

Auszug aus dem
Jahresabschluss 2014,
Stadtwerke Germering,

erstellt von der

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Dornbach GmbH, Saarbrücken

Stadtwerke Germering, Germering
Bilanz zum 31. Dezember 2014

| <u>Aktiva</u> | | <u>Passiva</u> | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | TEUR |
| | Stand 31.12.2014 | Stand 31.12.2014 | Stand 31.12.2013 |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten | 6.386,40 | | 6 |
| 2. Grundstücke ohne Bauten | 6.904.837,33 | | 6.715 |
| 3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 425.435,20 | | 608 |
| 4. Verteilungsanlagen | 58.368,09 | | 23 |
| 5. Technische Anlagen und Maschinen | 3.936.106,51 | | 2.967 |
| 6. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.378.830,82 | | 19 |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 181.843,34 | | 180 |
| | 534.614,46 | | 1.531 |
| | 13.420.035,75 | | 12.043 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | 1.907.914,01 | | 1.908 |
| 2. Genossenschaftsanteile | 51,13 | | 0 |
| | 1.907.965,14 | | 1.908 |
| | 15.334.387,29 | | 13.957 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 99.154,81 | | 123 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 946.946,67 | | 1.176 |
| 2. Forderungen gegen Stadt Germering | 4.561,49 | | 0 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 429.631,91 | | 310 |
| | 1.381.140,07 | | 1.486 |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 2.994.740,79 | | 133 |
| | 4.475.035,67 | | 1.742 |
| | 146,63 | | 0 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 19.809.569,59 | | 15.699 |
| | | 8.770.519,37 | 7.638 |
| | | 318.506,00 | 12 |
| | | 975.543,10 | 717 |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | 1.295.000,00 | | 1.295 |
| II. Rücklagen | 8.100.853,18 | | 7.601 |
| Allgemeine Rücklage | | | |
| III. Verlust | | | |
| 1. Verlustvortrag | -1.257.836,95 | | -1.092 |
| 2. Ausgleich durch Stadt Germering | 2.033.309,60 | | 2.358 |
| 3. Jahresverlust | -1.400.806,46 | | -2.524 |
| | -625.333,81 | | -1.258 |
| | | 8.770.519,37 | 7.638 |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | | | |
| | | 318.506,00 | 12 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 158.000,00 | | 164 |
| 2. Steuerrückstellungen | 24.186,00 | | 14 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 793.355,10 | | 539 |
| | | 975.543,10 | 717 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.469.869,56 | | 1.941 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 445.938,02 | | 1.433 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Germering | 3.095.667,91 | | 2.983 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserverband Ampergruppe | 1.380.076,38 | | 756 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 350.719,25 | | 219 |
| davon aus Steuern: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 21.303,75) | | | |
| | | 9.742.271,12 | 7.332 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 2.730,00 | | 0 |
| | 19.809.569,59 | | 15.699 |

Stadtwerke Germering, Germering
Gewinn- und Verlustrechnung für 2014

| | EUR | 2014 | 2013 |
|--|--------------|---------------|---------------|
| | | EUR | TEUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 2.806.319,43 | 3.024 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | 31.725,46 | 27 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | | 1.491.981,82 | 97 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 1.377.459,58 | | 1.190 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 730.717,19 | | 890 |
| | | 2.108.176,77 | 2.080 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.400.740,44 | | 1.418 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 139.909,70 (Vorjahr: EUR 138.384,02) | 452.927,06 | | 422 |
| | | 1.853.667,50 | 1.840 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 827.820,62 | 793 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 1.139.377,04 | 1.138 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | | 288.588,16 | 309 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 6.398,50 | 1 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon Aufwendungen aus der Veränderung der Abzin- sung: EUR 34.078,33 (Vorjahr: EUR 48.896,10) | | 133.549,95 | 122 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | -1.437.578,51 | -2.515 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 20.226,59 | 7 |
| 13. Sonstige Steuern | | -56.998,64 | 2 |
| 14. Jahresverlust | | -1.400.806,46 | -2.524 |

Stadtwerke Germering, Germering

A N H A N G
für
das Wirtschaftsjahr 2014

- I. Allgemeine Angaben
- II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- III. Angaben zu einzelnen Abschlussposten
- IV. Ergänzende Angaben

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2014

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Germering für das Wirtschaftsjahr 2014 wurde gemäß § 20 der Eigenbetriebsverordnung nach den Rechnungslegungsvorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach den Vorschriften §§ 266 ff. HGB.

Soweit für Pflichtangaben Wahlrechte bestehen, diese in der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang darzustellen, sind diese aus Gründen der Übersichtlichkeit im Anhang dargestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Die Ausweisstetigkeit wurde gewahrt, ein grundlegender Bewertungswechsel gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Die wirtschaftliche Betätigung der Stadtwerke erstreckt sich auf die örtliche Wasserversorgung sowie seit 01.01.2000 auf die städtischen Einrichtungen Hallenbad und Freizeitzentrum, die aufgrund des Stadtratsbeschlusses vom 06.07.1999 als weitere Betriebszweige in den Eigenbetrieb "Stadtwerke" eingegliedert wurden, ferner die Planung, die Errichtung und den Betrieb von Einrichtungen zur Energieversorgung des Stadtgebietes und, soweit nicht der Landkreis Fürstentfeldbruck zuständig ist, des öffentlichen Personennahverkehrs. Das Anlagevermögen wurde dabei zu Buchwerten eingelegt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet, wobei auf die eigenen Leistungen auch Lohngemeinkosten berechnet wurden. Zuschüsse Nutzungsberechtigter wurden in dem Zeitraum von 1988 bis incl. 2013 nicht mehr passiviert, sondern von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten der Zugänge an Verteilungsanlagen abgesetzt. Die Abschreibungen werden entsprechend der branchenüblichen Nutzungsdauer bemessen. Die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden planmäßig nach der linearen oder degressiven Methode abgeschrieben. Von der Möglichkeit der Sofortabschreibung geringwertiger Vermögensgegenstände wurde auch 2014 in vollem Umfang Gebrauch gemacht. Die Zugänge werden ab dem Zugangszeitpunkt abgeschrieben.

Die Bewertung der Finanzanlagen erfolgte zu Anschaffungskosten oder zum Nennwert. Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere beizulegende Wert angesetzt.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Handelswaren werden zu Anschaffungspreisen einschließlich Nebenkosten abzüglich Preisnachlässen bewertet, die unter Beachtung des Niederstwertprinzips nicht über den Wiederbeschaffungskosten am Bilanzstichtag liegen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum Nennwert angesetzt, erforderliche Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden abgesetzt.

Der Bestand an liquiden Mitteln wird mit Nominalwerten bewertet.

Der Ansatz der sonstigen Aktiva erfolgt zu Nennwerten.

Die Rückstellungen werden mit den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträgen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Die Verbindlichkeiten sind zu ihren Erfüllungsbeträgen passiviert.

Auf den Ansatz von latenten Steuern wurde verzichtet.

III. Angaben zu einzelnen Abschlussposten

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beiliegenden Anlagenspiegel ersichtlich.

| Beteiligungsspiegel | Sitz | % | Betrag (€) | Eigenkapital (€) | Ergebnis (€) |
|--|-----------|-------|---------------------|------------------|--------------|
| Entwicklungs- u. Wohnungsbaugesellschaft Germering mbH | Germering | 51,85 | 505.750,01 | 1.000.000,00 | 49.857,52 |
| Strom Germering GmbH | Germering | 10,00 | 750.000,00 | 3.335.810,00 | 961.646,00 |
| Gasversorgung Germering GmbH | Germering | 10,00 | 652.164,00 | 3.877.000,00 | 820.000,00 |
| Raiffeisenbank Germering | Germering | | 51,13 | | |
| Summe: | | | 1.907.965,14 | | |

Die Ermittlung der Pensionsrückstellungen erfolgte nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung der Richttafeln 2005G von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Lohn- und Gehaltssteigerungen wurden nicht angenommen. Die Verzinsung der Pensionsrückstellung erfolgte mit dem entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Wirtschaftsjahre, der aufgrund der ermittelten Restlaufzeit aus den angewendeten Sterbetafeln zugrundegelegt ist.

| Rückstellungsspiegel | (€) | (€) |
|---------------------------|------------|-------------------|
| Pensionsrückstellungen | | 158.000,00 |
| Steuerrückstellungen | | 24.188,00 |
| Sonst. Rückstellungen | | |
| a) Überstunden | 123.500,00 | |
| b) Urlaub | 52.100,00 | |
| c) Altersteilzeit | 205.100,00 | |
| d) Berufsgenossenschaft | 602,32 | |
| e) Ausstehende Rechnungen | 383.900,45 | |
| f) Prüfung / Abschluss | 19.000,00 | |
| g) Archivierungskosten | 9.152,33 | |
| | 0,00 | 793.355,10 |
| Summe: | | 975.543,10 |

| Verbindlichkeitspiegel (€) | bis 1 Jahr | 1-5 Jahre | über 5 Jahre | Gesamt |
|---|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Vorjahr) | 207.053,87 (150.811,49) | 822.320,30 (423.109,75) | 3.440.495,39 (1.368.029,91) | 4.469.869,56 (1.941.951,15) |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen (Vorjahr) | 445.938,02 (1.432.501,58) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 445.938,02 (1.432.501,58) |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Germering (Vorjahr) | 3.095.667,91 (2.982.674,22) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 3.095.667,91 (2.982.674,22) |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserverband Ampergruppe (Vorjahr) | 1.380.076,38 (755.825,50) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 1.380.076,38 (755.825,50) |
| Sonstige Verbindlichkeiten (Vorjahr) | 350.719,25 (218.967,47) | 0,00 (0,00) | 0,00 (0,00) | 350.719,25 (218.967,47) |
| Summe: | 5.479.455,43 | 822.320,30 | 3.440.495,39 | 9.742.271,12 |

| Von den Umsatzerlösen des Jahres 2014 entfallen auf: | T€ |
|--|--------------|
| Wasserversorgung | 1.688 |
| Energieversorgung | 332 |
| Hallenbad | 283 |
| Freizeitzentrum (Eislaufhalle/Freibad) | <u>503</u> |
| Summe | 2.806 |

IV. Ergänzende Angaben

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse bestehen seitens der Stadtwerke Germering nicht.

Die finanziellen Verpflichtungen für von den Stadtwerken abgeschlossene Miet- und Pachtverträge belaufen sich auf TEUR 166 p.a.

Belegschaft

Durchschnittliche Zahl der während des Jahres 2014 beschäftigten Arbeitnehmer:

| <u>männlich</u> | <u>weiblich</u> | <u>Gesamt</u> |
|-----------------|-----------------|---------------|
| 24 | 14 | 38 |

Abschlussprüferhonorar

Für die Jahresabschlussprüfung 2014 betragen die Aufwendungen TEUR 5.

Geschäfte mit nahe stehenden Personen und Unternehmen

Es wurden im Berichtsjahr keine Geschäfte mit nahe stehenden Personen und Unternehmen zu nicht marktüblichen Konditionen getätigt.

Zusammensetzung der Organe des Eigenbetriebes und Aufwendungen dafür

1. Werkleitung

Alleiniger Werkleiter: Dipl.-Ing. (FH) Roland Schmid

2. Werkausschuss

| | | |
|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| Vorsitzender: | Oberbürgermeister Andreas Haas | |
| Mitglieder: | Stadtrat | Anton Kiemer bis 04/2014 |
| | Stadtrat | Emil Schneider |
| | Stadtrat | Paul Wunderl |
| | Stadträtin | Theodolinde Kreuzmair bis 04/2014 |
| | Stadtrat | Herbert Sedlmeier |
| | Stadträtin | Anja Kutteneuler ab 05/2014 |
| | Stadtrat | Christian Ganslmeier ab 05/2014 |
| | Stadträtin | Manuela Kreuzmair ab 05/2014 |
| | Stadtrat | Dr. Hans-Joachim Lutz ab 05/2014 |
| | Stadtrat | Dr. Heinz Wichert bis 04/2014 |
| | Stadtrat | Robert Baumgartner ab 05/2014 |
| | Stadträtin | Centa Keßler |
| | Stadträtin | Eike Höppner |
| | Stadträtin | Michaela Radykewicz bis 04/2014 |
| | Stadtrat | Dieter Belschner bis 04/2014 |
| | Stadträtin | Barbara Hagmann ab 05/2014 |
| | Stadtrat | Dr. Hadi Roidl ab 05/2014 |
| | Stadtrat | Franz Hermansdorfer |
| | Stadtrat | Alfred Streicher bis 04/2014 |
| | Stadträtin | Tanja Pfisterer ab 05/2014 |

An den Aufwendungen für Oberbürgermeister und Stadtrat wurde der Eigenbetrieb anteilig über den Verwaltungskostenbeitrag der Stadt mit insgesamt 19.988,54 € belastet. Hinsichtlich der Bezüge der Werkleitung wurde die Ausnahmeregelung gem. § 286 Abs. 4 HGB in Anspruch genommen.

Germering, 12. Oktober 2017

gez. R. Schmid, Werkleiter

Stadtwerke Germering, Germering
Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2014

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Abschreibungen | | | | Buchwerte | |
|---|--------------------------------------|---------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Stand 1.1.2014 EUR | Zugänge EUR | Umbuchungen EUR | Stand 31.12.2014 EUR | Stand 1.1.2014 EUR | Zugänge EUR | Umbuchungen EUR | Stand 31.12.2014 EUR | Stand 31.12.2014 EUR | Stand 31.12.2013 TEUR |
| | | | | | | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 71.402,53 | 0,00 | 1.828,03 | 73.230,56 | 65.577,13 | 188,00 | 1.079,03 | 66.844,16 | 6.386,40 | 6 |
| II. Sachanlagen | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten | 18.809.460,25 | 0,00 | 685.868,53 | 19.495.328,78 | 12.094.768,24 | 495.719,72 | 3,49 | 12.590.491,45 | 6.904.837,33 | 6.715 |
| 2. Grundstücke ohne Bauten | 607.788,01 | 0,00 | -182.352,81 | 425.435,20 | 3,49 | 0,00 | -3,49 | 425.435,20 | 425.435,20 | 608 |
| 3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 482.823,80 | 44.102,09 | 0,00 | 536.925,89 | 469.755,80 | 8.802,00 | 0,00 | 478.557,80 | 58.368,09 | 23 |
| 4. Verteilungsanlagen | 914.151,20 | 0,00 | 0,00 | 914.151,20 | 783.223,20 | 11.007,00 | 0,00 | 794.230,20 | 119.921,00 | 131 |
| a) Speicheranlagen | | | | | | | | | | |
| b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse | 12.898.305,47 | 1.124.005,49 | 0,00 | 14.022.310,96 | 10.104.545,96 | 198.884,49 | 0,00 | 10.303.430,45 | 3.718.880,51 | 2.794 |
| c) Messeinrichtungen | 250.837,87 | 31.706,84 | 0,00 | 292.544,71 | 218.484,87 | 8.810,84 | 0,00 | 227.295,71 | 65.249,00 | 42 |
| d) Wärmetauscher | 0,00 | 34.098,15 | 0,00 | 34.098,15 | 0,00 | 2.042,15 | 0,00 | 2.042,15 | 32.056,00 | 0 |
| 5. Technische Anlagen und Maschinen | 4.630.498,85 | 895.746,86 | 505.565,16 | 6.031.810,87 | 4.611.541,71 | 41.438,34 | 0,00 | 4.652.980,05 | 1.378.630,82 | 19 |
| 6. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.921.403,66 | 63.821,08 | -1.828,03 | 1.983.396,71 | 1.741.704,32 | 60.928,08 | -1.079,03 | 1.801.553,37 | 181.843,34 | 180 |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 1.708.895,34 | 12.300,00 | -1.009.080,88 | 712.114,46 | 177.500,00 | 0,00 | 0,00 | 177.500,00 | 534.614,46 | 1.531 |
| | 42.244.164,45 | 2.205.780,51 | -1.828,03 | 44.448.116,93 | 30.201.527,69 | 827.632,62 | -1.079,03 | 31.028.081,18 | 13.420.035,75 | 12.043 |
| III. Finanzanlagen | | | | | | | | | | |
| 1. Beteiligungen | 1.907.914,01 | 0,00 | 0,00 | 1.907.914,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.907.914,01 | 1.908 |
| 2. Genossenschaftsanteile | 51,13 | 0,00 | 0,00 | 51,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51,13 | 0 |
| | 1.907.965,14 | 0,00 | 0,00 | 1.907.965,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.907.965,14 | 1.908 |
| | 44.223.532,12 | 2.205.780,51 | 0,00 | 46.429.312,63 | 30.267.104,72 | 827.820,62 | 0,00 | 31.094.925,34 | 15.334.387,29 | 13.957 |

Stadtwerke Gemering, Germering

Lagebericht 2014

I. Geschäft und Rahmenbedingungen

II. Entwicklung des Eigenbetriebes im Wirtschaftsjahr

1. Ertragslage

1.1 Darstellung und Erläuterungen zur Ertragslage

1.2 Umsätze und Besucherzahlen der einzelnen Betriebszweige für das Jahr 2014

2. Vermögens- und Finanzlage

2.1 Darstellung und Erläuterungen zur Vermögenslage

2.2 Darstellung und Erläuterungen zur Finanzlage

2.3 Kennzahlen im 2-Jahresvergleich

2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

2.5 Liquidität

3. Personalentwicklung

III. Risikobericht

IV. Prognosebericht

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Wirtschaftsjahres 2014 eingetreten sind

I. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Stadt Germering betreibt als Eigenbetrieb im Sinne der Eigenbetriebsverordnung (EBV) ein Wasserwerk, für das eine Gewinnerzielungsabsicht nicht besteht. Versorgungsgebiet ist das Gebiet der Stadt Germering mit Ausnahme der vom Wasserbeschaffungsverband versorgten Stadtteile. Die wirtschaftliche Betätigung der Stadtwerke erstreckt sich auf die örtliche Wasserversorgung sowie seit 01.01.2000 auf die städtischen Einrichtungen Hallenbad und Freizeitzentrum, die aufgrund des Stadtratsbeschlusses vom 06.07.1999 als weitere Betriebszweige in den Eigenbetrieb „Stadtwerke“ eingegliedert wurden, ferner die Planung, die Errichtung und den Betrieb von Einrichtungen zur Energieversorgung des Stadtgebietes und, soweit nicht der Landkreis Fürstfeldbruck zuständig ist, des öffentlichen Personennahverkehrs.

II. Entwicklung des Eigenbetriebes im Wirtschaftsjahr

1. Ertragslage

1.1 Darstellung und Erläuterungen zur Ertragslage

| Ertragslage | 2013 T€ | 2014 T€ | Entwicklung 2013 = 100% | 2013 % | 2014 % |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materialaufwand | -2.080 | -2.108 | 101 | 36 | 35 |
| Personalaufwand | -1.840 | -1.854 | 101 | 31 | 31 |
| Abschreibungen | -793 | -828 | 104 | 14 | 14 |
| Nicht erfolgsabhängige Steuern | -2 | 57 | 2.850 | 0 | 1 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -1.138 | -1.139 | 100 | 19 | 19 |
| Betriebliche Aufwendungen | -5.853 | -5.872 | 100 | 100 | 100 |
| Umsatzerlöse | 3.024 | 2.806 | 93 | 96 | 65 |
| Aktiviertete Eigenleistungen | 27 | 32 | 119 | 1 | 1 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 97 | 1.492 | 1.538 | 3 | 34 |
| Betriebserträge | 3.148 | 4.330 | 138 | 100 | 100 |
| Betriebsergebnis | -2.705 | -1.542 | 57 | | |
| Finanzerträge | 310 | 295 | 95 | | |
| Finanzaufwendungen | -122 | -134 | 110 | | |
| Erfolgsabhängige Steuern | -7 | -20 | 286 | | |
| Unternehmensergebnis | -2.524 | -1.401 | 56 | | |

Bei den **Umsatzerlösen** ergaben sich im Betrachtungszeitraum Schwankungen (-7,0 % gegenüber dem Vorjahr), welche auf die Entwicklung der Wassermenge, der Besucherzahlen in den Bädern und der verkauften Wärmemenge zurückzuführen sind.

Bei den **sonstigen betrieblichen Erträgen** handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus der Nichtinanspruchnahme zur Erhöhung des Anteils an der SGG (1.026,8 T€), Umbuchung Heizölkosten von der Sparte Fernwärme zugunsten des Freizeitentrums (72,9 T€), Erstattung aus der Energiesteuer für die Jahre 2012 und 2013 (91,1 T€), Erträge aus der Einspeisevergütung vom BHKW im Hallenbad und der Energiezentrale Germeringer Norden (166,0 T€) und dem Kostenersatz vom Amperverband für die Jahre 2013 und 2014 (71,6 T€).

Die **Materialaufwendungen** sind im Betrachtungszeitraum insgesamt um 28 T€ gestiegen, dies entspricht 1,35 %. Die Wasser- und Abwassergebühren waren geringer (ca. -31 T€ gegenüber dem Vorjahr), beim Unterhalt der maschinellen Anlagen wurde gespart (-120 T€), es gab aber einen höheren Aufwand bei den Reinigungskosten (+11,0 T€) und einem höheren Unterhalt bei den Fahrzeugen (+5 T€). Die Energiekosten (Strom, Gas, Öl) sind zwar gegenüber dem Vorjahr um 152 T€ gesunken, jedoch wurde auch für 152 T€ Biomethan bezogen.

Der Anstieg der **Personalaufwendungen** ist darauf zurückzuführen, dass eine Tarifierhöhung um 3,0 % zum 01.03.2014 erfolgte.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind im Betrachtungszeitraum fast gleich hoch wie im Vorjahr geblieben (+1 T€).

Im Jahr 2014 wurden für die **Beteiligungen** (SGG und GVG) Ausschüttungen entsprechend der jeweils erzielten Ergebnisse / Gewinne vorgenommen (288,6 T€).

1.2 Umsätze und Besucherzahlen der einzelnen Betriebszweige für das Jahr 2014

a) Wasserwerk

Erlöse mittels einer Mengen- und Tarifstatistik des Berichtsjahres im Vergleich mit dem Vorjahr:

| <u>Erlöse</u> | 2013 / € | 2014 / € |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) Erträge aus Wasserverkauf | 1.758.508,91 | 1.684.200,42 |
| b) Aktivierte Eigenleistungen | 26.770,97 | 31.725,46 |
| c) Mieten und Mietnebenkosten | 2.519,40 | 3.536,19 |
| d) Sonstige Erlöse | 27.122,52 | 59.489,61 |
| e) Sonstige betr. Erträge | 71.213,15 | 87.277,13 |
| | <u>1.886.134,95</u> | <u>1.866.228,81</u> |

| <u>Zu a):</u> | 2013 / m ³ | 2014 / m ³ | Entwicklung 2013 = 100 % |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Allgemeine Abgabe | 1.836.414 | 1.803.454 | 98,2% |
| Bauwasser | 2.717 | 3.460 | 127,3% |
| | 1.839.131 | 1.806.914 | 98,2% |
| Nicht abgerechneter Verbrauch | | | |
| Abgrenzung Vorjahr | -340.682 | -313.534 | 92,0% |
| Abgrenzung lfd. Jahr | 313.534 | 346.625 | 110,6% |
| | 1.811.983 | 1.840.005 | 101,5% |

| <u>Werte</u> | 2013 / € | 2014 / € | Entwicklung 2013 = 100 % |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| Allgemeine Abgabe | 1.751.636 | 1.640.056 | 93,6% |
| Bauwasser | 6.873 | 11.213 | 163,1% |
| | 1.758.509 | 1.651.269 | 93,9% |
| Nicht abgerechneter Verbrauch | | | |
| Abgrenzung Vorjahr | -306.614 | -301.933 | 98,5% |
| Abgrenzung lfd. Jahr | 282.181 | 311.962 | 110,6% |
| | 1.734.076 | 1.661.298 | 95,8% |
| abz. Innenlieferung | -42.368 | -68.813 | 162,4% |
| | 1.691.708 | 1.592.485 | 94,1% |

Wasserpreis m³: 2014: 0,90 €

Entwicklung Wasserverkauf:

| Jahr | m ³ | Abgang - / Vorjahr / m ³ Zugang + / Vorjahr / m ³ |
|------|----------------|--|
| 2010 | 1.775.053 | -46.846 |
| 2011 | 1.787.441 | 12.388 |
| 2012 | 1.830.644 | 43.203 |
| 2013 | 1.839.131 | 8.487 |
| 2014 | 1.806.914 | -32.217 |

Wasserförderung:

| Jahr | m ³ | Abgang - / Vorjahr / m ³ Zugang + / Vorjahr / m ³ |
|------|----------------|--|
| 2010 | 2.340.942 | 139.420 |
| 2011 | 2.305.419 | -35.523 |
| 2012 | 2.163.771 | -141.648 |
| 2013 | 2.135.143 | -28.628 |
| 2014 | 2.081.079 | -54.064 |

Wasserbezug München:

| Jahr | m ³ | Abgang - / Vorjahr / m ³ Zugang + / Vorjahr / m ³ |
|------|----------------|--|
| 2010 | 11.521 | -6.862 |
| 2011 | 14.520 | 2.999 |
| 2012 | 17.210 | 2.690 |
| 2013 | 11.281 | -5.929 |
| 2014 | 9.248 | -2.033 |

Dem Wasserwerk Germering stand 2014 eine gesamte Wassermenge von 2.090.327 m³ (56.097 m³ weniger als 2013) zur Verfügung. Beim Wasserverkauf ist mit 1.806.914 m³ eine Minderung von 32.217 m³ oder 1,75 % zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung eines geschätzten Eigenverbrauchs von 20.000 m³ und einer ebenfalls geschätzten unentgeltlichen Abgabe von 6.000 m³ an die freiwilligen Feuerwehren war ein Rohrnetzverlust von 248.165 m³ oder 12,1 % zu verzeichnen (2013: 15,5 %).

Bei einer Zahl von 37.661 versorgten Einwohnern wurden pro Person täglich 131,5 l bzw. jährlich rund 48,0 m³ Wasser verbraucht (Vorjahr: 49,3 m³ bei 37.421 versorgten Einwohnern).

b) Hallenbad

Erlöse mittels einer Mengen- und Tarifstatistik des Berichtsjahres im Vergleich mit dem Vorjahr:

| <u>Erlöse</u> | 2013 / € | 2014 / € |
|-------------------------------|-------------------|---------------------|
| a) Badegebühren | 226.115,94 | 264.447,65 |
| b) Mieten und Mietnebenkosten | 21.110,04 | 18.966,67 |
| c) Sonstige Erlöse | 30.393,92 | 82.626,91 |
| d) Sonstige betr. Erträge | 17.315,54 | 1.075.968,21 |
| | <u>294.935,44</u> | <u>1.442.009,44</u> |

| <u>Zu a)</u> | <u>2013 / Besucher</u> | <u>2014 / Besucher</u> | <u>Entwicklung</u> 2013 = 100 % |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|
| Öffentlichkeit | 78.398 | 80.427 | 102,6% |
| Schulen | 5.686 | 5.920 | 104,1% |
| Vereine | 11.614 | 11.859 | 102,1% |
| | <u>95.698</u> | <u>98.206</u> | 102,6% |

Das Hallenbad war vom 01.01. - 23.06.2014 und vom 16.09. - 31.12.2014 geöffnet.

Besucher Hallenbad (ohne Schulen und Vereine)

| <u>Jahr</u> | <u>Besucher</u> | <u>Zugang + Abgang -</u> | <u>Öffnungs- tage</u> | <u>Besucher pro Tag</u> |
|-------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 2010 | 73.885 | 40.844 | 219 | 337 |
| 2011 | 78.731 | 4.846 | 231 | 341 |
| 2012 | 74.454 | -4.277 | 223 | 334 |
| 2013 | 78.398 | 3.944 | 229 | 342 |
| 2014 | 80.427 | 2.029 | 211 | 381 |

Im Hallenbad wurden im Jahr 2014 2.029 Besucher mehr registriert als im Jahr 2013.

c) Freizeitzentrum

Erlöse mittels einer Mengen- und Tarifstatistik des Berichtsjahres im Vergleich mit dem Vorjahr:

| <u>Erlöse</u> | <u>2013 / €</u> | <u>2014 / €</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) Bade- und Eislaufgebühren | 502.194,52 | 430.930,24 |
| b) Auflösung Ertragszuschüsse | 44.617,29 | 11.596,81 |
| c) Mieten und Mietnebenkosten | 63.658,32 | 60.524,73 |
| d) Sonstige Erlöse | 5.048,17 | 211.111,33 |
| e) Sonstige betr. Erträge | 29.288,12 | 134.537,71 |
| | <u>644.806,42</u> | <u>848.700,82</u> |

| <u>Zu a)</u> | <u>2013 / Besucher</u> | <u>2014 / Besucher</u> | <u>Entwicklung</u> 2013 = 100 % |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------------------|
| Öffentlichkeit | 136.211 | 104.331 | 76,6% |
| Schulen | 6.199 | 5.453 | 88,0% |
| Vereine | 28.044 | 37.055 | 132,1% |
| | <u>170.454</u> | <u>146.839</u> | 86,1% |

Besucher Freibad (ohne Schulen und Vereine)

| Jahr | Besucher | Zugang + Abgang - | Öffnungs- tage | Besucher pro Tag |
|-------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 2010 | 101.292 | -9.137 | 120 | 844 |
| 2011 | 101.138 | -154 | 120 | 843 |
| 2012 | 101.072 | -66 | 122 | 828 |
| 2013 | 111.169 | 10.097 | 128 | 869 |
| 2014 | 77.995 | -33.174 | 125 | 624 |

Die Freibadbesucher nahmen im Jahr 2014 um 33.174 Personen gegenüber dem Jahr 2013 ab, im Sommer war kein Freibadwetter.

Besucher Polarium (ohne Schulen und Vereine)

| Jahr | Besucher | Zugang + Abgang - | Öffnungs- tage | Besucher pro Tag |
|-------------|-----------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 2010 | 23.071 | -989 | 186 | 124 |
| 2011 | 22.581 | -490 | 136 | 166 |
| 2012 | 26.278 | 3.697 | 138 | 190 |
| 2013 | 25.042 | -1.236 | 155 | 162 |
| 2014 | 26.336 | 1.294 | 159 | 166 |

Im Polarium wurden im Jahr 2014 1.294 Besucher mehr begrüßt als im Jahr 2013.
Ab dem Jahr 2011 werden nur die öffentlichen Öffnungstage angegeben – daher der große Unterschied.

d) Energieversorgung

Erlöse mittels einer Mengen- und Tarifstatistik des Berichtsjahres im Vergleich mit dem Vorjahr:

| <u>Erlöse</u> | 2013 / € | 2014 / € |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| a) Fernwärmeerlöse | 319.295,97 | 332.116,72 |
| b) Sonstige Erlöse | 0,00 | 188,25 |
| c) Sonstige betr. Erträge | 2.980,40 | 194.198,77 |
| | <u>322.276,37</u> | <u>526.503,74</u> |

| Jahr | MWh | Abgang - Zugang + |
|-------------|------------|------------------------------|
| 2007 | 500 | |
| 2008 | 2.353 | 1.853 |
| 2009 | 2.602 | 249 |
| 2010 | 2.575 | -27 |
| 2011 | 2.963 | 388 |
| 2012 | 2.737 | -226 |
| 2013 | 3.393 | 656 |
| 2014 | 3.238 | -155 |

Im Jahr 2007 war es ein Kunde, im Jahr 2008 waren es vier Kunden, 2009 und 2010 fünf Kunden, 2011 und 2012 sechs Kunden, 2013 acht Kunden und im Jahr 2014 zehn Kunden.

Energieeinsatz

| Jahr | Liter Öl | Abgang - Zugang + | kWh Gas | Abgang - Zugang + | kWh Biomethan | Abgang - Zugang + |
|------|----------|----------------------|------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 2007 | 70.576 | | | | | |
| 2008 | 279.105 | 208.529 | | | | |
| 2009 | 342.102 | 62.997 | | | | |
| 2010 | 397.125 | 55.023 | | | | |
| 2011 | 312.222 | -84.903 | | | | |
| 2012 | 366.897 | 54.675 | | | | |
| 2013 | 432.142 | 65.245 | | | | |
| 2014 | 256.278 | -175.864 | 355.221 | 355.221 | 2.153.247 | 2.153.247 |

| Jahr | Liter Öl pro MWh | Abgang - Zugang + | kWh Gas u. Biomethan pro MWh | Abgang - Zugang + |
|------|---------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| 2007 | 141,15 | 141,15 | | |
| 2008 | 118,62 | -22,53 | | |
| 2009 | 131,48 | 12,86 | | |
| 2010 | 154,22 | 22,74 | | |
| 2011 | 105,37 | -48,85 | | |
| 2012 | 134,05 | 28,68 | | |
| 2013 | 127,36 | -6,69 | | |
| 2014 | 116,70 | -10,66 | 2.407,36 | |

2. Vermögens- und Finanzlage

2.1 Darstellung und Erläuterungen zur Vermögenslage

Diese wird nachfolgend durch eine Bilanzanalyse (Bilanzaufbau und Bewegungsbilanz) erläutert:

| <u>Bilanzaufbau</u> | <u>31.12.2013</u> | | <u>31.12.2014</u> | |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | T€ | % | T€ | % |
| Aktiva | | | | |
| Langfristig | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen | 12.049 | 76,81% | 13.426 | 68,88% |
| Finanzanlagen | 1.908 | 12,16% | 1.908 | 9,79% |
| abzüglich empfangene Ertragszuschüsse | -12 | -0,08% | -318 | -1,63% |
| | <u>13.945</u> | <u>88,89%</u> | <u>15.016</u> | <u>77,04%</u> |
| Vorräte | 123 | 0,78% | 99 | 0,51% |
| | <u>14.068</u> | <u>89,67%</u> | <u>15.115</u> | <u>77,55%</u> |
| Kurzfristig | | | | |
| Forderungen | 1.488 | 9,49% | 1.381 | 7,09% |
| Flüssige Mittel | 131 | 0,84% | 2.995 | 15,36% |
| | <u>1.619</u> | <u>10,33%</u> | <u>4.376</u> | <u>22,45%</u> |
| | <u><u>15.687</u></u> | <u>100,00%</u> | <u><u>19.491</u></u> | <u>100,00%</u> |
| Passiva | | | | |
| Langfristig | | | | |
| Eigenkapital | 7.638 | 48,69% | 8.771 | 45,00% |
| Pensionsrückstellung | 164 | 1,05% | 158 | 0,81% |
| Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten | 1.941 | 12,37% | 4.470 | 22,93% |
| | <u>9.743</u> | <u>62,11%</u> | <u>13.399</u> | <u>68,74%</u> |
| Kurzfristig | | | | |
| Andere Rückstellungen | 553 | 3,53% | 817 | 4,19% |
| Verbindlichkeiten | 5.391 | 34,36% | 5.275 | 27,07% |
| | <u>5.944</u> | <u>37,89%</u> | <u>6.092</u> | <u>31,26%</u> |
| | <u><u>15.687</u></u> | <u>100,00%</u> | <u><u>19.491</u></u> | <u>100,00%</u> |

Die bereinigte Bilanzsumme stieg 2014 gegenüber dem Vorjahr um 3.804 T€ oder 24,3 % auf 19.491 T€. Auf der Aktivseite ist dabei das um die Ertragszuschüsse gekürzte Anlagevermögen absolut um 1.071 T€ gestiegen. Diese wertmäßige Steigerung ist hauptsächlich auf den Bau der Heizzentrale im Germeringer Norden zurückzuführen. Beim kurzfristigen Anlagevermögen sind die Forderungen absolut um 107 T€ gesunken. Ferner sind in der Bilanz 2014 flüssige Mittel in Höhe von 2.995 T€ (2013: 131 T€) vorhanden, davon 1.027 T€ aus der Nichtinanspruchnahme zur Erhöhung des Stromanteils an der SGG.

Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital um 1.133 T€ erhöht. Diese Erhöhung ergibt sich durch eine Zuführung zur allgemeinen Rücklage in Höhe von 500 T€, einem Verlustvortrag in Höhe von 1.258 T€, einem Verlustausgleich seitens der Stadt in Höhe von 2.033 T€ und einem Jahresverlust in Höhe von 1.401 T€. Die Pensionsrückstellung beläuft sich nunmehr auf 158 T€. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich durch den Bau der Heizzentrale im Germeringer Norden auf 4.470 T€. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten nahmen um 148 T€ auf 6.092 T€ zu. Dabei sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt um 113 T€ auf 3.096 T€ gestiegen (Verlustausgleich HB/FZ bzw. Verrechnung Verlustausgleich). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich um 987 T€ auf 446 T€. Da ab 1999 für den Abwasserverband Ampergruppe die Abwassergebühren abgerechnet werden, enthält die Bilanz auch Verbindlichkeiten gegenüber dem Abwasserverband in Höhe von 1.380 T€.

2.2 Darstellung und Erläuterungen zur Finanzlage

| Mittelherkunft | T€ | <u>2014</u> T€ | % |
|--|-------|-------------------|---------|
| <u>Zuschussfinanzierung</u> | | | |
| Ertragszuschüsse | 318 | | |
| Verlustrückgleich durch die Stadt | 2.033 | 2.351 | 39,34% |
| <u>Fremdfinanzierung</u> | | | |
| Erhöhung Rückstellung | 258 | | |
| Erhöhung Verbindlichkeit | 2.410 | 2.668 | 44,65% |
| <u>Vermögensminderung</u> | | | |
| Rückgang Forderungen | 105 | | |
| Rückgang Vorräte | 24 | 129 | 2,16% |
| <u>Finanzierung aus Abschreibungsrückflüssen</u> | | 828 | 13,86% |
| Mittelverwendung | | 5.976 | 100,00% |
| <u>Vermögensmehrung</u> | | | |
| Investitionen | 1.563 | | |
| Erhöhung liquide Mittel | 2.862 | 4.425 | 74,05% |
| <u>Eigenkapitalminderung</u> | | | |
| Jahresverlust | | 1.401 | 23,44% |
| <u>Fremdkapitalminderung</u> | | | |
| Tilgung Bankdarlehen | | 150 | 2,51% |
| | | 5.976 | 100,00% |

Aus der Zuschussfinanzierung stand den Stadtwerken im Jahr 2014 ein Betrag von 2.351 T€ bzw. rund 39 % der Gesamtmittel zur Verfügung. Weitere Mittel in Höhe von 3.625 T€ wurden aus Fremdfinanzierungen sowie Abschreibungsrückflüssen zur Verwendung frei. Diese Mittel wurden insbesondere für den entstandenen Jahresverlust von 1.401 T€, die getätigten Investitionen von 1.563 T€ (die im Wesentlichen auf die Erweiterung und Erneuerung von Rohrnetz und Anschlüssen sowie auf die im Bau befindliche Heizzentrale im Gewerbegebiet Germeringer Norden entfallen) und die Tilgung der Bankdarlehen in Höhe von 150 T€ eingesetzt.

Der Grundsatz, langfristiges Vermögen langfristig zu finanzieren, war 2014 grundsätzlich gewahrt.

2.3 Kennzahlen im 2-Jahresvergleich

| | 2013 % | 2014 % |
|----------------------|-----------|-----------|
| a) Anlagenintensität | 89 | 79 |

Die Anlagenintensität ist durch die stichtagsbedingte Erhöhung des Kassenbestandes gesunken.

| | 2013 % | 2014 % |
|----------------------|-----------|-----------|
| b) Eigenkapitalquote | 49 | 45 |

Die Eigenkapitalquote ist durch die stichtagsbedingte gestiegene Höhe der Verbindlichkeiten gesunken.

| | 2013 EUR | 2014 EUR |
|----------------------------|-------------|-------------|
| c) Korrigierte Bilanzsumme | 15.686 | 19.491 |

Die Bilanzsumme hat sich im Betrachtungszeitraum erhöht (2014: + 24,3 %).

2.4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Anlagenspiegel 2014 sind 1.009 T€ Abgänge und 12 T€ Zugänge bei den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau enthalten. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

| | | |
|-------------------------|----------|---|
| Betriebszweig Fernwärme | 1.009 T€ | Heizzentrale im Gewerbegebiet Germ. Norden (Umbuchung als Zugang bei den maschinellen Anlagen und Grundstücken) |
| | 12 T€ | Vorarbeiten (Planung beim Energiepark) |

2.5 Liquidität

Die Liquidität der Stadtwerke wird

- durch 2 Abschläge zum 1.4. und 1.10. eines Jahres auf ausstehende Wasser-/Abwassergebühren und
- durch monatliche Abschläge seitens der Stadt auf den veranschlagten Verlust von Hallenbad und Freizeitzentrum gewährleistet.

Ferner werden bei Bedarf von der Stadt Zuschüsse auf Investitionen und Tilgungsleistungen der Betriebszweige Hallenbad, Freizeitzentrum und Energieversorgung geleistet. Zudem enthält der Wirtschaftsplan 2014 eine Ermächtigung zur Aufnahme von 500 T€ Kassenkrediten und 2.723,9 T€ Kreditaufnahme zur Finanzierung von Investitionen.

Die Liquidität der Stadtwerke ist aus den vorgenannten Gründen gewährleistet.

3. Personalentwicklung

a) Personalaufwand

| Gruppen | 2013/€ | 2014/€ |
|---|------------------|------------------|
| <u>Personalaufwand Wasserwerk</u> | | |
| a) Löhne und Gehälter | 336.961 | 332.167 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 117.297 | 120.018 |
| | <u>454.258</u> | <u>452.185</u> |
| <u>Personalaufwand Energieversorgung</u> | | |
| a) Löhne und Gehälter | 16.250 | 16.800 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 3.750 | 3.870 |
| | <u>20.000</u> | <u>20.670</u> |
| <u>Personalaufwand Hallenbad</u> | | |
| a) Löhne und Gehälter | 465.179 | 482.584 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 126.034 | 138.697 |
| | <u>591.213</u> | <u>621.281</u> |
| <u>Personalaufwand Freizeitzentrum</u> | | |
| a) Löhne und Gehälter | 599.003 | 569.190 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 175.177 | 190.342 |
| | <u>774.180</u> | <u>759.532</u> |
| <u>Personalaufwand Gesamtbetrieb</u> | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.417.393 | 1.400.741 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 422.258 | 452.927 |
| | <u>1.839.651</u> | <u>1.853.668</u> |

Die tarifliche Erhöhung der Personalaufwendungen betrug 3,0 % im Jahr 2014.

Die **Personalaufwendungen beim Wasserwerk** sind gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 2,0 T€ gesunken. Dies ist im Wesentlichen auf den Rückgang der Mitarbeiterzahl zurückzuführen.

Die **Personalaufwendungen beim Hallenbad** sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 30,7 T€ gestiegen. Davon entfallen 26,7 T€ auf die tarifliche Erhöhung und dementsprechender höherer sozialer Abgaben.

Die **Personalaufwendungen beim Freizeitzentrum** sind gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 14,6 T€ gesunken. Die Rückstellungen sanken um 87,0 T€ (ATZ -96,3 T€, Urlaub -3,5 T€, Überstunden +12,8 T€).

b) Personalstatistik

| Gruppen | Stand | Abgänge | Zugänge | Stand | |
|---------------------------------|------------|---------|---------|------------|------|
| | 01.01.2014 | | | 31.12.2014 | |
| <u>Personal Wasserwerk</u> | | | | | |
| Angestellte | * | 11 | 3 | 0 | 8 |
| Arbeiter | | 3 | 0 | 0 | 3 |
| Summe | | 14 | 3 | 0 | 11 |
| <u>Personal Hallenbad</u> | | | | | |
| Angestellte | | 4 | 0 | 1 | 5 |
| Arbeiter | | 6 | 2 | 1,5 | 5,5 |
| Summe | | 10 | 2 | 2,5 | 10,5 |
| <u>Personal Freizeitzentrum</u> | | | | | |
| Angestellte | | 4 | 0 | 2 | 6 |
| Arbeiter | | 8,5 | 0 | 2 | 10,5 |
| Summe | | 12,5 | 0 | 4 | 16,5 |
| <u>Personal Gesamtbetrieb</u> | | | | | |
| Angestellte | * | 19 | 3 | 3 | 19 |
| Arbeiter | | 17,5 | 2 | 3,5 | 19 |
| Summe | | 36,5 | 5 | 6,5 | 38 |

* davon 2 Teilzeitkräfte zum Jahresende

Im Bereich Energieversorgung wird kein eigenes Personal beschäftigt.

III. Risikobericht

Bei der **Wasserversorgung** können Risiken bestandsgefährdender Art aufgrund des Kostendeckungsprinzips des KAG und des Anschluss- und Benutzungszwanges weitgehend ausgeschlossen werden. Ebenso sind Risiken im technischen Bereich als gering anzusehen, da ein besonderes Augenmerk darauf gerichtet wird, die Anlagen auf dem Stand der Technik zu halten. Die Stadtwerke haben die wasserrechtliche Erlaubnis für den weiteren Betrieb der beiden Brunnen erhalten unter der Auflage, das Wasserschutzgebiet nach den Leitlinien des bayerischen Landesamtes für Umwelt zu überprüfen. Das hydrogeologische Gutachten hierzu empfiehlt, das Wasserschutzgebiet samt Verbotskatalog neu auszuweisen. Der Antrag hierzu wurde gestellt, das Verfahren wurde zuständigkeithalber vom Landratsamt Fürstenfeldbruck an das Landratsamt Starnberg abgegeben.

Die Wasserverlustzahlen waren in den letzten Jahren auf Werte von über 20 % angestiegen. Nach Einschätzung der Werkleitung werden diese zu einem guten Teil durch Lecks in den alten Anschlussleitungen hervorgerufen. Ein Augenmerk ist deshalb auf die Rehabilitation der alten metallischen Anschlussleitungen zu legen. Um die Gesamtsituation für das Versorgungsgebiet einschätzen zu können, wurde 2012 eine Rohrnetzuntersuchung für das gesamte Versorgungsgebiet in Auftrag gegeben. Die Verluste konnten danach auf 15,5% im Jahr 2013, 7,5% im Jahr 2014 und 10,4% im Jahr 2015 reduziert werden.

Im **Bereich Bäder und Freizeitzentrum** sind Risiken durch schwankende Besucherzahlen (wetter- und attraktivitätsabhängig) und damit schwankenden Einnahmen zu sehen. Außerdem ist mit zunehmendem Alter der Anlagen mit ansteigendem Unterhaltsaufwand zu rechnen.

Insgesamt können Risiken von bestandsgefährdender Qualität auch durch die Verbindung der Stadtwerke mit der Stadt Germering weitgehend ausgeschlossen werden.

IV. Prognosebericht

Chancen des Eigenbetriebes

Hallenbad/Freibad/Eislaufhalle

Nach der Sanierung des Hallenbades 2009 wurden die vorherigen Besucherzahlen wieder erreicht. In 10 bis 15 Jahren sollte dann entschieden werden, ob am Standort Freizeitzentrum ein neues Hallenbad errichtet und der alte Standort aufgelassen wird. Der Stadtrat hat in seiner Sitzung am 08.11.2016 beschlossen, dass Hallenbad um ein Lehrschwimmbecken als Multifunktionsbecken und einen Eltern-Kind-Bereich zu erweitern.

Wasserwerk

Es ist in der Eigenart dieses Betriebszweiges angelegt, dass er nicht auf Expansion oder Gewinnerzielung ausgerichtet ist, sondern auf die kostendeckende Erfüllung der Aufgabe, die Germeringer Bevölkerung mit Trinkwasser zu versorgen. Die Chancen dieses Betriebszweiges liegen genau darin, dies vor Ort versorgungssicher, mit einwandfreier Qualität zu im Vergleich sehr günstigen Preisen anbieten zu können.

Beteiligungen

Für das Gesamtunternehmen Stadtwerke Germering stellen die Beteiligungen die Möglichkeit dar, die wirtschaftliche Basis zu verbreitern und bei Erfolg der Unternehmen die finanzielle Last der defizitären Betriebszweige Hallenbad, Freibad und Eislaufhalle zu vermindern. Als Beteiligung bestehen nach wie vor die 10%-igen Anteile an der Strom Germering GmbH und der Gasversorgung Germering GmbH sowie eine Beteiligung an der Entwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Germering mbH (EWG) von 51,85 %.

Geothermie, Fernwärme

Nach Auftrag des Stadtrates wird für Germering die Umsetzung einer geothermischen Wärmeversorgung untersucht. Geologische Grundlagenuntersuchungen, wie Seismik und Gebirgsmodell, sind abgeschlossen. Nach Auslaufen der Aufsuchungserlaubnis wurde ein neues, in den Eckpunkten identisches Feld beantragt. Das Wirtschaftsministerium hat die Aufsuchungserlaubnis für das Feld „Germering Süd“ bis zum 31.5.2015 erteilt und danach um weitere 3 Jahre verlängert.

Mit möglichen Kooperationspartnern laufen Gespräche über Beteiligungen an einem Germeringer Geothermieprojekt.

Im Nordwesten von Germering hat ein privater Investor eine Holzhackschnitzel-Anlage errichtet, mit der Wärme erzeugt und in das Netz der Stadtwerke eingespeist wird. Die Erweiterung des Netzes und der Abnehmer schreitet kontinuierlich voran.

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Wirtschaftsjahres 2014 eingetreten sind

Seit dem 10. Juni 2014 ist das BHKW im Gewerbegebiet Germeringer Norden in Betrieb. Für den Geschäftsbereich Energieversorgung wird dadurch in den nächsten Jahren mit positiven Auswirkungen auf das Geschäftsergebnis gerechnet.

Für den Bereich Wasserversorgung wurde im Jahr 2015 ein Energiemanagementsystem nach DIN EN ISO 50001:2011 eingeführt.

Germering, 12. Oktober 2017

gez. R. Schmid, Werkleiter

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Germering, Germering:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Eigenbetriebes Stadtwerke Germering, Germering, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Betriebsatzung liegen in der Verantwortung der Werkleitung des Eigenbetriebes. 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 des Eigenbetriebes 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 des Eigenbetriebes 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 Werkleitung des Eigenbetriebes 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 deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Saarbrücken, 12. Oktober 2017

DORNBACH GMBH
NIEDERLASSUNG SAARBRÜCKEN
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Prof. Hell
Wirtschaftsprüfer

Koch
Wirtschaftsprüfer

Stadtwerke Germering, Germering
Erfolgsübersicht der einzelnen Tätigkeitsbereiche für das Wirtschaftsjahr 2014

| | Stadtwerke insgesamt EUR | Wasserwerk EUR | Hallenbad- betrieb EUR | Freizeit- zentrum EUR | Energie- versorgung EUR |
|---|--------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 1. Materialaufwand | | | | | |
| Bezug von Fremden | 2.108.176,77 | 299.599,36 | 381.978,65 | 909.193,70 | 517.405,06 |
| 2. Löhne und Gehälter | 1.400.740,44 | 332.167,41 | 482.583,32 | 569.189,71 | 16.800,00 |
| 3. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 452.927,06 | 120.017,50 | 138.697,37 | 190.342,19 | 3.870,00 |
| 4. Abschreibungen | 827.820,62 | 175.031,12 | 350.758,97 | 175.677,26 | 126.353,27 |
| 5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 133.549,95 | 62.942,62 | 2.058,82 | 27.565,63 | 40.982,88 |
| 6. Steuern | -36.772,05 | -56.837,49 | 677,24 | 19.388,20 | 0,00 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.139.377,04 | 807.072,67 | 109.557,67 | 144.051,17 | 78.695,53 |
| 8. Summe Aufwendungen 1. - 7. | 6.025.819,83 | 1.739.993,19 | 1.466.312,04 | 2.035.407,86 | 784.106,74 |
| 9. Betriebserträge nach der Gewinn- und Verlustrechnung | 4.330.026,71 | 1.806.739,20 | 1.359.382,53 | 637.589,49 | 526.315,49 |
| 10. Betriebsergebnis | -1.695.793,12 | 66.746,01 | -106.929,51 | -1.397.818,37 | -257.791,25 |
| 11. Finanzerträge | 294.986,66 | 1.060,17 | 82.626,91 | 211.111,33 | 188,25 |
| 12. Ergebnis | -1.400.806,46 | 67.806,18 | -24.302,60 | -1.186.707,04 | -257.603,00 |