



**1. Sitzung Betriebsausschuss 2019**

**am Donnerstag, den 13.06.2019**

**um 18.00 Uhr**

**im Sitzungssaal II des Rathauses**



# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1      Einwohnerfragestunde**
- Top 2      Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3      Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4      Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5      Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6      Mitteilungen der Verwaltung**



# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1**     **Einwohnerfragestunde**
- Top 2**     **Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3**     **Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4**     **Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5**     **Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6**     **Mitteilungen der Verwaltung**



# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1**     **Einwohnerfragestunde**
- Top 2**     **Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3**     **Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4**     **Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5**     **Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6**     **Mitteilungen der Verwaltung**



# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1**     **Einwohnerfragestunde**
- Top 2**     **Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3**     **Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4**     **Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5**     **Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6**     **Mitteilungen der Verwaltung**

# **Stadtentwässerung Kamen Jahresabschluss 2018**

Betriebsausschusssitzung

Kamen, 13. Juni 2019

# Stadtentwässerung Kamen

## Jahresabschluss 2018

---

1. Auftrag und Prüfung
2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen
3. Prüfungsergebnis

### 1. Auftrag und Prüfung (1)

- ▶ Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtentwässerung Kamen (SEK) unter Einbeziehung der Buchführung und des Lageberichts gemäß § 106 GO NRW
- ▶ Darüber hinaus Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG
- ▶ Beauftragung durch den Betriebsausschuss mit Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW)
- ▶ Es gelten die allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

### 1. Auftrag und Prüfung (2)

- ▶ Prüfungsansatz
  - ▶ Durchführung einer risikoorientierten Prüfung
  - ▶ Identifizierung und Prüfung der wesentlichen Geschäftsprozesse sowie deren Kontrollen
  - ▶ Übereinstimmung mit den entsprechenden Prüfungsstandards des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. (IDW)

→ Ableitung der Prüfungsschwerpunkte

### 1. Auftrag und Prüfung (3)

#### Prüfungsschwerpunkte

- ▶ Analyse des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- ▶ Prüfung des Anlagevermögens
- ▶ Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Kamen
- ▶ Prüfung der sonstigen Rückstellungen
- ▶ Prüfung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten/Derivate
- ▶ Prüfung gem. § 53 HGrG
- ▶ Prüfung der Angaben im Lagebericht

### 2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (1)

- ▶ Gemäß einem BGH-Urteil vom 22. März 2016 bildet ein von der SEK bereits in 2011 eingegangener Zahler-Swap mit dem zugrunde liegenden Darlehen keine Bewertungseinheit mehr, da beide Finanzgeschäfte bei zwei verschiedenen Bankinstituten abgeschlossen wurden.
- ▶ Infolgedessen ist für den negativen Marktwert des Zahler-Swaps in Höhe von TEUR -335 erstmals zum 31. Dezember 2016 zutreffend eine Drohverlustrückstellung passiviert worden.
- ▶ Der Marktwert ist zum 31. Dezember 2018 weiter negativ (TEUR -235). Die in 2016 dotierte Rückstellung wurde aus Vorsichtsgründen unverändert beibehalten.

## 2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (2)

### Aussagen des Lageberichts zur Ertragslage

- ▶ Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt die SEK mit einem höheren Jahresüberschuss von TEUR 3.404 (Vorjahr TEUR 3.353) ab.
- ▶ Das Ergebnis lag auch über den Planerwartungen - im Wirtschaftsplan 2018 war ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss von rd. TEUR 3.138 veranschlagt worden (+ rd. 8,5 %).
- ▶ Auf der Ertragsseite wurde der Planansatz um TEUR 229 übertroffen. Im Wesentlichen dazu beigetragen haben die Mehrerlöse beim Schmutzwasser (+TEUR 181), bei der Niederschlagsabwassergebühr (+TEUR 60) und bei den sonstigen betrieblichen Erträgen (+TEUR 10). Mindererträge ergaben sich bei den Eigenleistungen (- TEUR 22).

## 2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (3)

### Aussagen des Lageberichts zur Ertragslage

- ▶ Obwohl im Jahr 2018 der Gebührensatz für Schmutzwasser des Jahres 2017 mit 2,96 €/cbm beibehalten wurde, fielen die Schmutzwassergebühren um TEUR 4 geringer aus als in 2017. Bei den Niederschlagswassergebühren, die für das Jahr 2018 von 1,50 €/qm auf 1,57 €/qm erhöht wurden, konnten TEUR 205 mehr Erlöst werden. Gemäß Kalkulation und Betriebsabrechnung liegt der erzielte Erlös für die Niederschlagswassergebühr jedoch weiter mit TEUR 18 (-0,24 %) unterhalb der Kostendeckungsgrenze.
- ▶ Die Mehrerträge bei den Niederschlagswassergebühren können die genannten Mindererlöse mehr als ausgleichen, sodass im Ergebnis die Erträge 2018 rd. TEUR 172 höher ausfallen.

### 2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (4)

#### Aussagen des Lageberichts zur Prognose

- ▶ Für das Jahr 2019 plant die Betriebsleitung der SEK mit Umsatzerlösen in Höhe von EUR 13,5 Mio. und prognostiziert einen Jahresüberschuss in Höhe von EUR 3,7 Mio.
- ▶ Es ist vorgesehen, in 2019 eine Gewinnausschüttung von EUR 2,5 Mio. aus dem Jahresgewinn 2018 an den städtischen Haushalt abzuführen.

### 2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (5)

- ▶ Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.
- ▶ Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze der Vorschriften der EigVO NRW ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadtentwässerung Kamen.
- ▶ Die Darstellung und Beurteilung der Lage sowie der voraussichtlichen Entwicklung im Jahresabschluss und im Lagebericht halten wir für zutreffend.

### 2. Wesentliche Prüfungsfeststellungen (6)

- ▶ Es wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften sowie schwerwiegende Verstöße der Betriebsleitung oder von Arbeiternehmern gegen Gesetz und Satzung festgestellt.
- ▶ Die Prüfung der Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 HGrG ergab keine Besonderheiten, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von wesentlicher Bedeutung sind.

### 3. Prüfungsergebnis

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 und den Lagebericht wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

**Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!**



# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1**     **Einwohnerfragestunde**
- Top 2**     **Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3**     **Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4**     **Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5**     **Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6**     **Mitteilungen der Verwaltung**



# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1**     **Einwohnerfragestunde**
- Top 2**     **Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3**     **Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4**     **Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5**     **Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6**     **Mitteilungen der Verwaltung**



## Otto-Prein-Straße / Lutherplatz

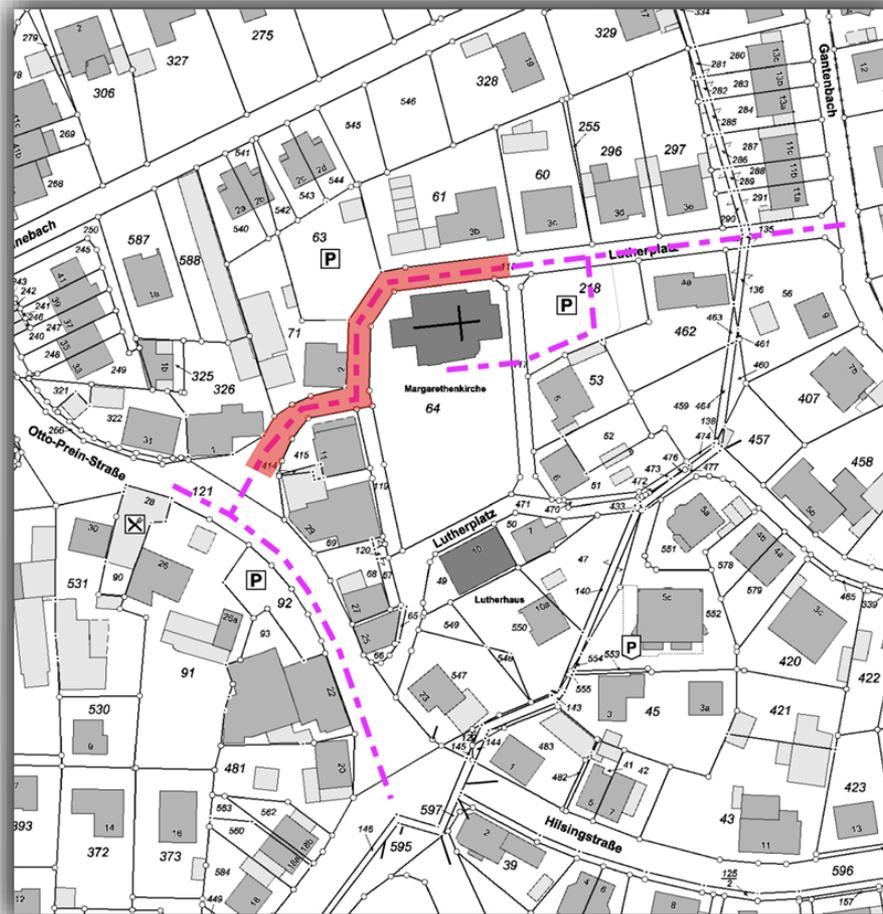
### Zeitplan

Baubeginn:	16.06.2016
Fertigstellung 1. Bauabschnitt	28.07.2017
Baubeginn 2. Bauabschnitt	27.05.2019
erwartetes Ende der Maßnahme:	Herbst 2019



# Otto-Prein-Straße / Lutherplatz

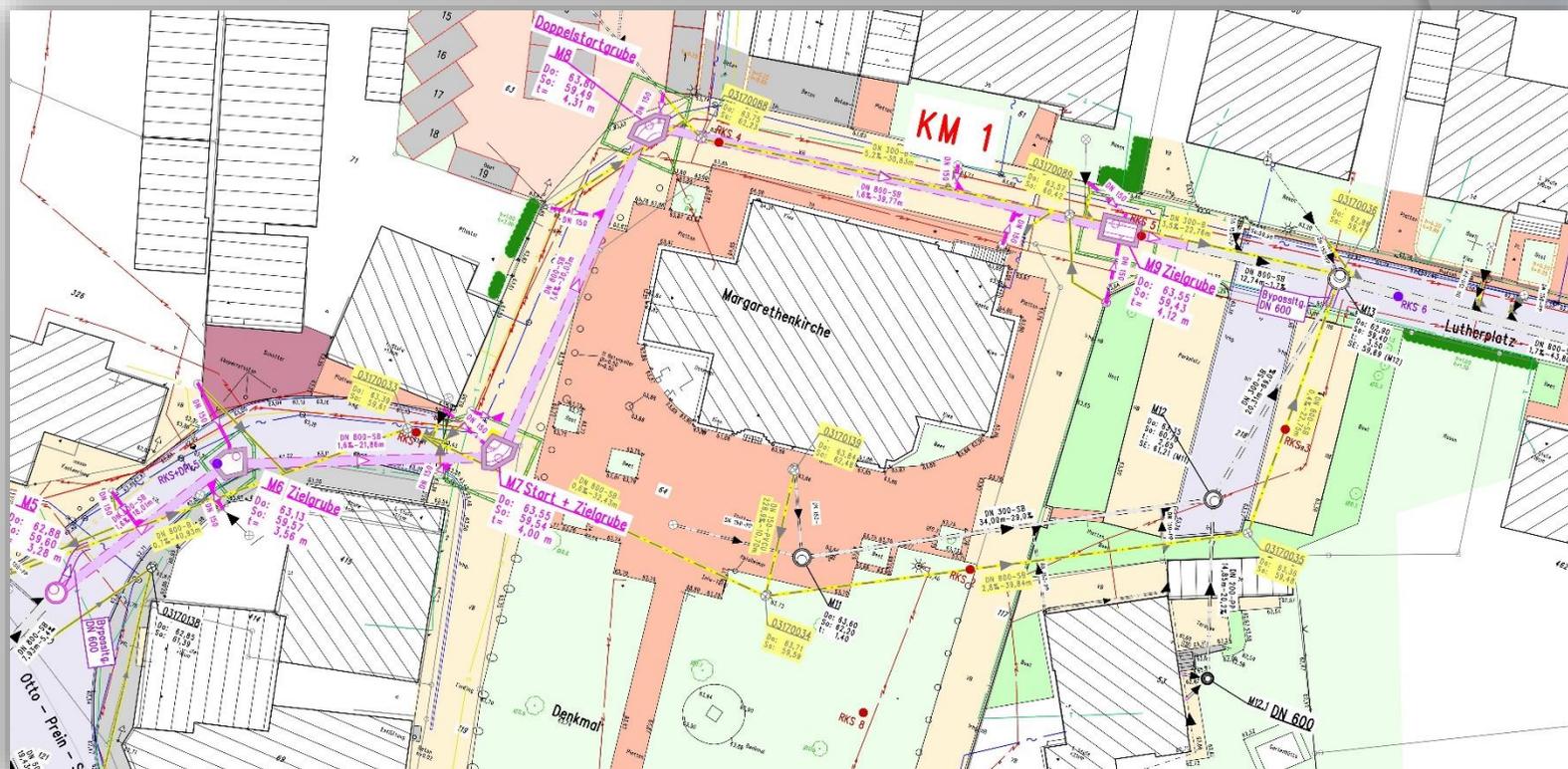
## 2. Bauabschnitt / Lutherplatz





# Otto-Prein-Straße / Lutherplatz

## 2. Bauabschnitt / Lutherplatz





## Wacholderstraße / Ericaweg / Binsenweg

### Zeitplan

Baubeginn:	31.07.2017
Ende der Maßnahme:	Ende Juli 2019
Baukosten:	2.878.000 €
Fertiggestellt:	Kanal- und Straßenbauarbeiten im gesamten Wohnquartier
Weiterer Ablauf:	Restarbeiten und Abnahme der Gesamtmaßnahme



## Wacholderstraße / Ericaweg / Binsenweg





# Wacholderstraße / Ericaweg / Binsenweg





## Wacholderstraße / Ericaweg / Binsenweg





## Wacholderstraße / Ericaweg / Binsenweg





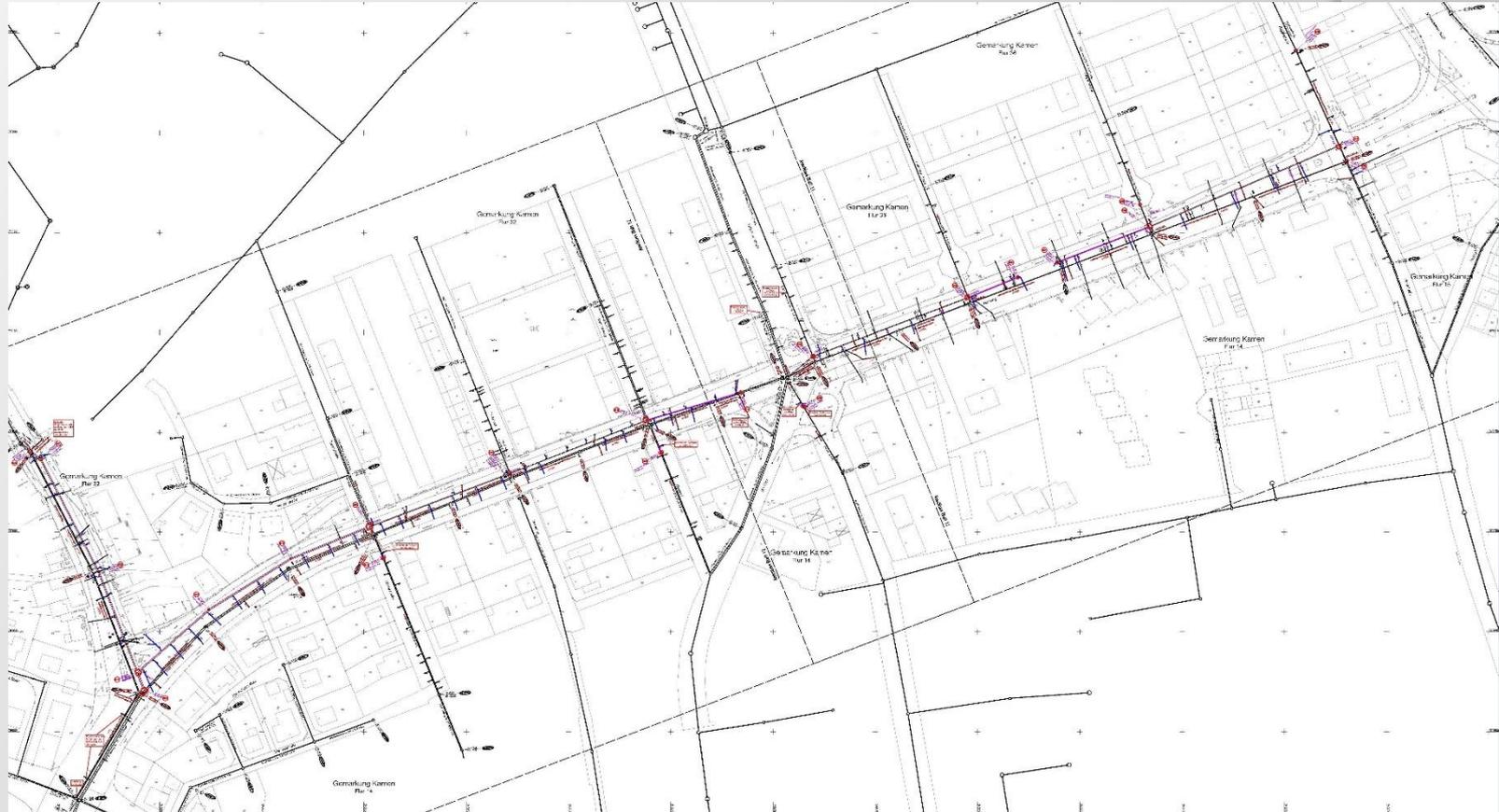
# Kanal- und Straßenbauarbeiten Nordring

## Zeitplan

Baubeginn:	Mai 2019
Ende der Maßnahme:	Herbst 2020
Gesamtbaukosten:	ca. 7.200.000 €
Startpunkt:	Schachtbauwerk Nordring / Stormstraße
Baulängen:	ca. 122 m Steinzeugrohre DN 300 ca. 220 m Steinzeugrohre DN 400 ca. 192 m Steinzeugrohre DN 500 ca. 6 m Steinzeugrohre DN 600 ca. 124 m Stahlbetonrohre DN 800 ca. 137 m Stahlbetonrohre DN 900 ca. 10 m Stahlbetonrohre DN 1000
und	3 St. Fertigteilschächte 4 St. tangential angesetzte Schächte 16 St. Sonderbauwerksschächte



# Kanal- und Straßenbauarbeiten Nordring





# Kanal- und Straßenbauarbeiten Nordring





# Tagesordnung

## Öffentlicher Teil:

- Top 1**     **Einwohnerfragestunde**
- Top 2**     **Feststellung des Jahresabschlusses 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 3**     **Betriebsabrechnung des Jahres 2018 der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 4**     **Ausschüttung von Teilbeträgen des Eigenkapitals der  
Stadtentwässerung Kamen**
- Top 5**     **Sachstandsbericht über die laufenden Kanalbaumaßnahmen**
- Top 6**     **Mitteilungen der Verwaltung**



# Tagesordnung

## **Nichtöffentlicher Teil:**

- Top 1**      **Empfehlung an die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) in Herne zwecks Benennung der Prüfungsgesellschaft für den Jahresabschluss 2019 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen**
- Top 2**      **Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen**
- Top 3**      **Veröffentlichung von Tagesordnungspunkten der nichtöffentlichen Sitzung**



# Tagesordnung

## **Nichtöffentlicher Teil:**

- Top 1**      **Empfehlung an die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) in Herne zwecks Benennung der Prüfungsgesellschaft für den Jahresabschluss 2019 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen**
  
- Top 2**      **Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen**
  
- Top 3**      **Veröffentlichung von Tagesordnungspunkten der nichtöffentlichen Sitzung**



# Tagesordnung

## **Nichtöffentlicher Teil:**

**Top 1**      **Empfehlung an die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) in Herne zwecks Benennung der Prüfungsgesellschaft für den Jahresabschluss 2019 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen**

**Top 2**      **Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen**

**[Bericht "Lokalzeit Dortmund" vom 06.05.2019](#)**

**Top 3**      **Veröffentlichung von Tagesordnungspunkten der nichtöffentlichen Sitzung**



# Tagesordnung

## **Nichtöffentlicher Teil:**

- Top 1**      **Empfehlung an die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) in Herne zwecks Benennung der Prüfungsgesellschaft für den Jahresabschluss 2019 des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen**
- Top 2**      **Mitteilungen der Verwaltung und Anfragen**
- Top 3**      **Veröffentlichung von Tagesordnungspunkten der nichtöffentlichen Sitzung**



**Im Anschluss an die Sitzung besteht die Möglichkeit, den Fuhrpark der SEK auf dem Rathausvorplatz in Aktion zu beobachten**



**Herzlichen Dank für Ihre  
Aufmerksamkeit!**