung. Die Verschiebung der Entnahmemengen zwischen den Brunnen Friedberg und Stätzing ist darin begründet, dass im Brunnen Stätzing im Jahr 2015 Wartungsarbeiten durchgeführt wurden.

Die Stadtwerke Friedberg halten in den beiden Tiefgaragen insgesamt 260 Stellplätze für die Besucher der Innenstadt bereit, davon 180 in der Garage-Ost und 80 in der Garage-West. Die Auslastung der Stellplätze kann nicht angegeben werden, da keine Verkehrszählungen erfolgen. Die Erkenntnisse aus der Erhebung der Parkgebühren zeigen jedoch, dass ausreichend Kapazitäten vorhanden sind. Es sind auch keine zeitweisen Überlastungen der Garagen im Berichtsjahr bekannt geworden. Für die Garagen sind durchschnittlich 102 Parkausweise ausgegeben.

Die Abwasserreinigung des in Friedberg anfallenden Abwassers erfolgt durch die Stadtwerke Friedberg in den Klärwerken Ach und Mittlere Paar. Die Ausbaugröße des Klärwerks Ach beträgt 10.000 EW und die des Klärwerks Mittlere Paar 16.800 EW. Im Berichtsjahr war das Klärwerk Ach mit 7.090 EW (Vorjahr: 7.080 EW) belastet, das Klärwerk Mittlere Paar mit 12.998 EW (Vorjahr: 5.143 EW). Der Anstieg liegt für das KW Mittlere Paar in einer Umstellung der Berechnungsgrundlagen begründet. Im Berichtsjahr und für die nächsten Jahre stehen somit im Klärwerk Mittlere Paar und im Klärwerk Ach ausreichend Kapazitäten zur Verfügung.

Durch die Photovoltaikanlagen der Stadtwerke auf dem Dach der Grundschule Friedberg-Süd wurden 34.624 kWh (Vorjahr: 17.173 kWh) Strom erzeugt. Aufgrund des erforderlichen Austausches der Anlagen ergab sich eine Leistungssteigerung. Davon wurden 14.396 kWh (Vorjahr: 0 kWh) in der Grundschule selbst verbraucht, 20.228 kWh (Vorjahr: 17.173 kWh) wurden ins Netz eingespeist. Durch die Photovoltaikanlage der

Stadtwerke auf dem Dach der Feuerwehrzentrale Friedberg wurden 41.487 kWh (Vorjahr: 45.277 kWh) Strom erzeugt. Durch die Freiflächen-Photovoltaikanlage der Stadtwerke am Klärwerk Paar wurden 544.756 kWh (Vorjahr: 577.966 kWh) Strom erzeugt. Davon wurden 190.483 kWh (Vorjahr: 186.553 kWh) auf dem Klärwerk selbst verbraucht, 354.273 kWh (Vorjahr: 391.413 kWh) wurden ins Netz eingespeist.

Stand der Anlagen im Bau und der geplanten Bauvorhaben

Anlagen im Bau

Zum 31. Dezember 2016 beträgt der Stand der Anlagen im Bau 810 T€ (Vorjahr: 801 T€). Die wichtigsten Anlagen im Bau haben dabei folgenden Stand:

- Optimierung der Abwasserreinigung im Klärwerk Mittlere Paar
(Anfangsstand: 0 €, Zugänge: 124.835 €, Endstand: 124.835 €)
- Erneuerung SPS und PLS im Klärwerk Mittlere Paar
(Anfangsstand: 0 €, Zugänge: 104.678 €, Endstand: 104.678 €)
- Nahwärmeversorgung im Baugebiet an der Afrastraße
(Anfangsstand: 0 €, Zugänge: 19.318 €, Endstand: 19.318 €)
- RRB/RÜB Stützling-Nord
(Anfangsstand: 137.328 €, Zugänge: 0 €, Endstand: 137.328 €)
- Regenüberlaufbecken Haberskirch
(Anfangsstand: 44.923 €, Zugänge: 5.191 €, Endstand: 50.112 €)
- Regenrückhaltebecken Haberskirch
(Anfangsstand: 43.046 €, Zugänge: 0 €, Endstand: 43.046 €)

geplante Bauvorhaben

Für das Jahr 2017 sind folgende Bauvorhaben vorgesehen:

- Erneuerung der Dämmung des Faulbehälters im Klärwerk Ach
- Kanalauswechslung im Bereich des Parkplatzes am Schloss / B300
- Erschließung des Baugebietes an der Afrastraße mit Wasser, Schmutzwasser und Nahwärme
- Neubau eines BHKW für das Stadtbad
- Erneuerung der Luftfilteranlage im Tiefbehälter Wasserwerk Friedberg

Personalbereich

Der Personalaufwand für Löhne und Gehälter betrug im Berichtsjahr insgesamt 1.625 T€. Die sozialen Aufwendungen und die Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung betragen im Berichtsjahr insgesamt 517 T€.

Diese Aufwendungen verteilen sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt (**Vorjahreswerte** in Klammern):

	<u>Löhne & Gehälter</u>		<u>soziale Aufwendungen u. ä.</u>	
Friedhöfe	266 T€	(252 T€)	82 T€	(86 T€)
Stadtbad mit Café	435 T€	(426 T€)	132 T€	(138 T€)
Wasserwerk	372 T€	(399 T€)	128 T€	(144 T€)
Tiefgaragen	38 T€	(37 T€)	15 T€	(18 T€)
Abwasserbeseitigung	447 T€	(539 T€)	160 T€	(187 T€)
Photovoltaik	0 T€	(0 T€)	0 T€	(0 T€)
Akt. Eigenleistung	67 T€	(0 T€)		

Die Änderungen zum Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen durch Änderungen im Personalstamm in den einzelnen Bereichen sowie durch Lohnerhöhungen nach den Tarifabschlüssen im Berichtsjahr. Außerdem fielen in 2016 wieder aktivierte Eigenleistungen an.

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug im Berichtsjahr:

	männlich	weiblich	gesamt
Beamte	2	0	2
Kfm. Beschäftigte	3	8	11
Techn. Beschäftigte	22	14	36
Auszubildende	1	1	2
	28	23	51

Die Arbeitnehmer verteilen sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt:

	<u>Beamte</u>		<u>Kfm. Beschäft.</u>		<u>Techn. Beschäft.</u>		<u>Gesamt</u>	
Friedhöfe	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	7,00	(7,00)	7,00	(7,00)
Stadtbad	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	14,00	(16,00)	14,00	(16,00)
Wasserwerk	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	6,00	(6,00)	6,00	(6,00)
Abwasserbeseitigung	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	9,00	(9,00)	9,00	(9,00)
Verwaltung	2,00	(2,00)	12,00	(11,00)	1,00	(1,00)	15,00	(14,00)

Die Auszubildenden erlernen die Berufe „Fachkraft für Abwassertechnik“ und „Verwaltungsfachangestellte“.

Beteiligungen

Im Berichtsjahr haben die Stadtwerke keine Beteiligungen gehalten.

2. Darstellung der Lage

Vermögens- und Finanzlage

Eigenkapital

Das Eigenkapital betrug zum Jahresende 11.372 T€ (Vorjahr: 7.962 T€). Bei einer um die Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme von 35.245 € betrug die Eigenkapitalquote zum Jahresende 32,3 v. H. (Vorjahr: 24,7 v. H.).

Stammkapital

Das Stammkapital beträgt gemäß § 1 Abs. 3 der Betriebsatzung 770.000 €.

Allgemeine Rücklage

Entwicklung:		WW/TG	BAD	AWB	FH	PV	EUR
							Summe
Stand 01.01.2016		2.542.218,16	3.148.556,42	6.337.445,33	-386.119,88	5.505,36	11.647.605,39
Zug.	Gewinn 2013	291.698,15					291.698,15
	Gewinn 2014	320.830,08		76.286,45			397.116,53
	Korrektur der Innenlieferungen (2011 bis 2014)	-128.611,77	265.219,09	-157.380,86	20.773,54		0,00
	Verlustausgleich VZ		350.372,81				350.372,81
Abg.	Verlustausgleich 13			-88.989,97			-88.989,97
	Verlustausgleich 15	-141.286,92		-20.200,62			-161.487,54
Stand 31.12.2016		2.884.847,70	3.764.148,32	6.147.160,33	-365.346,34	5.505,36	12.436.315,37

Gewinn/Verlust

	WW/TG	BAD	AWB	FH	PV	Summe
Stand zum 01.01.2016	-199.301,85	-4.102.874,08	-32.904,14	-136.879,62	16.804,27	-4.455.155,42
Ausgleich Allg. Rücklage	-471.241,31	0,00	32.904,14	0,00	0,00	-438.337,17
Verlusta. durch Stadt 13	336.392,78	1.156.414,09	0,00	40.224,44	-196,83	1.532.834,48
Verlusta. durch Stadt 14	218.140,52	1.870.795,46	0,00	46.117,33	-10.107,51	2.124.945,80
Verlusta. durch Stadt 15	116.009,86	1.075.664,53	0,00	50.537,85	-6.499,93	1.235.712,31
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80
Stand zum 31.12.2016	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80

Fremdkapital

Das Fremdkapital (ohne Ertragszuschüsse) betrug zum Jahresende 23.873 T€ (Vorjahr: 24.291 T€).

Es ist wie folgt strukturiert:

		Vorjahr
Anteil Rückstellungen	6,16 v. H.	3,38 v. H.
Anteil Kreditinstitute	78,32 v. H.	82,06 v. H.
Anteil Lieferanten	2,74 v. H.	2,18 v. H.
Anteil Andere	2,25 v. H.	2,19 v. H.
Anteil Rechnungsabgrenzungsposten	10,53 v. H.	10,24 v. H.

Die empfangenen Ertragszuschüsse betrugen am Jahresende 22.310 T€ (Vorjahr: 22.167 T€).

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

Sonstige Rückstellungen:	Stand 01.01.	Zuführung	Verbrauch	Auflösung	Stand 31.12.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusserstellung	10.855,00	11.941,00	10.855,00	0,00	11.941,00
Jahresabschlussprüfung	19.539,00	19.539,00	19.539,00	0,00	19.539,00
Beihilfen	58.015,00	3.180,00	0,00	0,00	61.195,00
Urlaub und Überstunden	197.111,00	200.077,00	197.111,00	0,00	200.077,00
RS für Jubiläumsverpflichtungen	3.900,00	658,00	1.100,00	0,00	3.458,00
Ausstehende Stromrechnung	0,00	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00
ATZ	0,00	11.890,00	0,00	0,00	11.890,00
RS Gebührenüberdeckungen ww	0,00	373.000,00	0,00	0,00	373.000,00
RS Gebührenüberdeckungen awb	0,00	193.000,00	0,00	0,00	193.000,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.380,00	538,00	538,00	0,00	5.380,00
RS für unbeh. Abwässer	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00
RS für Abwasserabgabe	104.368,00	140.600,00	104.368,00	0,00	140.600,00
RS ungew. Verbindlichkeiten	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
	427.868,00	971.723,00	362.211,00	0,00	1.037.380,00

Die Pensionsrückstellungen i.H.v. 433 T€ (Vorjahr: 394 T€) wurden auf Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens gebucht.

Die Rückstellungen für im Jahr 2016 noch nicht genommen Urlaub und geleistete Überstunden wurden auf Grundlage der Jahresbruttoentgelte sowie des Arbeitgeberanteils zur Sozialversicherung berechnet.

Die Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen in der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung wurden anhand der Gebührenkalkulation ermittelt. Nach den Vorschriften des KAG sind diese Überdeckungen bei der nächsten Gebührenkalkulation auszugleichen.

Kreditwirtschaft

Im Berichtsjahr mussten zur Finanzierung von Maßnahmen keine Kredite neu aufgenommen werden. Dem gegenüber stehen die regelmäßigen Tilgungen, die für bestehende Kredite geleistet wurden. Zugänge und Tilgungen aus Umschuldungen wurden saldiert ausgewiesen. Kassenkredite waren nicht erforderlich.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	Stand 01.01.	Zugänge	Tilgungen	Stand 31.12.
Betriebszweig	EUR	EUR	EUR	EUR
AWB	9.787.362,42		502.782,21	9.284.580,21
WW/TG	5.746.892,25		297.796,18	5.449.096,07
Bad	2.797.927,36		92.969,10	2.704.958,26
Friedhof	1.534.508,75		334.365,32	1.200.143,23
PV	44.690,22		3.615,10	41.075,12
Kassenkredit	0,00		0,00	0,00
	19.911.381,00	0,00	5.184.399,76	18.679.852,89
Zinsabgrenzung	20.788,30			18.210,58
Summe	19.932.169,30			18.698.063,47

Weitere sogenannte Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

Ertragslage

Die betrieblichen Erträge lt. Erfolgsübersicht betragen im Berichtsjahr 7.204 T€ (Vorjahr: 7.112 T€). Der betriebliche Aufwand betrug im Berichtsjahr 9.038 T€ (Vorjahr: 8.527 T€).

Der Erfolg vor Zinsen und Steuern (EBIT) weist zum 31.12.2016 einen Betrag von -1.122 T€ (Vorjahr: -656 T€) auf. Der Jahresverlust betrug im Jahr 2016 1.834 T€ (Vorjahr: 1.397 T€). Hinsichtlich der einzelnen Betriebszweige stellte sich das Jahresergebnis wie folgt dar:

		Vorjahr
Friedhöfe	-19 T€	-50 T€
Stadtbad mit Cafeteria	-1.148 T€	-1.076 T€
Wasserwerk	-27 T€	-141 T€
Tiefgarage	-565 T€	-116 T€
Abwasserbeseitigung	-44 T€	20 T€
Photovoltaik	-31 T€	6 T€

Die Veränderung des Betriebsergebnisses zum Vorjahr ist einerseits darin begründet, dass in 2016 die Sanierungsarbeiten in der Garage Ost umgesetzt wurden und andererseits mit der ertragsmindernden Berücksichtigung der Gebührenüberdeckungen in der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse im Berichtsjahr betragen insgesamt 6.995 T€ (Vorjahr: 6.640 T€). Sie verteilen sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt:

Aufgliederung der Umsatzerlöse:		2016	2015	DIFF
		EUR	EUR	EUR
	Wasserwerk	1.626.592,27	1.419.299,19	207.293,08
	Tiefgarage	124.822,05	133.078,15	-8.256,10
	Bad/Cafe	574.377,18	367.902,64	206.474,54
	Photovoltaik	59.174,79	57.409,26	1.765,53
	Abwasserbetrieb	4.056.631,10	4.155.718,61	-99.087,51
	Friedhöfe	553.191,24	506.163,25	47.027,99
		6.994.788,63	6.639.571,10	355.217,53

Nachfolgend sollen die wichtigsten Kennzahlen der Stadtwerke Friedberg, aus denen die Umsatzerlöse erwirtschaftet werden, dargestellt werden:

▪ Wasserhausanschlüsse	6.409 Stück
▪ Kanalhausanschlüsse	9.074 Stück
▪ Abgerechnete Wasserlieferungsmenge	1.168.540 cbm
▪ Abgerechnete Abwassermenge	1.422.678 cbm
▪ Veranlagte Fläche NSW	1.991.760 qm
▪ Besucher des Stadtbades	138.335
▪ Erzeugte Strommenge PV-Anlagen	620.867 kWh

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Arbeitnehmerbelange

Die Mitarbeiter der Stadtwerke Friedberg nehmen im erforderlichen Umfang regelmäßig an Fortbildungsmaßnahmen teil. Hervorzuheben sind hier die Weiterbildungen zum Meister, bei den Stadtwerken derzeit zum Wassermeister.

Im Berichtsjahr hat kein Mitarbeiter die Stadtwerke Friedberg verlassen. Eine Mitarbeiterin befindet sich in Elternzeit. Die durchschnittliche Betriebszugehörigkeit bei den Stadtwerken Friedberg (inklusive Vorbeschäftigung bei der Stadt Friedberg) beträgt 14,48 Jahre. Dabei teilt sich die Betriebszugehörigkeit wie folgt auf:

Weniger als 5 Jahre	5 Mitarbeiter/innen
Zwischen 5 und 10 Jahren	9 Mitarbeiter/innen
Zwischen 10 und 20 Jahren	21 Mitarbeiter/innen
Mehr als 20 Jahre	16 Mitarbeiter/innen

Umweltbelange

Die Anlagen der Stadtwerke Friedberg stellen innerhalb des kommunalen Aufgabenspektrums einige große Energieverbraucher dar. Beispielhaft soll nachfolgend für einige große Verbraucher der Stadtwerke der Stromverbrauch angegeben werden:

Wasserwerk Friedberg:	264.033 kWh
Tiefbrunnen Stätzing:	67.350 kWh
Tiefbrunnen Friedberg:	311.411 kWh
Garage Ost:	86.644 kWh

Kläranlage Ach:	303.337 kWh
Kläranlage Mittlere Paar:	517.286 kWh
Stadtbad:	601.910 kWh

Die Stadtwerke Friedberg sind bemüht den Energieverbrauch weiter zu optimieren. So wurden für die beiden Kläranlagen bereits Energiekonzepte erstellt, deren Umsetzung in 2016 fortgesetzt wurde. Für die Wasserversorgung soll ein solches Energiekonzept in 2017 erstellt werden.

Gesellschaftliche Reputation

Im Rahmen der öffentlichen Aufgabenwahrnehmung dienen die Stadtwerke Friedberg allen Bürgern. Die Sicherung der Versorgung stellt ein hohes gesellschaftliches Gut dar. Außerhalb der eigentlichen Aufgaben unterstützen die Stadtwerke Veranstaltungen der Stadt Friedberg z.B. mit dem Ausschank von Trinkwasser beim Festumzug des Altstadtfestes oder beim Friedberger Halbmarathon.

3. Voraussichtliche Entwicklung im kommenden Geschäftsjahr; Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die voraussichtliche Entwicklung ist für die einzelnen Betriebszweige nur schwer vorauszusagen. Jedoch soll auf die einzelnen Betriebszweige eingegangen werden.

Verwaltung

Die Verwaltung der Stadtwerke Friedberg ist derzeit im Gebäude St.-Jakobs-Platz 1 zur Miete untergebracht. Vermieterin ist die Stadtparkasse Augsburg. Da einerseits die Räumlichkeiten für die Stadtwerke zwischenzeitlich zu klein sind und andererseits die Stadtparkasse Augsburg einen Verkauf des Gebäudes ins Auge gefasst hat, hat der Stadtrat im Dezember 2016 beschlossen, dass die Verwaltung der Stadtwerke in neuen Räumlichkeiten untergebracht werden soll. Nach Vergleich verschiedener Optionen und diverser Objekte fiel die Wahl auf Räume im Finanz- und Gesundheitszentrum am Sparkassenplatz in Friedberg. Diese Räume werden angemietet, wie bisher von der Stadtparkasse Augsburg. Der Umzug in die neuen Büroräume erfolgt im Dezember 2017.

Friedhöfe

Die Ertragslage im Bereich der Bestattungseinrichtungen ist in den einzelnen Jahren grundsätzlich von der Zahl der Sterbefälle abhängig. Die Stadtwerke gehen davon aus, dass die Sterbefälle in etwa in der gleichen Häufigkeit auftreten wie im vergangenen Jahr. Allerdings gehen die Bestattungszahlen insgesamt betrachtet wegen der demografischen Entwicklung eher zurück, wenngleich sich die Anzahl in den letzten Jahren auf einem höheren Niveau einpendelte. Auch nimmt seit Jahren die Zahl der Urnenbestattungen tendenziell zu, was bei der Neuvergabe von Grabstätten zu eher geringeren Erträgen führen wird, da die Gebühren für Urnengräber niedriger sind als für Erdwahlgräber.

Zum 01.01.2013 wurden die Friedhofsgebühren neu kalkuliert. Die Gebührensätze bleiben auch für 2017 unverändert. Es ist also auch für das Jahr 2017 mit gleichbleibenden Gebühreneinnahmen zu rechnen. Auch die Zahl der Grabaufösungen nimmt tendenziell eher zu. Untersuchungen der Werkleitung haben gezeigt, dass es sich dabei meist um auswärtige Grabrechtsinhaber handelt. Diesen Grabaufösungen lässt sich nur schwer

entgegen wirken, da meist persönliche Gründe (Alter, weite Anfahrt) für die Entscheidung maßgeblich sind.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2017 ist ein Jahresverlust von 128.800 € für die Friedhofseinrichtungen veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 512.200 €.

Stadtbad mit Restaurant

Die Besucherzahlen für das Stadtbad hängen aufgrund der Struktur des Bades von der Wettersituation, insbesondere an den Wochenenden, und von der Entwicklung der Bäder in unmittelbarer Nähe ab. Hier ist vor allem auf die Bäder der Stadt Augsburg zu verweisen, die eine ähnliche Struktur wie das Friedberger Stadtbad aufweisen. Nach den Presseberichten ist eine Ertüchtigung der Augsburger Bäder kurzfristig nicht vorgesehen.

Es wird nun wichtig sein, diese Besucherzahlen auch in den kommenden Jahren zu halten. Die in den Vorjahren vorgenommenen Maßnahmen (verlängerte Öffnungszeiten im Winter, Veranstaltungen sowie Werbung in Augsburg) werden in den kommenden Jahren fortgesetzt. Die in 2014 abgeschlossenen Sanierungsarbeiten sollen auch zur Stärkung der Attraktivität des Stadtbades beitragen, was sich an den gestiegenen Besucherzahlen der letzten Jahre verdeutlicht.

Im Berichtsjahr hat sich die positive Entwicklung des Restaurants am Stadtbad weiter fortgesetzt. Es bleibt abzuwarten, wie sich der Wechsel des Unterpächters im Jahr 2017 auf die Entwicklung des Restaurants auswirkt.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2017 ist ein Jahresverlust von 1.131.400 € für die Stadtbad- und Restaurant veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 446.600 €.

Wasserversorgung

Im Wasserwerk wird die Ertragslage vordringlich durch die Menge des an die Verbraucher gelieferten Wassers bestimmt. Diese Menge hängt nach den Erfahrungen in der Wasserversorgung vor allem vom Wetter im Sommer eines jeden Jahres ab. Je mehr heiße Sonnentage zu verzeichnen sind, desto höher ist der Wasserverbrauch. Diese Entwicklung lässt sich allerdings nicht vorhersagen. Darüber hinaus geht der jährliche durchschnittliche Wasserverbrauch je Bürger seit einigen Jahren kontinuierlich zurück. Hintergrund hierfür ist die immer weitere Verbreitung wassersparender Geräte sowie das wachsende Bewusstsein der Verbraucher zur Bedeutung der Schonung der Wasserressourcen. Soweit die Stadt Friedberg in der Einwohnerzahl entsprechend wächst oder Gewerbegebiete ausweitet, kann dieser allgemeine Rückgang ausgeglichen werden.

Die Wasserversorgung der Stadtwerke steht auf einem breiten Fundament. Mit dem Verbund zwischen den Wasserzonen Friedberg und Stätzing, der im Jahr 2016 fertig gestellt wurde, können weitere Sicherheiten für die Wasserversorgung der Friedberger Bürger geschaffen werden.

Zum 01.01.2016 wurden die Verbrauchsgebühren für die Wasserversorgung neu kalkuliert. Die Gebührensätze bleiben für die Jahre 2016 bis 2018 unverändert. Gleiches gilt für die Herstellungsbeiträge.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2017 ist ein Jahresgewinn von 51.600 € für die Wasserversorgung veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 1.864.000 €.

Tiefgaragen

In den Tiefgaragen erhebt die Stadt Friedberg seit dem 01.09.2004 Gebühren. Dies hatte deutliche Auswirkungen auf die Erträge. Nach den Vorstellungen der Werkleitung sollen diese Erträge in den kommenden Jahren konstant gehalten werden. Weitere Erträge resultieren wie bisher aus der Ausgabe von Parkausweisen. Deren Zahl ist im Berichtsjahr auf hohem Niveau konstant geblieben. Wegen des sich immer weiter verknappenden Parkraums in der Innenstadt rechnet die Werkleitung damit, dass die Nachfrage nach Parkausweisen auch in den kommenden Jahren weiter moderat steigen wird. Der Rat der Stadt Friedberg hat im Berichtsjahr beschlossen, die Gebühren in den Tiefgaragen auch in den kommenden Jahren unverändert zu belassen, während die Parkgebühren für die oberirdischen Parkplätze angehoben wurden. Ob sich dies positiv auf die Auslastung der Tiefgaragen auswirkt bleibt abzuwarten.

Der noch anstehende letzte Bauabschnitt der Sanierungsarbeiten in der Garage West (Durchführung in 2017) wird die Ergebnisse des nächsten Jahres erneut belasten.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2017 ist ein Jahresverlust von 639.800 € für die Tiefgaragen veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 111.500 €.

Abwasserbeseitigung

In der Abwasserbeseitigung wird die Ertragslage wie bei der Wasserversorgung vordringlich durch die Menge des an die Verbraucher gelieferten Wassers bestimmt. Diese Menge hängt nach den Erfahrungen in der Wasserversorgung vor allem vom Wetter im Sommer eines jeden Jahres ab. Je mehr heiße Sonnentage zu verzeichnen sind, desto höher ist der Wasserverbrauch. Diese Entwicklung lässt sich allerdings nicht vorhersagen. Darüber hinaus geht der jährliche durchschnittliche Wasserverbrauch je Bürger seit einigen Jahren kontinuierlich zurück. Hintergrund hierfür ist die immer weitere Verbreitung wassersparender Geräte sowie das wachsende Bewusstsein der Verbraucher zur Bedeutung der Schonung der Wasserressourcen. Soweit die Stadt Friedberg in der Einwohnerzahl entsprechend wächst oder Gewerbegebiete ausgeweitet, kann dieser allgemeine Rückgang ausgeglichen werden.

Die Stadtwerke Friedberg beabsichtigen zur besseren Auslastung der Kläranlage Mittlere Paar dort auch das Abwasser der Gemeinde Eurasburg zu reinigen. Derzeit werden die technischen Voraussetzungen und die Kapazitäten der Kläranlage bzw. des vorgelagerten Netzes überprüft. Die Prüfung soll in 2017 abgeschlossen werden. Im Falle der Umsetzung des Anschlusses wird mit den Gemeinden Ried und Eurasburg eine neue Zweckvereinbarung geschlossen.

Zum 01.01.2016 wurden die Verbrauchsgebühren für die Abwasserbeseitigung neu kalkuliert. Die Gebührensätze bleiben für die Jahre 2016 bis 2018 unverändert. Die Herstellungsbeiträge wurden leicht angehoben.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2017 ist ein Jahresverlust von 434.600 € für die Abwassereinrichtungen veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 4.366.500 €.

Energieversorgung

Die Aktivitäten der Stadtwerke Friedberg beschränkten sich bislang auf den Betrieb von Photovoltaikanlagen. Dabei nahm die in 2014 in Betrieb gegangene Freiflächenanlage aufgrund ihrer Größe und der teilweisen Eigenstromnutzung bereits eine besondere Rolle ein. Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben zur Vergütung des produzierten Stroms ist der Betrieb der Photovoltaikanlage auch in den kommenden Jahren mit nur geringen Risiken verbunden.

Nach der Beschlussfassung des Stadtrates haben sich die Stadtwerke in Kooperation mit der Lechwerke AG um die Stromkonzession der Stadt Friedberg beworben, die zum 30.11.2017 ausläuft. Die Auswahl des Kooperationspartners erfolgte durch den Stadtrat nach einem öffentlichen Auswahlverfahren. Die finanziellen Belastungen der Stadtwerke für die Beteiligung mit 51 % an der Netzeigentumsgesellschaft werden sich voraussichtlich auf ca. 3,2 Mio. Euro belaufen. Der tatsächliche Betrieb des Stromnetzes erfolgt durch die Lechwerke Verteilnetz GmbH, eine Tochter der Lechwerke AG, im Rahmen eines sog. Pachtmodells. Die Stadtwerke werden in der gemeinsamen Gesellschaft den kaufmännischen Geschäftsführer und die Mehrheit im Aufsichtsrat stellen. Darüber hinaus erfolgt auch die kaufmännische Betriebsführung durch die Stadtwerke. Von der Beteiligung erhoffen sich die Stadtwerke mittel- bis langfristig eine Verbesserung der Ertragssituation.

Nach den Vorstellungen des Stadtrates sollen die Stadtwerke künftig auch im Bereich der Wärmeversorgung tätig werden. Als eine Möglichkeit wurde die Nahwärmeversorgung im Baugebiet an der Afrastraße erkannt. Der Stadtrat hat sich für die Umsetzung dieses Projektes entschieden. Die bauliche Ausführung beginnt im Jahr 2017, Inbetriebnahme der Anlage soll in der ersten Jahreshälfte 2018 sein.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2017 ist ein Jahresgewinn von 41.200 € für die Energieversorgung veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 100.000 €.

Gesamtaussage

Aufgrund der Aufgabe des Eigenbetriebes ist es nur beschränkt möglich, ergebnisneutral zu wirtschaften. Durch die gesetzlichen Rahmenbedingungen und der Aufgabe des Eigenbetriebes, insbesondere der Versorgung der Bevölkerung, können einzelne defizitäre Bereiche nicht abgestellt werden.

Für die Bereiche Stadtbad, Garagen und Photovoltaik bestehen Verlustausgleichsverpflichtungen der Stadt Friedberg. Bestandsgefährdende Risiken sind dadurch weitgehend ausgeschlossen.

Friedberg, den 15. November 2017

G r ü n a u g
Werkleiter

Erfolgsübersicht 2016

Aufwendungen/Erträge	Betrag insgesamt EUR		Verwaltung und Vertrieb EUR		Wasser- versorgung EUR		Garagen EUR		Photovoltaik EUR		Stadtbad EUR		Abwasser- entorgung EUR		Friedhof EUR		Aktivierte Eigenleist. EUR	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10									
1. Materialaufwand																		
Bezug von Fremden	3.415.007,61		587.902,43	507.904,77	8.806,74	684.210,83	1.548.127,57											
Bezug von Betriebszweigen	120.482,95		0,00	864,80	0,00	81.121,20	34.564,31											
2. Personalaufwand																		
Löhne und Gehälter	1.625.017,52		372.023,56	38.110,46	-1.111,76	435.466,25	447.582,73											
Soziale Abgaben, Unterstützung und Altersversorgung	517.410,14		128.185,38	15.231,15	0,00	131.788,22	160.360,57											
3. Abschreibungen	2.191.305,54		325.228,86	96.573,00	41.336,96	223.973,38	1.455.156,03											
4. Zinsen	709.268,78		189.234,10	21.044,63	1.412,98	82.051,89	361.076,33											
5. Sonstige Steuern	2.651,65		455,15	0,00	0,00	1.300,03	545,00											
6. Konzessionsabgabe	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
7. Übr. sonstige Aufwendungen	456.515,44	5.065,61	92.147,92	10.744,23	73.126,04	83.779,16	140.786,91											
Summe 1- 7	9.037.659,63	5.065,61	1.685.177,40	690.473,04	123.570,96	1.723.690,96	4.148.199,45											
Umlage der Spalte 3	5.065,61		2.532,81				2.532,80											
Zurechnung (+) Abgabe (-)	-5.065,61	-5.065,61																
8. Leistungsausgleich	0,00																	
Zurechnung (+) Abgabe (-)	0,00																	
Betriebliche Aufwendungen																		
Summe 1- 8	9.037.659,63	0,00	1.697.710,21	690.473,04	123.570,96	1.723.690,96	4.150.732,25											
9. Betriebserträge																		
a) nach der GuV-Rechnung	7.083.156,88		1.631.687,39	125.070,55	59.174,79	575.896,20	4.058.511,63											
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	120.482,95		38.823,14	0,00	33.700,31	0,00	47.959,50											
Betriebszweige	7.203.639,83	0,00	1.670.510,53	125.070,55	92.875,10	575.896,20	4.106.471,13											
Betriebserträge																		
Überschuss (+) Fehlbetrag (-)	-1.834.019,80	0,00	-27.199,68	-565.402,49	-30.695,86	-1.147.794,76	-44.261,12											
11. Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
12. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Unternehmens- ergebnis	-1.834.019,80	0,00	-27.199,68	-565.402,49	-30.695,86	-1.147.794,76	-44.261,12											
Jahresgewinn (+) Jahresverlust (-)																		
Nachrichtlich Ergebnis ohne Innenlieferungen	-1.834.019,80		-66.022,82	-564.537,69	-64.396,17	-1.066.673,56	-57.656,31											

*) Die Erträge und Aufwendungen für Verwaltung und Vertrieb wurden mit je 50 % auf die Wasser- und Abwasserentsorgung verteilt.

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Stadtwerke Friedberg für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Augsburg, 21. November 2017

Ott&Partner

Treuhand

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

Andreas Richlich
Wirtschaftsprüfer

Stefan Biechele
Wirtschaftsprüfer