

BILANZ

Stadtwerte Friedberg
Friedberg

zum

31. Dezember 2017

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Anlagevermögen						
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		877.058,61	866.208,20		10.602.295,57	12.436.315,37
II. Sachanlagen					1.542.364,56	1.834.019,80
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	7.255.173,14		7.427.416,14		22.494.956,00	22.309.746,00
2. Grundstücke ohne Bauten	1.462.455,72		1.462.455,72			
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.908.458,67		4.150.751,67	472.698,00		432.717,00
4. Verteilungsanlagen, Entwässerungskanäle, Kläranlagen	36.608.655,30		35.979.011,79	<u>1.798.187,00</u>		<u>1.037.380,00</u>
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	361.460,40		337.719,40		2.270.885,00	1.470.097,00
6. Anlagen im Bau	<u>574.444,04</u>		<u>809.545,72</u>			
		50.170.667,27	50.166.900,44			
III. Finanzanlagen				17.218.592,31		18.698.063,47
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		25.026,00	0,00	<u>539.225,00</u>		<u>655.050,71</u>
				<u>346.627,40</u>	18.104.444,71	<u>19.891.435,64</u>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte					2.499.084,37	2.511.831,44
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	124.342,93		100.098,81			
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>800,00</u>		<u>800,00</u>			
		125.142,93	100.898,81			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	959.852,47		894.988,89			
2. Forderungen an die Stadt	348.715,49		324.995,92			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>87.312,16</u>		<u>179.013,63</u>			
		1.395.880,12	1.398.998,44			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.595.465,31	5.012.998,14			
		10.060,85	9.401,62			
C. Rechnungsabgrenzungsposten						
		55.199.301,09	57.555.405,65		55.199.301,09	57.555.405,65

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

Stadtwerke Friedberg
Friedberg

	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	7.152.097,79	6.994.788,63
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	78.768,63	67.310,25
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.638,09	21.058,00
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	697.628,40-	759.678,91-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.469.838,11-</u>	<u>2.655.328,70-</u>
	3.167.466,51-	3.415.007,61-
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.746.236,94-	1.625.017,52-
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>544.239,48-</u>	<u>517.410,14-</u>
	2.290.476,42-	2.142.427,66-
6. Abschreibungen		
a) Auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.282.754,88-	2.191.305,54-
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	519.538,02-	456.515,44-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>514.979,09-</u>	<u>709.268,78-</u>
9. Ergebnis nach Steuern	1.539.710,41-	1.831.368,15-
10. Sonstige Steuern	2.654,15-	2.651,65-
11. Jahresfehlbetrag	<u><u>1.542.364,56-</u></u>	<u><u>1.834.019,80-</u></u>

Anhang 2017

I. Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2017 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 HRB 19004 im Handelsregister eingetragen.

Gegenstand des Eigenbetriebs ist die Versorgung des Stadtgebiets mit Wasser, Strom, Gas oder Fernwärme; die Entsorgung des Abwassers; die Energieproduktion; der Betrieb des Stadtbades, der städtischen Garagen sowie der Friedhöfe im Stadtgebiet. Zur Förderung dieser Aufgaben können sich die Werke an anderen Unternehmen beteiligen.

II. Steuerliche Verhältnisse

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

Wasserwerk, Garagen und Energie- und Wärmeversorgung
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

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.

2. Angaben zu ausgewählten Posten

a) Anlagevermögen:

Entwicklung:	EUR	EUR
Stand zum 01.01.2017		51.033.108,64
Zugänge	2.322.609,12	
Abgänge	-3.258,47	
Abschreibungen auf Abgänge	3.047,47	
Abgesetzte Beiträge	0,00	
Abschreibungen	2.282.754,88	39.643,24
Stand zum 31.12.2017		51.072.751,88

Die Entwicklung des Anlagevermögens gemäß § 268 Abs. 2 HGB ist auf nachfolgender Seite in tabellarischer Form dargestellt.

Anlage 3
Anlagentabelle zum 31. Dezember 2017

Anlagegruppe	Anschaffungswerte			Abschreibungen/Wertberichtigungen			Restbuchwert		Restbuchwert		Kennzahlen (4)	
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchungen EUR	Erdschaden EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Erdschaden EUR	v.H.	EUR	v.H.	RBW v.H.
0. Gemeinsame Anlagen												
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	0,00	6.388,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.388,41	0,00	0,00	100,00
1. Grundstücke mit Bauten	0,00	56.942,01	0,00	0,00	56.942,01	238,01	0,00	238,01	56.704,00	0,00	0,00	99,58
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	49.806,21	0,00	0,00	49.806,21	1.043,21	0,00	1.043,21	48.763,00	0,00	0,00	0,00
I. Wasserversorgung												
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	337.286,09	3.724,00	0,00	0,00	341.010,09	158.323,09	10.948,00	0,00	170.271,09	170.271,09	177.863,00	50,07
1. Grundstücke mit Bauten	1.118.735,10	0,00	0,00	0,00	1.118.735,10	675.998,08	32.546,00	0,00	708.544,08	410.191,02	442.737,02	36,67
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	0,00	0,00	100,00
3. Gewinnungsanlagen	3.860.486,18	13.925,07	0,00	0,00	3.874.411,25	3.263.664,14	37.737,07	0,00	3.301.401,21	573.010,04	596.822,04	14,79
4. Verteilungsanlagen	16.859.433,40	314.908,88	0,00	78.482,88	17.352.825,16	11.423.733,14	253.969,76	0,00	11.677.702,90	5.675.122,26	5.535.700,26	32,70
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	210.362,29	48.640,45	0,00	0,00	259.002,74	174.191,58	18.061,45	0,00	192.223,03	66.778,71	36.200,71	25,78
II. Garagen												
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	64,00	0,00	0,00	0,00	64,00	63,00	0,00	0,00	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	2.777.316,03	93.351,00	0,00	3.312.087,00	3.312.087,00	3.405.438,00	53,57
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.503,45	0,00	0,00	0,00	108.503,45	105.291,43	1.909,00	0,00	107.200,43	1.303,02	3.212,02	1,20
III. Bad und Cafeteria												
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	896,00	0,00	0,00	0,00	896,00	895,00	0,00	0,00	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	2.067.888,97	82.236,00	0,00	2.150.124,97	1.951.073,00	2.033.309,00	47,57
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	132.787,61	100,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	2.003.565,00	0,00	0,00	0,00	2.003.565,00	969.931,96	115.167,00	0,00	1.085.098,96	918.466,04	1.033.633,04	45,84
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.868,47	2.840,18	0,00	0,00	250.708,65	168.290,45	19.551,18	0,00	168.841,63	61.867,02	78.575,02	24,68
IV. Abwasserbetrieb												
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	815.469,52	26.100,87	0,00	0,00	841.600,39	145.639,32	13.535,87	0,00	159.175,19	682.425,20	689.860,20	81,09
1. Grundstücke	854.855,59	0,00	0,00	0,00	854.855,59	0,00	0,00	0,00	0,00	854.855,59	854.855,59	100,00
2. Sammler-, Kläranlagen	65.482.988,06	1.607.024,16	0,00	294.277,59	67.384.289,81	35.039.656,53	1.411.080,24	0,00	36.460.736,77	30.933.533,04	30.443.311,53	45,91
3. Sonderbauwerke	1.461.460,40	0,00	0,00	0,00	1.461.460,40	466.524,41	49.341,00	0,00	517.865,41	943.616,06	992.956,06	64,57
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	697.340,90	18.034,43	0,00	0,00	715.375,33	522.475,82	50.982,43	0,00	573.458,25	141.917,08	174.865,08	19,84
V. Friedhöfe												
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	22.489,78	0,00	0,00	0,00	22.489,78	4.106,78	879,00	0,00	4.985,78	17.504,00	18.383,00	77,83
1. Grundstücke mit Bauten	1.370.270,45	0,00	0,00	0,00	1.370.270,45	679.193,92	20.814,00	0,00	700.007,92	670.262,53	691.076,53	1,52
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	1.095.323,72	100,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	1.495.808,00	0,00	0,00	0,00	1.495.808,00	639.712,47	22.328,00	0,00	682.040,47	833.767,53	856.095,53	55,74
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	183.509,64	5.032,87	-3.259,47	0,00	185.284,04	138.646,07	8.834,87	-3.047,47	144.433,47	40.850,57	44.863,57	22,05
VI. Energie												
1. Technische Anlagen und Maschinen	761.011,33	6.556,79	0,00	0,00	767.568,12	88.786,33	38.201,79	0,00	127.968,12	639.600,00	671.245,00	83,33
VII. Anlagen im Bau												
1. Wasserversorgung	144.944,23	6.983,17	0,00	-78.482,88	73.444,52	0,00	0,00	0,00	0,00	73.444,52	144.944,23	0,00
2. Abwasserbetrieb	642.123,15	3.197,96	0,00	-294.277,59	351.043,52	0,00	0,00	0,00	0,00	351.043,52	642.123,15	0,00
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	0,00
4. Photovoltaik	520,00	0,00	0,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00	100,00
5. Nahwärmeversorgung	19.318,12	127.477,86	0,00	0,00	146.795,98	0,00	0,00	0,00	0,00	146.795,98	19.318,12	0,00
VIII. Finanzanlagen												
1. Anteile an verb. Unternehmen	0,00	25.026,00	0,00	0,00	25.026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.026,00	0,00	0,00
	110.548.387,16	2.322.609,12	-3.258,47	0,00	112.867.737,81	59.515.278,52	2.282.754,88	-3.047,47	61.794.985,93	51.072.751,88	51.033.108,64	45,25

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:		EUR	
Wasserabrechnung	Friedberg Mitte		123.299,99
	Friedberg Nord		56.711,50
	Abgrenzung		110.200,00
Abwasserabrechnung	Friedberg Mitte	Abwasser	141.476,80
		Nied.-wasser	11.165,13
	Friedberg Nord	Abwasser	64.030,59
		Nied.-wasser	4.781,20
	Friedberg Süd	Abwasser	21.971,60
		Nied.-wasser	2.149,35
	Abgrenzung		135.600,00
Korrektur aufgrund von Innenlieferungen		0,00	
Forderungen direkt in Fibu erfasst		2.214,01	
Forderungen an die Gem. Eurasburg		36.042,71	
Reste lt. OP-Liste		316.346,68	
> davon landw. Stundungen	146.127,42		
EWB	AWB		-56.145,00
		WW	-34.163,00
	FH		-2.544,00
PWB	1% WW		-1.800,00
	1% AWB		-2.500,00
Übrige			31.014,91
Summe der Forderungen LuL			<u>959.852,47</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr betragen 75.477 EUR (im Vorjahr 83.212 EUR).

Forderungen an die Stadt betreffen zum 31.12.	EUR
Straßenentwässerungsanteil	209.260,75
Erstattungsanspruch Stromkosten	98.710,22
Sonstige	50.127,36
Verrechnung mit Verbindlichkeiten	<u>-9.382,84</u>
	<u>348.715,49</u>

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 31.12.2017 sind durch Kassenbücher bzw. Kontoauszüge nachgewiesen.

e) *Rechnungsabgrenzungsposten*

Der Posten enthält Beamtengehälter für Januar des Folgejahres und Kosten für Garantieverlängerung 2018-2021.

f) *Stammkapital:*

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

g) *Allgemeine Rücklage:*

Entwicklung:	WW/TG	BAD	AWB	FH	Energie	EUR Summe
Stand 01.01.	2.884.847,70	3.764.148,32	6.147.160,33	-365.346,34	5.505,36	12.436.315,37
Zugang						0,00
Abgang	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80
Stand 31.12.	2.292.245,53	2.616.353,56	6.102.899,21	-384.012,23	-25.190,50	10.602.295,57

h) *Gewinn/Verlust:*

	WW/TG	BAD	AWB	FH	Energie	Summe
Stand zum 01.01.	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80
Ausgleich Allg. Rücklage	27.199,68	0,00	44.261,12	0,00	0,00	71.460,80
Verlusta. durch Stadt 16 aus Allg. Rücklage	565.402,49	1.147.794,76	0,00	18.665,89	30.695,86	1.762.559,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-534.496,18	-953.228,25	690,89	-68.042,50	12.711,48	-1.542.364,56
Stand zum 31.12.2017	-534.496,18	-953.228,25	690,89	-68.042,50	12.711,48	-1.542.364,56

i) *Empfangene Ertragszuschüsse:*

Die im Jahr 2017 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 Verlustvträge 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
	432.717,00	39.981,00	0,00	0,00	472.698,00

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

- durchschnittlicher Marktzinssatz von 3,68 % 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 1,40 %
- biometrische Annahmen: Richttafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck

Es wurde auf einen 10-jährigen durchschnittlichen Zinsermittlungszeitraum abgestellt. Der Unterschiedsbetrag zu dem 7-jährigen Zeitraum beträgt 111.015 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 2017 wurde ein Umlagebetrag in Höhe von 128 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
Jahresabschlusserstellung	11.941,00	11.941,00	11.941,00	0,00	11.941,00
Jahresabschlussprüfung	19.539,00	20.624,00	19.539,00	0,00	20.624,00
Beihilfen	61.195,00	3.264,00	0,00	0,00	64.459,00
Urlaub und Überstunden	200.077,00	226.521,00	200.077,00	0,00	226.521,00
RS für Jubiläumsverpflichtungen	3.458,00	526,00	555,00	255,00	3.174,00
Ausstehende Stromrechnung	13.600,00	0,00	13.600,00	0,00	0,00
ATZ	11.890,00	11.400,00	0,00	0,00	23.290,00
RS Gebührenüberdeckungen ww	373.000,00	349.753,00	0,00	0,00	722.753,00
RS Gebührenüberdeckungen awb	193.000,00	291.435,00	0,00	0,00	484.435,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.380,00	538,00	538,00	0,00	5.380,00
RS für unbeh. Abwasser	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00
RS für Abwasserabgabe	140.600,00	100.010,00	120.600,00	0,00	120.010,00
RS ungew. Verbindlichkeiten	0,00	111.900,00	0,00	0,00	111.900,00
	1.037.380,00	1.131.612,00	370.550,00	255,00	1.798.187,00

Die Rückstellungen für im Jahr 2017 noch nicht genommen 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	+ 39.981,00
Aufl. der RS Stand 31.12.2008 (51.430 EUR) über 15 Jahre (Beginn 2009)	+ 3.428,67
Summe Korrektur Pensionsrückstellungen	+ 43.409,67
Anteil Wasserwerk, Garagen, Energie (40 %)	+ 17.363,87
Anteil Bad (20 %)	+ 8.681,93
Rückstellungen aufgr. von Gebührenüberdeckungen (Änderung WW)	+ 349.753,00

l) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Betriebszweig	Stand 31.12. EUR	Zugänge EUR	Tilgungen EUR	Stand 31.12. EUR
AWB	9.284.580,21		548.448,49	8.736.131,72
WW / TG	5.449.096,07		447.967,56	5.001.128,51
Bad	2.704.958,26		112.126,15	2.592.832,11
Friedhof	1.200.143,23		364.969,03	835.174,20
Energie	41.075,12		3.734,40	37.340,72
Kassenkredit	0,00		0,00	0,00
	18.679.852,89	0,00	1.477.245,63	17.202.607,26
Zinsabgrenzung	18.210,58			15.985,05
Summe	18.698.063,47			17.218.592,31

Der Darlehensstand wurde anhand von Aufstellungen der Stadtkämmerei nachgewiesen.

m) Restlaufzeiten (RLZ) der Verbindlichkeiten:

	RLZ bis zu 1 Jahr EUR	RLZ über 1 Jahr EUR	RLZ über 5 Jahren EUR
Laufendes Jahr:			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.063.207,67	16.155.384,64	11.795.140,08
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	539.225,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	346.627,40	0,00	
- davon aus Steuern 861 EUR			
- davon im Rahmen der soz. Sicherheit 67.071 EUR			
	1.947.690,02	16.155.384,64	11.795.140,08
Vorjahr:			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.491.147,02	17.206.916,45	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	17.343.583,45	12.971.424,45

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) <i>Aufgliederung der Umsatzerlöse:</i>	2017	2016	DIFF
	EUR	EUR	EUR
Wasserwerk	1.716.407,40	1.626.592,27	89.815,13
Tiefgarage	130.907,37	124.822,05	6.085,32
Bad/Cafe	495.709,41	574.377,18	-78.667,77
Energie	56.460,86	59.174,79	-2.713,93
Abwasserbetrieb	4.201.513,69	4.056.631,10	144.882,59
Friedhöfe	551.099,06	553.191,24	-2.092,18
	<u>7.152.097,79</u>	<u>6.994.788,63</u>	<u>157.309,16</u>

Der Erlösanstieg ist bei der Wasserversorgung vor allem auf gestiegene Gebühreneinnahmen und einen staatlichen Zuschuss zurückzuführen. Beim Bad gingen die städtischen Kostenerstattungen zurück. Der Abwasserbetrieb verzeichnete ein höheres Gebührenaufkommen und erhielt einen gemeindlichen Zuschuss.

b) *Aufwendungen für Altersversorgung:*

Die Aufwendungen für Altersversorgung betragen 218.063 EUR (VJ: 210.669 EUR).

c) *sonstige betriebliche Aufwendungen:*

Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist vor allem auf Ingenieurleistungen für Klimaschutzmaßnahmen und der Überrechnung des Abwasserdruckleitungsnetzes zurückzuführen.

d) *sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen:*

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen i.H.v. 16.660 EUR (VJ: 16.571 EUR).

V. Sonstige Angaben

a) *Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer:*

	männlich	weiblich	gesamt
Beamte	2	0	2
Kfm. Beschäftigte	4	8	12
Techn. Beschäftigte	22	14	36
Auszubildende	1	1	2
	<u>29</u>	<u>23</u>	<u>52</u>

b) *Werkleitung:*

Name	Vorname	Beruf
Grünaug	Holger	Werkleiter

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

c) Mitglieder des Werkausschusses:

Name	Vorname	Beruf
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	Matha	Lehrerin i.R.
Schrall	Heinz	selb. Techniker
Trübenbacher	Martin	Angestellter
Widmann	Herta	Arzthelferin

Die Werkausschussmitglieder erhielten eine Entschädigung von 6.978 €.

- d) Pensionsansprüche einzelner Beschäftigter aus individuellen Verträgen (Riesterrente) werden durch die Bayern Versicherung Lebensversicherung AG, München rückgedeckt. Verpflichtungen bestehen Ende 2017 gegenüber acht Beschäftigten in Höhe von rd. 129 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 2017 rd. 21 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:
Zum 01.01.2018 übernahm der Eigenbetrieb eine Mehrheitsbeteiligung von 51 % an der Stromnetz Friedberg GmbH & Co. KG (anteiliges Kommanditkapital: 17,85 T€). Investitionsvolumen: 3,2 Mio. €. Die Investition wird über Darlehen durch die Stadt Friedberg finanziert.

Friedberg, den 16. August 2018

Grünaug (Werkleiter)

Lagebericht 2017
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 Strom, Wasser und Wärme, die Entsorgung des Abwassers sowie der Betrieb des Stadtbades, 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 Adelburggruppe (östliche Stadtteile) und der Wasserbeschaffungsverband Ottmaring-Rederzhausen als Wasserversorger tätig.

Im Bereich der Abwasserbeseitigung sind die Stadtwerke Friedberg Mitglied im Zweckverband zur Abwasserbeseitigung für den Wirtschaftsraum Augsburg-Ost. Das Abwasser der Kernstadt und von Friedberg-West wird daher der Kläranlage Augsburg zugeleitet. Mit den Gemeinden Ried und Eurasburg bestehen Zweckvereinbarungen zur Reinigung des Abwassers aus den Ortsteilen Ried, Asbach, Holzburg und Hörmannsberg bzw. Rehrosbach in der Kläranlage Mittlere Paar.

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.

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 begann im Jahr 2017. Die Fertigstellung und Inbetriebnahme der Anlage soll in der zweiten Jahreshälfte 2018 erfolgen. Die Auslastung der Anlage wird neben privatrechtlichen Verträgen mit privaten Nutzern dadurch erreicht, dass die Stadt Friedberg als Grundstückseigentümerin bzw. Bauherrin den Anschluss sicherstellt.

Die Verwaltung der Stadtwerke Friedberg war bis zum 06.12.2017 im Gebäude St.-Jakobs-Platz 1 zur Miete untergebracht. Vermieterin war die Stadtparkasse Augsburg. Da einerseits die Räumlichkeiten für die Stadtwerke zwischenzeitlich zu klein wurden 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 1 in Friedberg. Diese Räume werden langfristig angemietet, wie bisher von der Stadtparkasse Augsburg. Der Umzug in die neuen Büroräume erfolgte im Dezember 2017.

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 auch keine wesentlichen gesetzlichen Änderungen ergeben.

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, Restaurant 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. Für das neue Geschäftsfeld der Nahwärmeversorgung (sog. „Kalte Nahwärme“) im Baugebiet westlich der Afrastraße erwarten die Stadtwerke eine positive Resonanz, da die Nachfrage nach erneuerbaren Energien auch in der Wärmeversorgung stetig steigt.

Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2017 soll nachfolgend für die einzelnen Betriebszweige dargestellt werden:

Abwasserbeseitigung

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Abwasserbeseitigung hat sich im Jahr 2017 gegenüber der Planung sehr erfreulich entwickelt. Der vorgesehene Verlust von 435 T€ im Erfolgsplan konnte vollständig vermieden 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 11,4 % unterschritten wurden.

Insgesamt bleibt festzuhalten, dass durch die genannten niedrigeren Ausgaben der Verlust vermieden werden konnte. Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2017 kann als geordnet bezeichnet werden.

Wasserversorgung

Der Betriebszweig Wasserversorgung hat sich im Jahr 2017 gegenüber der Planung ebenfalls erfreulich entwickelt. Der vorgesehene Überschuss von 52 T€ wurde mit einem Jahresgewinn von 46 T€ fast erreicht.

Bei den Einnahmen (laufende Wassergebühren und Kostenersätze) wurden die geplanten Ansätze um 5,7 % 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 5,6 % zurückblieben. Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2017 kann als geordnet bezeichnet werden.

Garagen

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Garagen hat sich im Jahr 2017 gegenüber der Planung erfreulich entwickelt. Statt des vorgesehenen Verlustes von 640 T€ wurde im Erfolgsplan nur ein Verlust von 580 T€ ausgewiesen. Dieser Verlust ist vor allem geprägt durch die Sanierung der Tiefgarage West.

Bei den Einnahmen (Parkgebühren) ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 18,7 %.

Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 5,2 % zurückblieben.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2017 kann als geordnet bezeichnet werden.

Friedhöfe

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Friedhöfe hat sich im Jahr 2017 gegenüber der Planung positiv entwickelt. Die vorgesehene Unterdeckung im Erfolgsplan verminderte sich von 129 T€ auf 68 T€.

Bei den Einnahmen aus Grab- und Verwaltungsgebühren ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 7,6 %.

Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 3,4 % zurückblieben.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2017 kann als geordnet bezeichnet werden.

Stadtbad und Restaurant

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Stadtbad und Restaurant hat sich im Jahr 2017 gegenüber der Planung positiv entwickelt. Die vorgesehene Unterdeckung im Erfolgsplan verminderte sich von 1.131 T€ auf ca. 953 T€.

Bei den Einnahmen ergaben sich Mehreinnahmen in Höhe von 11,0 %. 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 2017 kann als geordnet bezeichnet werden.

Energieversorgung

Der Erfolgsplan des Betriebszweiges Energieversorgung hat sich im Jahr 2017 negativ entwickelt. Der geplante Gewinn von 41 T€ sank auf 12 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 13,3 %. Bei den Ausgaben ist festzustellen, dass diese gegenüber den Planansätzen um 25,8 % anstiegen.

Die Haushaltswirtschaft des Jahres 2017 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 2017 nicht.

Investitionen / Änderungen im Bestand

Im Berichtsjahr betrugen die Investitionen der Stadtwerke Friedberg für in Betrieb genommene Anlagen insgesamt 2.558 T€. Diese verteilten sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt:

		Vorjahr
Friedhöfe	5 T€	49 T€
Stadtbad mit Restaurant	3 T€	6 T€
Wasserwerk	460 T€	766 T€
Tiefgaragen	0 T€	0 T€
Abwasserbeseitigung	1.945 T€	858 T€
Energieversorgung	32 T€	65 T€
Zentrale Verwaltung	113 T€	0 T€

Die wichtigsten Investitionen in den einzelnen Betriebszweigen waren dabei:

- Erschließung des Baugebiets Afrastraße mit Wasser- und Kanal
Im Jahr 2017 wurde das Neubaugebiet an der Afrastraße von den Stadtwerken sowohl mit Wasser wie auch mit Schmutzwasser erschlossen.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 238 T€.
- Kanalerneuerung B300/Schloss mit RÜB
Wegen Rückstau- und Überstauproblemen in der Schützenstraße wurde 2017 der Kanal am neuen Schlossparkplatz an der B300 erneuert und das Regenüberlaufbecken ausgebaut.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 354 T€.
- Erneuerung PLS/SPS im KW Paar
Im Jahr 2017 wurde im Klärwerk Paar das Prozessleitsystem und die Steuerungstechnik erneuert.
Im Berichtsjahr betragen die Leistungen 490 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 245 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 132.079 (Vorjahr: 138.335) Besucher, davon 42.334 in geschlossenen Gruppen (Schulen und Vereine, Vorjahr: 27.391) sowie 8.490 (Vorjahr: 8.577) 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 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 309.877 cbm (Vorjahr: 318.329 cbm) und für die Brunnen Friedberg 983.740 cbm (Vorjahr: 997.385 cbm). Im Berichtsjahr und für die nächsten Jahre stehen somit ausreichend Kapazitäten zur Verfügung.

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. Parkspitzen wurden bei der Sanierung der Garage West in der Garage Ost erreicht, da die Parkausweisbesitzer zu dieser Zeit ihren Parkausweis dort benutzen durften. Für die Garagen sind durchschnittlich 138 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 7.190 EW (Vorjahr: 7.090 EW) belastet, das Klärwerk Mittlere Paar mit 11.877 EW (Vorjahr: 12.998 EW). 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 40.605 kWh (Vorjahr: 34.624 kWh) Strom erzeugt. Davon wurden 15.755 kWh (Vorjahr: 14.396 kWh) in der Grundschule selbst verbraucht, 24.850 kWh (Vorjahr 20.228 kWh) wurden ins Netz eingespeist. Durch die Photovoltaikanlage der Stadtwerke auf dem Dach der Feuerwehrzentrale Friedberg wurden 44.427 kWh (Vorjahr: 41.487 kWh) Strom erzeugt. Durch die Freiflächen-Photovoltaikanlage der Stadtwerke am Klärwerk Paar wurden 555.032 kWh (Vorjahr: 544.756 kWh) Strom erzeugt. Davon wurden 208.208 kWh (Vorjahr: 190.483 kWh) auf dem Klärwerk selbst verbraucht, 346.824 kWh (Vorjahr: 354.273 kWh) wurden ins Netz eingespeist.

Stand der Anlagen im Bau und der geplanten Bauvorhaben

Anlagen im Bau

Zum 31. Dezember 2017 beträgt der Stand der Anlagen im Bau 574 T€ (Vorjahr: 810 T€). Die wichtigsten Anlagen im Bau haben dabei folgenden Stand:

- Saugbehälter Stätzing
(Anfangsstand: 144.944 €, Zugänge: 6.983 €, Umbuchung: - 78.483 €, Endstand: 73.444 €)

- Übernahme Stromnetz Friedberg
(Anfangsstand: 0 €, Zugänge: 6.388 €, Endstand: 6.388 €)
- Nahwärmeversorgung im Baugebiet an der Afrastraße
(Anfangsstand: 19.318 €, Zugänge: 127.478 €, Endstand: 146.796 €)
- Drosselstrecke B300/Schloss
(Anfangsstand: 47.464 €, Abgänge: 34.034 €, Endstand: 13.430 €)
- Regenüberlaufbecken Haberskirch
(Anfangsstand: 53.282 €, Zugänge: 404 €, Endstand: 53.686 €)
- Regenrückhaltebecken Haberskirch
(Anfangsstand: 43.046 €, Zugänge: 0 €, Endstand: 43.046 €)

geplante Bauvorhaben

Für das Jahr 2018 sind folgende Bauvorhaben vorgesehen:

- Kalte Nahwärmeversorgung im Baugebiet westlich der Afrastraße
- Austausch der Brunnenpumpen der Brunnen IV + VI
- Erneuerung des Wasserleitungsnetzes in der Luitpoldstr./Afrastr.
- Sanierung des Abwassernetzes Unterm Berg/Schlossgraben
- Umbau der Wehranlage Bennomühle
- Erneuerung der Pumpen und Elektrotechnik im KW Ach

Personalbereich

Der Personalaufwand für Löhne und Gehälter betrug im Berichtsjahr insgesamt 1.747 T€. Die sozialen Aufwendungen und die Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung betragen im Berichtsjahr insgesamt 545 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	299 T€	(266 T€)	90 T€	(82 T€)
Stadtbad mit Café	445 T€	(435 T€)	132 T€	(132 T€)
Wasserwerk	398 T€	(372 T€)	137 T€	(128 T€)
Tiefgaragen	37 T€	(38 T€)	15 T€	(15 T€)
Abwasserbeseitigung	496 T€	(447 T€)	171 T€	(160 T€)
Energieversorgung	-7 T€	(0 T€)	0 T€	(0 T€)
Akt. Eigenleistung	79 T€	(67 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 2017 aktivierte Eigenleistungen an.

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug im Berichtsjahr:

	männlich	weiblich	gesamt
Beamte	2	0	2
Kfm. Beschäftigte	4	8	12
Techn. Beschäftigte	22	14	36
Auszubildende	1	1	2
	29	23	52

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	(14,00)	14,00	(14,00)
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)	13,00	(12,00)	1,00	(1,00)	16,00	(15,00)

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

Beteiligungen

Im Berichtsjahr haben die Stadtwerke keine Beteiligungen gehalten.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen aktivierte Anschaffungsnebenkosten im Zusammenhang mit der zum 01.01.2018 erworbenen Beteiligung an der Stromnetz Friedberg GmbH & Co. KG.

2. Darstellung der Lage

Vermögens- und Finanzlage

Eigenkapital

Das Eigenkapital betrug zum Jahresende 9.830 T€ (Vorjahr: 11.372 T€). Bei einer um die Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme von 32.704 T€ betrug die Eigenkapitalquote zum Jahresende 30,06 v. H. (Vorjahr: 32,3 v. H.).

Stammkapital

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

Allgemeine Rücklage

	<u>WW/TG</u>	<u>BAD</u>	<u>AWB</u>	<u>FH</u>	<u>PV</u>	<u>Summe</u>
Stand 01.01.2017	2.884.847,70	3.764.148,32	6.147.160,33	-365.346,34	5.505,36	12.436.315,37
Zugang						0,00
Abgang	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80
						0,00
Stand 31.12.2017	2.292.245,53	2.616.353,56	6.102.899,21	-384.012,23	-25.190,50	10.602.295,57

Gewinn/Verlust

	<u>WW/TG</u>	<u>BAD</u>	<u>AWB</u>	<u>FH</u>	<u>PV</u>	<u>Summe</u>
Stand zum 01.01.2017	-592.602,17	-1.147.794,76	-44.261,12	-18.665,89	-30.695,86	-1.834.019,80
Ausgleich Allg. Rücklage	27.199,68	0,00	44.261,12	0,00	0,00	71.460,80
Verlustausgleich 2016 aus Allg. Rücklage	565.402,49	1.147.794,76	0,00	18.665,89	30.695,86	1.762.559,00
	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-534.496,18	-953.228,25	690,89	-68.042,50	12.711,48	-1.542.364,56
Stand zum 31.12.2017	-534.496,18	-953.228,25	690,89	-68.042,50	12.711,48	-1.542.364,56

Fremdkapital

Das Fremdkapital (ohne Ertragszuschüsse) betrug zum Jahresende 22.874 T€ (Vorjahr: 23.873 T€).

Es ist wie folgt strukturiert:

		Vorjahr
Anteil Rückstellungen	9,93 v. H.	6,16 v. H.
Anteil Kreditinstitute	75,28 v. H.	78,32 v. H.
Anteil Lieferanten	2,36 v. H.	2,74 v. H.
Anteil Andere	1,52 v. H.	2,25 v. H.
Anteil Rechnungsabgrenzungsposten	10,93 v. H.	10,52 v. H.

Die empfangenen Ertragszuschüsse betragen am Jahresende 22.495 T€ (Vorjahr: 22.310 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
Jahresabschlusserrstellung	11.941,00	11.941,00	11.941,00	0,00	11.941,00
Jahresabschlussprüfung	19.539,00	20.624,00	19.539,00	0,00	20.624,00
Beihilfen	61.195,00	3.264,00	0,00	0,00	64.459,00
Urlaub und Überstunden	200.077,00	226.521,00	200.077,00	0,00	226.521,00
RS für Jubiläumsverpflichtungen	3.458,00	526,00	555,00	255,00	3.174,00
Ausstehende Stromrechnung	13.600,00	0,00	13.600,00	0,00	0,00
ATZ	11.890,00	11.400,00	0,00	0,00	23.290,00
RS Gebührenüberdeckungen WW	373.000,00	349.753,00	0,00	0,00	722.753,00
RS Gebührenüberdeckungen AWB	193.000,00	291.435,00	0,00	0,00	484.435,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.380,00	538,00	538,00	0,00	5.380,00
RS für unbehandelte Abwässer	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00	3.700,00
RS für Abwasserabgabe	140.600,00	100.010,00	120.600,00	0,00	120.010,00
RS ungew. Verbindlichkeiten	0,00	111.900,00	0,00	0,00	111.900,00
	1.037.380,00	1.131.612,00	370.550,00	255,00	1.798.187,00

Die Pensionsrückstellungen i. H. v. 473 T€ (Vorjahr 433 T€) wurden auf Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens gebucht.

Die Rückstellungen für im Jahr 2017 noch nicht genommenen 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.

Die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten betreffen ausstehende Rechnungen der Stadt Friedberg für das Jahr 2017 (Erstattung von Versicherungsbeiträgen und Abrechnung der Mietkosten für die Büroräume am St.-Jakobs-Platz) und ausstehende Abrechnungen der Nebenkosten bzw. von Sanierungsmaßnahmen in der Garage West.

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		9.284.580,21		548.448,49	8.736.131,72
WW / TG		5.449.096,07		447.967,56	5.001.128,51
Bad		2.704.958,26		112.126,15	2.592.832,11
Friedhof		1.200.143,23		364.969,03	835.174,20
PV		41.075,12		3.734,40	37.340,72
Kassenkredit		0,00		0,00	0,00
		18.679.852,89	0,00	1.477.245,63	17.202.607,26
Zinsabgrenzung		18.210,58			15.985,05
Summe		18.698.063,47			17.218.592,31

Weitere sogenannte Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

Ertragslage

Die betrieblichen Erträge laut Erfolgsübersicht betragen im Berichtsjahr 7.356 T€ (Vorjahr: 7.204 T€). Der betriebliche Aufwand betrug im Berichtsjahr 8.898 T€ (Vorjahr: 9.038 T€).

Der Erfolg, vor Zinsen und Steuern (EBIT) weist zum 31.12.2017 einen Betrag von -1.025 T€ (Vorjahr: -1.122 T€) auf. Der Jahresverlust betrug im Jahr 2017 1.542 T€ (Vorjahr: 1.834 T€). Hinsichtlich der einzelnen Betriebszweige stellte sich das Jahresergebnis wie folgt dar:

		Vorjahr
Friedhöfe	-68 T€	-19 T€
Stadtbad mit Cafeteria	-953 T€	-1.148 T€
Wasserwerk	46 T€	-27 T€
Tiefgarage	-580 T€	-565 T€
Abwasserbeseitigung	0 T€	-44 T€
Energieversorgung	13 T€	-31 T€

Die Veränderung des Betriebsergebnisses zum Vorjahr ist einerseits darin begründet, dass in 2017 die Sanierungsarbeiten in der Garage West umgesetzt wurden und andererseits mit der ertragsmindernden Berücksichtigung der Gebührenüberdeckungen in der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung.

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse im Berichtsjahr betragen insgesamt 7.152 T€ (Vorjahr: 6.995 T€). Sie verteilen sich auf die einzelnen Betriebszweige wie folgt:

	2017	2016	DIFF
	EUR	EUR	EUR
Wasserwerk	1.716.407,40	1.626.592,27	89.815,13
Tiefgarage	130.907,37	124.822,05	6.085,32
Bad/Café	495.709,41	574.377,18	-78.667,77
Energieversorgung	56.460,86	59.174,79	-2.713,93
Abwasserbetrieb	4.201.513,69	4.056.631,10	144.882,59
Friedhöfe	551.099,06	553.191,24	-2.092,18
	7.152.097,79	6.994.788,63	157.309,16

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

- Wasserhausanschlüsse 6.452 Stück
- Kanalhausanschlüsse 9.126 Stück
- Abgerechnete Wassermenge 1.201.697 cbm
- Abgerechnete Abwassermenge 1.512.494 cbm
- Veranlagte Fläche NSW 1.997.216 qm
- Besucher des Stadtbades 132.079
- Erzeugte Strommenge PV-Anlagen 640.064 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 Rohr- und Kanalnetzmeister.

Im Berichtsjahr haben sechs Mitarbeiter die Stadtwerke Friedberg verlassen, sowie vier neue Auszubildende im September 2017 ihre Ausbildung begonnen. Eine Mitarbeiterin befindet sich in Elternzeit und eine Mitarbeiterin hat Altersteilzeit beantragt. Die durchschnittliche Betriebszugehörigkeit bei den Stadtwerken Friedberg (inklusive Vorbeschäftigung bei der Stadt Friedberg) beträgt 15,08 Jahre. Dabei teilt sich die Betriebszugehörigkeit wie folgt auf:

Weniger als 5 Jahre	5 Mitarbeiter/innen
Zwischen 5 und 10 Jahren	8 Mitarbeiter/innen
Zwischen 10 und 20 Jahren	22 Mitarbeiter/innen
Mehr als 20 Jahre	17 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:	266.362 kWh
Tiefbrunnen Stätzling:	62.114 kWh

Tiefbrunnen Friedberg:	307.878 kWh
Garage Ost:	96.675 kWh
Kläranlage Ach:	319.559 kWh
Kläranlage Mittlere Paar:	527.767 kWh
Stadtbad:	597.671 kWh

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

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.

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, wengleich 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 2018 unverändert. Es ist also auch für das Jahr 2018 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 2018 ist ein Jahresverlust von 121.300 € für die Friedhofseinrichtungen veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 623.200 €.

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 gleichbleibend hohen 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 2018 ist ein Jahresverlust von 1.244.100 € für die Stadtbad- und Restaurant veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 476.500 €.

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 2018 ist ein Jahresverlust von 57.500 € für die Wasserversorgung veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 1.871.000 €.

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 gestiegen. 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 Vorjahr 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 weiterhin abzuwarten.

Aus technischen Gründen soll ein Austausch der Parkautomaten im Jahr 2018 vorgenommen werden.

Der noch anstehenden Sanierungsarbeiten zur Umsetzung des Brandschutzkonzeptes in der Garage West werden das Ergebnis des nächsten Jahres erneut belasten.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2018 ist ein Jahresverlust von 447.500 € für die Tiefgaragen veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 115.700 €.

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 2018 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 2018 ist ein Jahresverlust von 730.000 € für die Abwassereinrichtungen veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 4.567.500 €.

Energieversorgung (Stromerzeugung/Stromnetz/Nahwärmeversorgung)

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.

Zum 01.01.2018 wurde die Stromkonzession der Stadt Friedberg an die Stromnetz Friedberg GmbH & C. KG vergeben. Die Stadtwerke Friedberg haben zum gleichen Termin eine Mehrheitsbeteiligung von 51 % an dieser Gesellschaft von der Lechwerke AG

übernommen. Die finanzielle Belastung belief sich auf 3,2 Mio. €. Der tatsächliche Betrieb des Stromnetzes erfolgt durch die Lechwerke Verteilnetz GmbH, eine Tochter der Lechwerke AG, im Rahmen eines sog. Pachtmodells. Die Stadtwerke Friedberg stellen in der gemeinsamen Gesellschaft den kaufmännischen Geschäftsführer und die Mehrheit im Aufsichtsrat. Darüber hinaus erfolgt auch die kaufmännische Betriebsführung durch die Stadtwerke Friedberg. 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 und die Inbetriebnahme der Anlage sollen im Jahr 2018 erfolgen.

Im Wirtschaftsplan der Stadtwerke für das Jahr 2018 ist ein Jahresverlust von 159.300 € für die Energieversorgung veranschlagt. Die Stadtwerke rechnen dabei mit Betriebserträgen in Höhe von 140.000 €.

Gesamtaussage

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

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

Friedberg, den 16. August 2018

G r ü n a u g
Werkleiter

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 2017 bis 31. Dezember 2017 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, 16. August 2018

Ott&Partner
Treuhand
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft




Andreas Richlich
Wirtschaftsprüfer


Stefan Biechele
Wirtschaftsprüfer