



Amtsblatt

für die Stadt Recklinghausen

Herausgeber: Bürgermeister der Stadt Recklinghausen, 45655 Recklinghausen

Das Amtsblatt wird während der Öffnungszeiten im Stadthaus A, Bürgerbüro, kostenlos abgegeben. Es wird regelmäßig zugesandt, wenn ein Jahreskostenbeitrag in Höhe von 67,00 € im Voraus gezahlt wird.

59. Jahrgang

10.01.2020

Nr. 02

1. Bekanntmachung
Am Montag, dem 20.01.2020, findet um 18:00 Uhr im Raum 322 im Rathaus eine öffentliche Sitzung des Wahlausschusses statt
2. Bekanntmachung
des Wasser- und Bodenverbandes Marl Ost in Marl
Einladung zur ordentlichen Mitgliederversammlung
3. Öffentliche Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2018 der Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR)

B e k a n n t m a c h u n g

**Am Montag, dem 20.01.2020
findet um 18:00 Uhr
im Raum 322 im Rathaus
eine öffentliche Sitzung des Wahlausschusses
mit folgender Tagesordnung statt:**

TAGESORDNUNG

1. Kommunalwahl im Jahr 2020;
Einteilung des Stadtgebietes in 26 Wahlbezirke für die Wahl des Rates in der
Gemeinde Recklinghausen
Anpassung der Gemeindewahlbezirke aufgrund des Urteils des Verfassungsgerich-
tes vom 20.12.2019
Drucksache Nr. 0019/2020

Recklinghausen, 09.01.2020

In Vertretung

gez.
Georg Möllers
Erster Beigeordneter

Bekanntmachung des Wasser- und Bodenverbandes Marl Ost in Marl

Wasser - und Bodenverband

Marl Ost in Marl

Geschäftsführung
Börster Weg 20
45657 Recklinghausen
Tel.: 02361/1035-17
Fax: 02361/1035-25

Einladung zur ordentlichen Mitgliederversammlung

Der Wasser- und Bodenverband ist gemäß seiner Satzung verpflichtet, seine Verbandsorgane, das sind der Verbandsausschuss und –vorstand, alle fünf Jahre neu zu wählen. Zu diesem Zweck erfolgt die Einladung an alle Mitglieder (Erschwerer und Gewässeranlieger bzw. –eigentümer) im Verbandsgebiet.

Die **Mitgliederversammlung** findet am **11.03.2020** um **14.00 Uhr** in der Gaststätte
- **Haus Breuing** -, Marler Str. 29, in 45659 Recklinghausen statt.

Tagesordnung:

- 1) Eröffnung und Begrüßung durch den Vorstandsvorsteher
- 2) Bericht des Vorstandsvorstehers über die geleistete Arbeit der vergangenen fünf Jahre
- 3) Wahl der Verbandsausschussmitglieder
- 4) Verschiedenes

Im Anschluss an die Mitgliederversammlung findet eine Ausschusssitzung statt.

Tagesordnung:

- 1) Wahl des Versammlungsleiters
- 2) Wahl des Vorstandsvorstehers
- 3) Wahl der weiteren ordentlichen und stellvertretenden Vorstandsmglieder
- 4) Verschiedenes

Es wird darauf hingewiesen, dass gem. Satzung ohne Rücksicht auf die Anzahl der Erschienenen gewählt und beschlossen wird.

Nähere Einzelheiten können bei der Geschäftsführung erfragt werden.

Der Vorstandsvorsteher



Schulte-Godde

Für die Richtigkeit



Soddemann
Geschäftsführer

08.01.2020

Öffentliche Bekanntmachung
des Jahresabschlusses 2018 der
Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR)

Als Vertreter der Alleingeschafterin Stadt Recklinghausen hat der Rat als Gesellschaftsvertreter am 29.11.2019 beschlossen, den Jahresabschluss zum 31.12.2018 der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung, Kommunale Servicebetriebe Recklinghausen – KSR –, mit einem Bilanzvolumen von 39.425.458,74 € sowie einem Bilanzgewinn von 252.877,48 € sowie einem handelsrechtlichen Jahresüberschuss von 243.131,98 € festzustellen.

Der handelsrechtliche Jahresüberschuss 2018 von 243.131,98 € wird in Abstimmung mit dem Bürgermeister in dieser Höhe an den Mutterhaushalt ausgeschüttet. Der verbleibende Betrag zum Bilanzgewinn wird in Höhe von 9.745,50 € der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 26 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) öffentlich bekannt zu machen.

Der komplette Jahresabschluss mit Anhang und Lagebericht sowie der Abschließende Vermerk gem. § 3 (5) JAP DVO der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (gpaNRW) liegt in der Zeit vom 17. Februar bis 28. Februar 2020 während der Öffnungszeiten in den Geschäftsräumen der Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen – KSR –, Beckbruchweg 33, 45659 Recklinghausen, öffentlich aus.



i.V. Möllers

Erster Beigeordneter

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|-------|---|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Ähnliche Rechte und Werte | | | |
| 27 0 | EDV-Software | | 70.368,00 | 68.669,00 |
| | Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | | | |
| 50 0 | Grundstücke,grundst.Rechte und Bauten | 6.678.959,51 | | 6.688.705,01 |
| 90 0 | Gebäude KSR | 13.599.885,00 | | 13.252.634,71 |
| 91 0 | Bürocontainer | 6.368,00 | | 7.237,00 |
| 146 0 | Außenanlagen | 1.683.549,00 | | 1.486.581,00 |
| 147 0 | Containerstandorte | <u>3,00</u> | 21.968.764,51 | 3,00 |
| | technische Anlagen und Maschinen | | | |
| 211 0 | Arbeitsgeräte Abfallbeseitigung | 3.386,00 | | 2.923,00 |
| 214 0 | Arbeitsgeräte Straßenreinigung | 73.870,00 | | 92.220,00 |
| 215 0 | Arbeitsgeräte Kfz-Werkstatt | 32.403,00 | | 24.740,00 |
| 216 0 | Arbeitsgeräte Lager/Einkauf | 2.768,00 | | 3.351,00 |
| 218 0 | Arbeitsgeräte Bauhof | 84.155,00 | | 53.853,00 |
| 219 0 | Arbeitsgeräte Straßenunterhaltung | 30.355,00 | | 34.242,00 |
| 220 0 | Arbeitsgeräte Friedhöfe | 142.806,00 | | 76.172,00 |
| 221 0 | Arbeitsgeräte Grünpflege | 245.610,00 | | 233.430,00 |
| 222 0 | Arbeitsgeräte Winterdienst | 208.306,00 | | 281.045,00 |
| 223 0 | Arbeitsgeräte Forst | <u>3,00</u> | 823.662,00 | 4,00 |
| | Spezialfahrzeuge | | | |
| 340 0 | Baumaschinen | 167.106,00 | | 168.036,00 |
| 350 0 | Lkw | 1.314.146,00 | | 1.273.518,00 |
| 351 0 | Müllfahrzeuge | 1.331.874,00 | | 1.712.413,00 |
| 352 0 | Hakenlifffahrzeuge | 384.397,00 | | 484.302,00 |
| 353 0 | Anhänger | 138.308,00 | | 162.316,00 |
| 354 0 | Absetzkipper | 166.699,00 | | 191.095,00 |
| 355 0 | Kehrmaschinen | 645.252,00 | | 378.106,00 |
| 356 0 | Sonst. Fahrzeuge Entwässerung | 551.359,00 | | 243.923,00 |
| 357 0 | Schlepper | 301.004,00 | | 377.614,00 |
| 358 0 | Geräteträger | <u>325.841,00</u> | 5.325.986,00 | 274.437,00 |
| | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | |
| 210 0 | Maschinen und Geräte | 579,00 | | 690,00 |
| 280 0 | Betriebsvorrichtungen | 506.635,00 | | 197.139,00 |
| 320 0 | Pkw | 321.255,00 | | 370.445,00 |
| 330 0 | Transporter | 279.095,00 | | 299.552,00 |
| 360 0 | Müllgefäße | 267.286,00 | | 239.343,00 |
| 361 0 | Container | 209.242,00 | | 198.093,42 |
| 362 0 | Mulden | 14.114,15 | | 16.601,47 |
| 400 0 | Betriebsausstattung | 1.514,00 | | 2.183,00 |
| 410 0 | Geschäftsausstattung | 35.681,00 | | 28.055,00 |
| 420 0 | Einrichtung Verwaltung | 65.192,00 | | 85.375,00 |
| 421 0 | EDV-Hardware | 132.174,00 | | 179.142,00 |
| 422 0 | Einrichtung Werkstatt/Lager | 46.959,00 | | 63.695,00 |
| 423 0 | Einrichtung Kantine | 3.103,00 | | 3.541,00 |
| | Übertrag | <u>1.882.829,15</u> | <u>28.188.780,51</u> | <u>29.255.424,61</u> |

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|---|---------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag | | 1.882.829,15 | 28.188.780,51 | 29.255.424,61 |
| | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | |
| 424 0 | Einrichtung Sozialräume | 1.181,00 | | 1.481,00 |
| 480 0 | Geringwertige Wirtschaftsgüter | <u>1,00</u> | 1.884.011,15 | 1,00 |
| | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | | |
| 290 0 | Technische Anlagen und Maschinen im Bau | | 747.320,08 | 656.892,47 |
| | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | |
| 3970 0 | Bestand Ersatzteile / Material | 132.169,80 | | 139.371,31 |
| 3971 0 | Bestand Kraft- & Schmierstoffe | 17.118,98 | | 17.432,95 |
| 3975 0 | Bestand Streusalz | 106.997,48 | | 115.275,23 |
| 3976 0 | Bestände Kleinmaterial | <u>16.000,00</u> | 272.286,26 | 16.000,00 |
| | Fertige Erzeugnisse und Waren | | | |
| 3972 0 | Bestand Werbemittel | 7.938,84 | | 8.168,16 |
| 3973 0 | Bestand Arbeitsschutz & Dienstkleidung | 10.279,40 | | 10.766,41 |
| 3974 0 | Bestand Telefon und Festeinbauten | <u>119,11</u> | 18.337,35 | 352,89 |
| | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 999 0 | Einzelwertberichtigung Forderung(g.1J) | 13.713,82- | | 0,00 |
| 1400 0 | Forderungen aus Lieferungen u. Leistung | 592.190,28 | | 357.424,39 |
| 1408 0 | Forderungen a. L+ L geg. Beteiligungen | 77.689,75 | | 2.752,20 |
| 1459 0 | Zweifelhafte Forderungen Dritte | <u>20.875,90</u> | 677.042,11 | 8.431,20 |
| | davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 7.162,08 (EUR 8.431,20) | | | |
| 999 0 | Einzelwertberichtigung Forderung(g.1J) | | | |
| 1459 0 | Zweifelhafte Forderungen Dritte | | | |
| | Forderungen an die Stadt | | | |
| 997 0 | Pauschalwertberichtigung Forderg./g.1J | 170.562,24- | | 0,00 |
| 1407 0 | Forderungen a. L + L geg. Stadt | 662.531,00 | | 101.777,17 |
| 1473 0 | Forderungen geg. Stadt (Gebührenabrechn) | 440.627,44 | | 468.266,80 |
| 1477 0 | Ford. geg. Stadt (PRAP Grabnutz.) | <u>6.372.448,00</u> | 7.305.044,20 | 6.372.448,00 |
| | davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 170.562,24- (EUR 0,00) | | | |
| 997 0 | Pauschalwertberichtigung Forderg./g.1J | | | |
| | Sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1500 0 | Sonstige Vermögensgegenstände | 42.609,90 | | 2.986,90 |
| 1525 0 | Kautionen/Pfand | 7.319,34 | | 6.920,09 |
| 1540 0 | Steuerüberzahlungen | 0,00 | | 20.820,00 |
| 1548 0 | Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar | 10.858,26 | | 2.086,73 |
| 1590 0 | Durchlaufende Posten ohne Stadt | <u>0,00</u> | | 203,72 |
| Übertrag | | 60.787,50 | 39.092.821,66 | 37.565.283,23 |

Handelsrecht

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31.12.2018**Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen**

AKTIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|--|------------------|----------------------|----------------------|
| Übertrag | | 60.787,50 | 39.092.821,66 | 37.565.283,23 |
| | Sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1736 0 | Vorauszahlung Steuern Finanzamt | <u>25.149,00</u> | 85.936,50 | 12.577,00 |
| | Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| 1001 0 | Kasse Kantine | 150,00 | | 150,00 |
| 1002 0 | Bargeldkasse KSR | 4.571,00 | | 1.523,60 |
| 1010 0 | Kasse Umladestelle | 300,00 | | 200,00 |
| 1200 0 | Sparkasse Vest # 84 707 | 211.914,32 | | 114.346,57 |
| 1363 0 | Geldtransit WSS/Kantine | <u>1.848,80</u> | 218.784,12 | 1.756,50 |
| | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 980 0 | Aktive Rechnungsabgrenzung | | 27.916,46 | 28.491,69 |
| | Summe Aktiva | | <u>39.425.458,74</u> | <u>37.724.328,59</u> |

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|---|---|--------------------|----------------------|----------------------|
| Gezeichnetes Kapital | | | | |
| 800 0 | Gezeichnetes Kapital | | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Allgemeine Rücklagen | | | | |
| 855 0 | Andere Gewinnrücklagen | 458.749,50 | | 468.495,00 |
| 857 0 | Übernahme AV Fahrzeuglogistik | 1.238.768,76 | | 1.238.768,76 |
| 858 0 | Gründung KSR | <u>394.603,64</u> | 2.092.121,90 | 394.603,64 |
| Jahresüberschuss | | | | |
| | Jahresüberschuss | | 0,00 | 295.987,20 |
| Bilanzgewinn | | | | |
| | Bilanzgewinn | | 252.877,48 | 0,00 |
| Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen | | | | |
| 949 0 | Sonderposten für Zuschüsse u. Zulagen | | 214.784,00 | 75.000,00 |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | | | |
| 950 0 | Pensions- und ähnliche Rückstellungen | 1.726.540,00 | | 1.596.592,00 |
| 951 0 | Ausgleichsanspruch Beamtenpensionen | <u>999.382,00-</u> | 727.158,00 | 943.011,00- |
| Sonstige Rückstellungen | | | | |
| 971 0 | Beihilferückstellung | 428.338,00 | | 380.572,00 |
| 972 0 | Ausgleichsanspruch Beihilferückstellung | 248.329,00- | | 223.118,00- |
| 973 0 | Urlaubsrückstellung | 565.259,05 | | 506.581,86 |
| 974 0 | RS für Überstunden | 198.353,02 | | 173.419,74 |
| 975 0 | RS für Alternteilzeit | 276.953,00 | | 523.977,00 |
| 977 0 | Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung | 30.900,00 | | 25.000,00 |
| 978 0 | Sonstige Rückstellungen - Fremde | <u>102.711,95</u> | 1.354.186,02 | 69.771,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | | |
| 639 0 | Abgrenzung Zinsen u. Tilgung | 121.556,37 | | 120.288,32 |
| 651 0 | Darlehen KfW-Bank # 4444 675 | 2.730.000,00 | | 2.886.000,00 |
| 652 0 | Darlehen KfW-Bank # 5522747 | 2.114.283,00 | | 2.228.569,00 |
| 653 0 | Darlehen DEXIA # 4011250 | 6.300.907,45 | | 6.417.024,94 |
| 654 0 | Darlehen Volksbank #51139213 | 1.781.243,83 | | 1.801.773,27 |
| 655 0 | Darlehen KfW-Bank # 11274194 | 445.511,00 | | 0,00 |
| 656 0 | Darlehen KfW-Bank # 13484804 | <u>440.104,00</u> | 13.933.605,65 | 0,00 |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 211.914,32- (EUR 114.346,57-) | | | | |
| 1200 0 | Sparkasse Vest # 84 707 | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | |
| 1600 0 | Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen | | 1.050.025,17 | 533.773,63 |
| Übertrag | | | <u>19.649.758,22</u> | <u>18.595.068,36</u> |

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|---|---------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag | | | 19.649.758,22 | 18.595.068,36 |
| | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.050.025,17 (EUR 533.773,63) | | | |
| 1600 0 | Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen | | | |
| | Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt | | | |
| 1501 0 | Verrechnungskto. Stadt Recklinghausen | 1.987.606,63 | | 1.520.526,47 |
| 1591 0 | Durchlaufende Posten Stadt | 667,30 | | 50,00 |
| 1604 0 | Verbindlichkeiten aus L + L geg. Stadt | 77.831,32 | | 89.025,74 |
| 1630 0 | Sonst. Verbindlichkeit geg. Stadt | 295.987,20 | | 0,00 |
| 1700 0 | Sonstige Verbindlichkeiten Stadt | 230.152,00 | | 222.776,00 |
| 1707 0 | Trägerdarlehen | <u>2.951.945,13</u> | 5.544.189,58 | 3.151.945,13 |
| | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.314.037,58 (EUR 4.761.547,34) | | | |
| 1501 0 | Verrechnungskto. Stadt Recklinghausen | | | |
| 1591 0 | Durchlaufende Posten Stadt | | | |
| 1604 0 | Verbindlichkeiten aus L + L geg. Stadt | | | |
| 1630 0 | Sonst. Verbindlichkeit geg. Stadt | | | |
| 1707 0 | Trägerdarlehen | | | |
| | sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 1366 0 | Verrechnungskonto Personalkosten | 24.698,01 | | 22.391,28 |
| 1701 0 | Sonstige Verbindlichkeiten | 9.269,25 | | 7.974,90 |
| 1703 0 | Verbindlichk. Gebührenausschleich Abfallb. | 1.370.173,09 | | 1.704.012,56 |
| 1704 0 | Verbindlichk. Gebührenausschleich StR | 559.236,04 | | 561.615,64 |
| 1705 0 | Verbindlk. Gebührenausschleich WiDi | 1.728.403,16 | | 1.458.432,88 |
| 1790 0 | Umsatzsteuer-Verbindlichkeiten | <u>63.638,48</u> | 3.755.418,03 | 39.397,55 |
| | davon aus Steuern EUR 63.638,48 (EUR 39.397,55) | | | |
| 1790 0 | Umsatzsteuer-Verbindlichkeiten | | | |
| | davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.985.570,03 (EUR 4.016.600,81) | | | |
| 1366 0 | Verrechnungskonto Personalkosten | | | |
| 1700 0 | Sonstige Verbindlichkeiten Stadt | | | |
| 1701 0 | Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 1703 0 | Verbindlichk. Gebührenausschleich Abfallb. | | | |
| 1704 0 | Verbindlichk. Gebührenausschleich StR | | | |
| 1705 0 | Verbindlk. Gebührenausschleich WiDi | | | |
| 1790 0 | Umsatzsteuer-Verbindlichkeiten | | | |
| Übertrag | | | 28.949.365,83 | 27.373.216,51 |

KONTENNACHWEIS zur Bilanz zum 31.12.2018**Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen**

PASSIVA

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Übertrag | | | 28.949.365,83 | 27.373.216,51 |
| | davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren | | | |
| | EUR 1.929.409,13 | | | |
| | (EUR 2.265.628,20) | | | |
| 1703 0 | Verbindlichk. Gebührenaussgleich Abfallb. | | | |
| 1704 0 | Verbindlichk. Gebührenaussgleich StR | | | |
| | Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 990 0 | Passive Rechnungsabgrenzung | 23.512,91 | | 77.086,08 |
| 991 0 | PRAP Grabnutzungsentgelte | <u>10.452.580,00</u> | 10.476.092,91 | 10.274.026,00 |
| | Summe Passiva | | <u>39.425.458,74</u> | <u>37.724.328,59</u> |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|--|----------------|----------------------|----------------|
| Umsatzerlöse | | | | |
| 2702 0 | Erlöse Bewirtschaftg FB / Beteilig. | 0,00 | | 1.783,50 |
| 2705 0 | Sonstige PK-Erstattung | 44.289,68 | | 42.181,24 |
| 2707 0 | Vermietung von Werbeflächen | 1.284,97 | | 1.261,32 |
| 2710 0 | Mieten Friedhöfe (Wohng./Trauerräume) | 49.207,86 | | 69.960,00 |
| 8190 0 | Erlöse gemäß § 24 UStG | 16.888,57 | | 14.866,02 |
| 8200 0 | Erlöse Leistungen Fremde ohne Ust | 85.140,60 | | 31.612,36 |
| 8201 0 | Erlöse Altpapier ohne USt | 658.844,41 | | 1.103.513,26 |
| 8202 0 | Erlöse Umweltbrummi | 144.909,50 | | 144.709,50 |
| 8204 0 | Erlöse Leistungen FB/Beteiligungen | 607.468,53 | | 229.854,12 |
| 8205 0 | Entg. f. Leistg. an Beteilig.u.sonst. | 0,00 | | 47.669,50 |
| 8207 0 | Erlöse Straßenreinigung FB / Beteilig. | 75.552,67 | | 39.321,51 |
| 8208 0 | Erlöse kommunale Wertstoffe | 412.949,87 | | 384.570,75 |
| 8209 0 | Erlöse Entsorgungskosten LSR | 58.056,20 | | 79.725,92 |
| 8210 0 | Erlöse Fahrzeuglogistik | 456.691,02 | | 573.280,00 |
| 8212 0 | Erlöse ZBH-Nutzung FB / Beteilig. | 136.678,00 | | 109.500,00 |
| 8213 0 | Erlöse ZBH-Nutzung Fremde | 2.070,00 | | 1.982,50 |
| 8219 0 | Erlöse Sachausgaben | 0,00 | | 791.991,83 |
| 8220 0 | Erlöse Grünunterhaltung | 5.718.851,62 | | 5.436.827,77 |
| 8221 0 | Erlöse Tierpark | 407.605,15 | | 342.130,56 |
| 8222 0 | Erlöse Straßenunterhaltung | 2.194.376,10 | | 1.929.916,35 |
| 8223 0 | Benutzungsgebühren Friedhofswesen | 2.517.709,32 | | 2.380.699,00 |
| 8225 0 | Erlöse Unterhaltung Kriegsgräber | 21.937,01 | | 26.642,71 |
| 8227 0 | Verwaltungsgebühren Friedhofswesen | 17.950,00 | | 19.170,00 |
| 8228 0 | Ausgleich FB 15 incl. öffentl.Grün | 1.014.341,14 | | 970.075,35 |
| 8229 0 | Erlöse Verkehrstechnik | 382.003,74 | | 281.849,50 |
| 8230 0 | Erlöse Parkscheinautomaten | 150.077,44 | | 125.000,00 |
| 8231 0 | Erlöse Handwerkerleistungen | 1.890.060,21 | | 1.563.165,82 |
| 8232 0 | Erlöse Transportleistungen | 0,00 | | 276.279,53 |
| 8233 0 | Auflösung PRAP Grabnutzungsentgelte | 178.554,00- | | 59.540,00- |
| 8337 0 | Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG | 165.200,65 | | 169.958,40 |
| 8410 0 | Erlöse DSD Nebenentgelte 19% USt | 141.708,28 | | 141.826,26 |
| 8411 0 | Erlöse Altpapier/LVP 19% USt | 775.508,39 | | 782.285,95 |
| 8412 0 | Erlöse BgA LSR 19% USt | 95.575,70 | | 116.564,53 |
| 8413 0 | Erlöse Pauschale EntsorgKo. LSR BgA 19% | 13.777,59 | | 16.743,93 |
| 8414 0 | Erlöse Beteiligungen 19% USt | 0,00 | | 13.759,20 |
| 8416 0 | Erlöse Straßenreinigung 19% USt | 13.330,53 | | 13.196,74 |
| 8418 0 | Erlöse Kantine Mitarbeiter | 76.505,99 | | 71.947,74 |
| 8419 0 | Erlöse Kantine Bewirtung Betriebsfremde | 247,13 | | 152,68 |
| 8420 0 | Provisions-u. sonstige Erlöse 19% USt | 293,03 | | 232,21 |
| 8521 0 | Gebühren Straßenreinigung | 2.346.894,40 | | 2.376.329,34 |
| 8522 0 | Veränd. Gebührenaussgleich StR | 2.379,60 | | 251.900,48- |
| 8523 0 | Gebühren Abfallbeseitigung | 12.583.926,91 | | 12.312.878,80 |
| 8524 0 | Gebühren Abfallbeseitigung WSS, NL, SL | 330.041,62 | | 297.510,84 |
| 8525 0 | Veränd. Gebührenaussgleich Abf | 333.839,47 | | 345.341,73- |
| 8526 0 | Anteil Straßenbaulastträger (Verk.sich.) | 684.150,19 | | 664.704,14 |
| 8527 0 | Gebühren Abfallbeseitigung FB / Beteilig | 23.685,00 | | 2.095,20 |
| 8545 0 | Gebühren Winterdienst | 799.367,19 | | 945.189,03 |
| 8546 0 | Veränderung Gebührenaussgleich WiDi | 269.970,28- | | 362.857,65- |
| 8730 0 | Gewährte Skonti | <u>100,60-</u> | 35.002.750,40 | 297,34- |
| andere aktivierte Eigenleistungen | | | | |
| 8990 0 | Andere aktivierte Eigenleistungen | | 288.080,36 | 69.722,96 |
| Übertrag | | | 35.290.830,76 | 33.994.700,67 |
| | | | | Handelsrecht |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|--|-------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag | | | 35.290.830,76 | 33.994.700,67 |
| | sonstige betriebliche Erträge | | | |
| 2520 0 | Periodenfremde Erträge | 0,00 | | 13.949,15 |
| 2521 0 | Periodenfremde Erträge Betellig./FB | 0,00 | | 53.796,60 |
| 2700 0 | Sonstige Erträge | 39.004,00 | | 5.910,73 |
| 2701 0 | Mahngebühren | 114,00 | | 103,00 |
| 2720 0 | Erträge aus Abgang von AV-Gegenständen | 212.496,00 | | 104.866,74 |
| 2735 0 | Erträge Auflösung v.Rückstellg. Fremde | 14.658,29 | | 19.219,59 |
| 2742 0 | Schadenersatzleistungen Stadt | 60.168,77 | | 23.164,83 |
| 2743 0 | Investitionszuschüsse | 4.028,73 | | 0,00 |
| 2745 0 | Schadenersatzleistungen Fremde | 29.819,82 | | 13.636,13 |
| 3730 0 | Erhaltene Skonti | 27.067,27 | | 28.285,27 |
| 3736 0 | Erhaltene Skonti 19% VSt | 2.094,41 | | 1.963,05 |
| 3769 0 | Erhaltene Boni | 139,47 | | 20,00 |
| 4133 0 | Zuschuss ATZ | 0,00 | | 8.513,64 |
| 4134 0 | Zuschüsse Pk | <u>18.974,03</u> | 408.564,79 | 13.243,98 |
| | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | |
| 3208 0 | Sachausgaben | 577.390,04- | | 667.646,81- |
| 3213 0 | Bestandsveränderung | 1.125,00 | | 38.856,85- |
| 3220 0 | Sachausgaben KSR-interne-Verrechnung | 405,54- | | 629,12- |
| 3300 0 | Wareneingang Kantine 7% VSt | 53.418,46- | | 49.096,88- |
| 3301 0 | Wareneingang Budget 7% VSt | 147,50- | | 0,00 |
| 3400 0 | Wareneingang Kantine 19% VSt | 1.202,92- | | 1.118,53- |
| 3418 0 | Sachausgaben 19% VSt | 73.899,05- | | 98.120,15- |
| 3540 0 | Wareneingang Budget 10,7 % VSt | 798,50- | | 1.186,00- |
| 4240 0 | Wasser, Strom, Fernwärme Fremde | 174.286,40- | | 185.513,93- |
| 4241 0 | Wasser, Strom, Fernwärme Stadt | 88.471,36- | | 87.600,00- |
| 4400 0 | Arbeitsschutz, Dienstkleidung, Hygiene | 179.281,57- | | 179.814,37- |
| 4530 0 | Kraftstoffe und Additive | 756.945,00- | | 686.020,05- |
| 4532 0 | Schmierstoffe | 28.644,06- | | 27.290,61- |
| 4540 0 | Ersatzteile und Material | 477.564,18- | | 409.640,82- |
| 4980 0 | Sonstiger Betriebsbedarf | 66.311,91- | | 54.025,29- |
| 4981 0 | Müllgroßbehälter und Zubehör | 141.902,45- | | 94.720,43- |
| 4982 0 | Papierkörbe und Zubehör | 48.873,03- | | 72.565,58- |
| 4985 0 | Werkzeuge und Kleingeräte | <u>60.278,68-</u> | 2.728.695,65- | 46.825,74- |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 3203 0 | Abfallbeseitigung | 618.702,58- | | 731.861,93- |
| 3204 0 | Pflegekosten CoDi und Tourenplang. | 10.132,02- | | 8.520,22- |
| 3205 0 | Abfallbeseitigung Kreis | 5.306.557,98- | | 5.147.456,85- |
| 3218 0 | Bezogene Leistungen | 436.551,24- | | 378.227,18- |
| 3413 0 | Abfallbeseitigung 19% VSt | 153.215,92- | | 156.836,74- |
| 3420 0 | Fremdleistungen KSR 19% VSt | 6.036,94- | | 3.676,46- |
| 3435 0 | EU-Erwerb ohne VSt und 19% USt | 14.433,26- | | 17.884,30- |
| 4210 0 | Miete Salzhalle Fremde | 15.192,72- | | 14.232,90- |
| 4211 0 | Miete Salzhalle Stadt | 1.200,00- | | 1.200,00- |
| 4260 0 | Gebäudekosten Fremde | 100.831,95- | | 64.289,93- |
| 4261 0 | Gebäudekosten Stadt | 140.599,55- | | 141.012,40- |
| Übertrag | | 6.803.454,16- | 32.970.699,90 | 24.915.503,31 |
| | | | | Handelsrecht |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

| Konto Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|--|-------------------|----------------------|---------------------|
| Übertrag | 6.803.454,16- | 32.970.699,90 | 24.915.503,31 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| 4264 0 Unterhaltung Außenanlagen Fremde | 12.681,56- | | 12.453,30- |
| 4265 0 Unterhaltung Außenanlagen Stadt | 15.749,52- | | 15.600,00- |
| 4270 0 Objektschutz | 93.322,38- | | 74.650,12- |
| 4520 0 Kommunaler Schadensausgleich Kfz | 123.237,17- | | 75.235,83- |
| 4531 0 Lfd. Kfz-Kosten für Fremdfahrzeuge | 4.848,31- | | 4.072,44- |
| 4541 0 Unfallschäden Kfz | 138.367,24- | | 90.286,26- |
| 4543 0 Abnahmen Kfz/Maschinen | 18.345,70- | | 14.318,82- |
| 4547 0 Fremdleistungen Kfz/Maschinen | 113.304,27- | | 82.176,42- |
| 4560 0 Mautgebühren | 5.053,91- | | 4.112,43- |
| 4570 0 Mieten Kfz/Maschinen | 50.031,44- | | 47.283,02- |
| 4571 0 Leasingkosten | 3.865,45- | | 4.089,99- |
| 4580 0 Sonstige Kfz-Kosten | 5.736,45- | | 11.997,66- |
| 4654 0 Bewirtschaftung der Sitzungsräume | 1.485,59- | | 1.882,47- |
| 4800 0 Rep.u Instandhaltung (BGA&Betriebsvorr.) | 100.846,85- | | 100.364,83- |
| 4806 0 Wartungs-/ Reparaturkosten Hard/Software | 152.811,04- | | 126.978,80- |
| 4960 0 Mieten für Einrichtungen bewegliche WG | 9.814,39- | | 10.040,03- |
| 4962 0 Leasingkosten Roll-out | <u>25.272,39-</u> | 7.678.227,82- | 21.940,76- |
| Löhne und Gehälter | | | |
| 4110 0 Gehalt Beschäftigte | 15.203.794,69- | | 14.672.795,26- |
| 4120 0 Bezüge Beamte | 303.496,41- | | 292.201,31- |
| 4130 0 Veränd. Urlaubsrückstellung | 58.677,19- | | 55.344,26- |
| 4131 0 Veränd. Überstundenrückstellung | 24.933,28- | | 32.761,82- |
| 4132 0 Veränd. ATZ-Rückstellung | <u>252.142,00</u> | 15.338.759,57- | 462.513,00 |
| soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | | | |
| 4121 0 Beihilfen | 16.078,08- | | 14.950,80- |
| 4138 0 Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 52.786,96- | | 46.713,98- |
| 4140 0 Freiwillige soziale Aufwend. LSt-frei | 116,52- | | 217,39- |
| 4151 0 Veränd. Pensionsrückstellung | 130.402,00- | | 100.697,00- |
| 4152 0 Veränd. Ausgleichsanspruch Beamtenpension | 56.371,00- | | 23.791,00- |
| 4153 0 Veränd. Beihilferückstellung | 54.688,00- | | 13.735,00- |
| 4154 0 Veränd. Ausgleichsanspruch Beihilfen | 25.211,00 | | 244,00 |
| 4160 0 Sozialabgaben Beschäftigte | 3.113.417,89- | | 3.030.127,94- |
| 4170 0 ZVK-Beiträge Beschäftigte | 1.074.729,94- | | 1.042.774,92- |
| 4180 0 Beiträge Unfallversicherung Mitarbeiter | <u>50.192,15-</u> | 4.410.829,54- | 49.503,56- |
| davon für Altersversorgung EUR 1.148.760,94- (EUR 1.119.680,92-) | | | |
| 4151 0 Veränd. Pensionsrückstellung | | | |
| 4152 0 Veränd. Ausgleichsanspruch Beamtenpension | | | |
| 4170 0 ZVK-Beiträge Beschäftigte | | | |
| Übertrag | | <u>5.542.882,97</u> | <u>5.352.744,89</u> |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag | | | 5.542.882,97 | 5.352.744,89 |
| | Abschreibungen | | | |
| | auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingang- setzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | | | |
| 4822 0 | Abschreibungen auf immaterielle VermG | 33.673,75- | | 26.481,79- |
| 4830 0 | Abschreibungen auf Sachanlagen | 1.861.109,36- | | 1.739.865,03- |
| 4831 0 | Abschreibungen auf Gebäude | 597.216,65- | | 589.051,88- |
| 4855 0 | Sofortabschreibung GWG | <u>29.134,58-</u> | 2.521.134,34- | 12.172,50- |
| | sonstige betriebliche Aufwendungen | | | |
| 2006 0 | Verluste d. außergewöhnl.Schadensfälle | 0,00 | | 10.000,00- |
| 2020 0 | Periodenfremde Aufwendungen Fremde | 0,00 | | 88.348,97- |
| 2021 0 | Periodenfremde Aufwendungen Betellig./FB | 0,00 | | 51.592,26- |
| 2310 0 | Abgänge Sachanlagen Restbuchwert | 19.104,67- | | 15.526,19- |
| 2400 0 | Forderungsverluste | 1.187,95- | | 244,76- |
| 2450 0 | Einstellung in die PWB auf Forderungen | 170.562,24- | | 0,00 |
| 2451 0 | Einstellung in die EWB auf Forderungen | 11.524,22- | | 0,00 |
| 4250 0 | Reinigung Stadt | 164.170,08- | | 183.600,00- |
| 4251 0 | Reinigung Fremde | 2.460,22- | | 2.393,12- |
| 4360 0 | Versicherungen Stadt | 49.785,49- | | 15.644,74- |
| 4361 0 | Versicherungen Fremde | 22.582,46- | | 11.575,91- |
| 4380 0 | Beiträge | 15.408,51- | | 14.576,39- |
| 4610 0 | Werbekosten | 21.730,80- | | 8.062,60- |
| 4611 0 | Veranstaltungen Abfallberatung etc. | 61.534,21- | | 9.720,86- |
| 4620 0 | Kosten für Druckerzeugnisse, Flyer etc. | 13.599,53- | | 9.774,60- |
| 4640 0 | Repräsentationskosten | 489,56- | | 2.265,17- |
| 4653 0 | Aufmerksamkeiten | 1.281,43- | | 856,56- |
| 4660 0 | Reisekosten Arbeitnehmer | 15.414,47- | | 10.737,62- |
| 4900 0 | Sonstige betriebl. Aufwendung Fremde | 65.037,85- | | 80.078,53- |
| 4901 0 | Sonstige betriebl. Aufwendung Stadt | 1.962,79- | | 293,12- |
| 4909 0 | Gutachten (z. B. INFA) | 13.664,90- | | 3.186,00- |
| 4911 0 | Porto Stadt | 12.911,59- | | 12.132,61- |
| 4920 0 | Telefon und Funk Fremde | 16.022,15- | | 24.914,82- |
| 4921 0 | Telefon und Funk Stadt | 5.559,20- | | 6.663,99- |
| 4925 0 | Internetkosten Stadt | 5.265,13- | | 5.346,05- |
| 4926 0 | Internetkosten Fremde | 785,62- | | 903,21- |
| 4930 0 | Bürobedarf Fremde | 10.191,30- | | 11.125,82- |
| 4931 0 | Bürobedarf Stadt | 478,50- | | 408,35- |
| 4940 0 | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur) | 10.368,08- | | 10.126,74- |
| 4944 0 | Ausbildungskosten | 41.963,04- | | 53.312,66- |
| 4945 0 | Fortbildungskosten | 56.012,98- | | 44.100,58- |
| 4950 0 | Rechts- und Beratungskosten | 44.606,35- | | 13.386,97- |
| 4955 0 | Buchführungskosten | 29.672,31- | | 29.760,30- |
| 4957 0 | Abschluss- und Prüfungskosten | 25.535,00- | | 25.000,00- |
| 4970 0 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 1.504,85- | | 1.333,92- |
| 4983 0 | Serviceleistungen Stadt Recklinghausen | <u>1.133.590,00-</u> | 2.045.967,48- | 1.146.652,00- |
| Übertrag | | | 975.781,15 | 1.081.528,27 |
| | | | | Handelsrecht |

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen
Recklinghausen

| Konto | Bezeichnung | EUR | Geschäftsjahr EUR | Vorjahr EUR |
|----------|---|-------------------|----------------------|----------------|
| Übertrag | | | 975.781,15 | 1.081.528,27 |
| | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | |
| 2651 0 | Sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge Stadt RE | | 3.158,72 | 5.636,38 |
| | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | |
| 2107 0 | Zinsaufw. § 233a AO abzugsfähig | 0,00 | | 164,00- |
| 2110 0 | Zinsaufw. für kfr. Verbindlichkeiten | 126,99- | | 0,00 |
| 2120 0 | Zinsaufw. für lfr. Verbindlichkeiten | 505.153,01- | | 474.267,07- |
| 2130 0 | Darlehenszinsen Stadt | 195.732,74- | | 212.975,46- |
| 2131 0 | Zinsaufw. Kontokorrentkonto Stadt | 1.304,41- | | 1.619,41- |
| 2144 0 | Zinsaufw. Abzinsung Rückstellungen | <u>5.118,00-</u> | 707.435,15- | 16.320,00- |
| | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | |
| 2203 0 | Körperschaftsteuer Vorjahre | 0,00 | | 78,00- |
| 2209 0 | Solidaritätszuschlag Vorjahre | 0,00 | | 4,53- |
| 2280 0 | GewSt-Nachzahlung Vorjahre | 0,00 | | 448,00- |
| 4320 0 | Gewerbsteuer | <u>0,00</u> | 0,00 | 89,00- |
| | sonstige Steuern | | | |
| 2282 0 | Umsatzsteuer unentg. Wertabgaben ZBH | 0,00 | | 55.359,24- |
| 4510 0 | Kfz-Steuern | <u>28.372,74-</u> | 28.372,74- | 29.852,74- |
| | Jahresüberschuss | | | |
| | Jahresüberschuss | | 243.131,98 | 295.987,20 |
| | Entnahmen aus Gewinnrücklagen | | | |
| | aus anderen Gewinnrücklagen | | | |
| 2799 0 | Entnahmen aus anderen Gewinnrücklagen | | 9.745,50 | 0,00 |
| | Bilanzgewinn | | | |
| | Bilanzgewinn | | <u>252.877,48</u> | <u>0,00</u> |

Stadtverwaltung
24. DEZ. 2019
Recklinghausen

gpaNRW, Postfach 10 18 79, 44608 Herne

Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen
Der Präsident
Heinrichstraße 1, 44623 Herne
www.gpa.nrw.de

Kommunale Servicebetriebe
Recklinghausen
Beckbruchweg 33
45659 Recklinghausen

Handwritten initials: *St.*

| | | |
|--|----------------|----------|
| Kommunale Servicebetriebe Recklinghausen - ein Unternehmen der Stadt Recklinghausen - | | |
| BL | - 6. Jan. 2020 | Stab P |
| Abt. I | EINGANG | Abt. III |
| Abt. II | Verteiler | Abt. IV |

Thomas Siegert
Team Jahresabschlussprüfung
t 0 23 23/14 80-109
f 0 23 23/14 80-333
e Thomas.Siegert@gpa.nrw.de

20.12.2019

**Prüfung des Jahresabschlusses des Betriebes „Kommunale Servicebetriebe Recklinghausen“
zum 31.12.2018**

Sehr geehrte Frau Stahnisch,

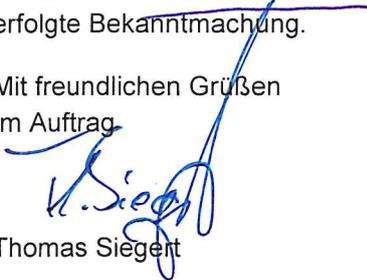
anliegend übersende ich Ihnen meinen Abschließenden Vermerk zur Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018.

Als gesetzliche Abschlussprüferin gemäß § 106 Abs. 2 GO in der bis zum 31. Dezember 2018 gültigen Fassung (im Folgenden GO a.F.) i.V.m. Artikel 10 Abs. 1 des 2. NKFVG NRW habe ich den Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt Schlage ausgewertet sowie eine Analyse anhand landesweit einheitlich berechneter Kennzahlen durchgeführt.

Ich komme zu dem Ergebnis, dass ich den Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers vollinhaltlich übernehme. Eine Ergänzung durch die gpaNRW gemäß § 3 der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen (JAP DVO) ist aus meiner Sicht nicht erforderlich.

Darüber hinaus weise ich darauf hin, dass der Abschließende Vermerk gemäß § 3 (5) JAP DVO öffentlich bekannt zu machen ist. Bitte übersenden Sie mir anschließend einen Nachweis über die erfolgte Bekanntmachung.

Mit freundlichen Grüßen
Im Auftrag


Thomas Siegert

Abschließender Vermerk der gpaNRW

Die gpaNRW ist gemäß § 106 Abs. 2 GO in der bis zum 31. Dezember 2018 gültigen Fassung i.V.m. Artikel 10 Abs. 1 des 2. NKFVG NRW gesetzliche Abschlussprüferin des Betriebes Kommunale Servicebetriebe Recklinghausen. Zur Durchführung der Jahresabschlussprüfung zum 31.12.2018 hat sie sich der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt Schlage, Duisburg, bedient.

Diese hat mit Datum vom 30.07.2019 den nachfolgend dargestellten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

„An die Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR)

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR) für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW i. V. m. den einschlägigen deutschen, für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR) zum 31. Dezember 2018 sowie seiner Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kommunalen Servicebetriebe Recklinghausen (KSR). In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW sowie den einschlägigen deutschen, für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 106 Gemeindeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen, Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des

Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des gesetzlichen Vertreters und des Betriebsausschusses für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW und den einschlägigen deutschen, für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes die Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW und den einschlägigen deutschen, für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW und den einschlägigen deutschen für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und

ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung NRW und den einschlägigen deutschen für große Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 106 Gemeindeordnung NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme des Eigenbetriebs abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser

jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebs.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

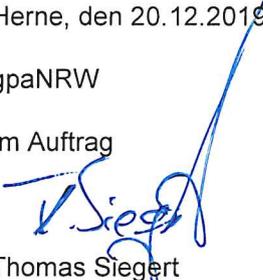
Die gpaNRW hat den Prüfungsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PKF Fasselt Schlage ausgewertet und eine Analyse anhand von Kennzahlen durchgeführt. Sie kommt dabei zu folgendem Ergebnis:

Der Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers wird vollinhaltlich übernommen. Eine Ergänzung gemäß § 3 der Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen (JAP DVO) ist aus Sicht der gpaNRW nicht erforderlich.

Herne, den 20.12.2019

gpaNRW

Im Auftrag


Thomas Siegert

