



Jahresabschluss 2009

Bericht des Abschlussprüfers

Abwasserwerk der Stadt

Coesfeld

Coesfeld, 22. Juni 2010

Zuständigkeiten/Verantwortung

Betriebsleitung verantwortlich für

- **Buchführung**
- **Jahresabschluss und Lagebericht**

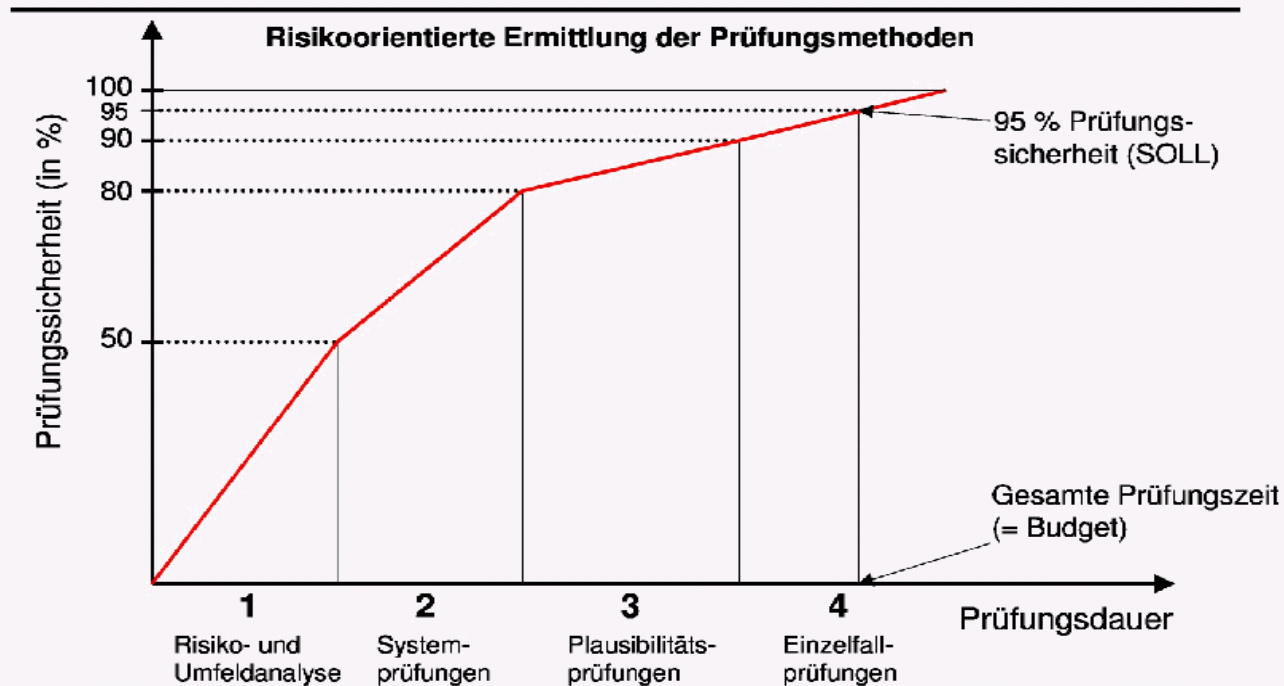
■ **Gesetzlicher Abschlussprüfer**

- **Prüfung nach § 317 HGB und § 106 GO NW unter Beachtung der vom IDW festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung**
- **Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung**

■ **Gemeindeprüfungsanstalt NRW in Herne**

- **erteilt abschließenden Vermerk**

Risikoorientierter Prüfungsansatz



Prüfungsschwerpunkte

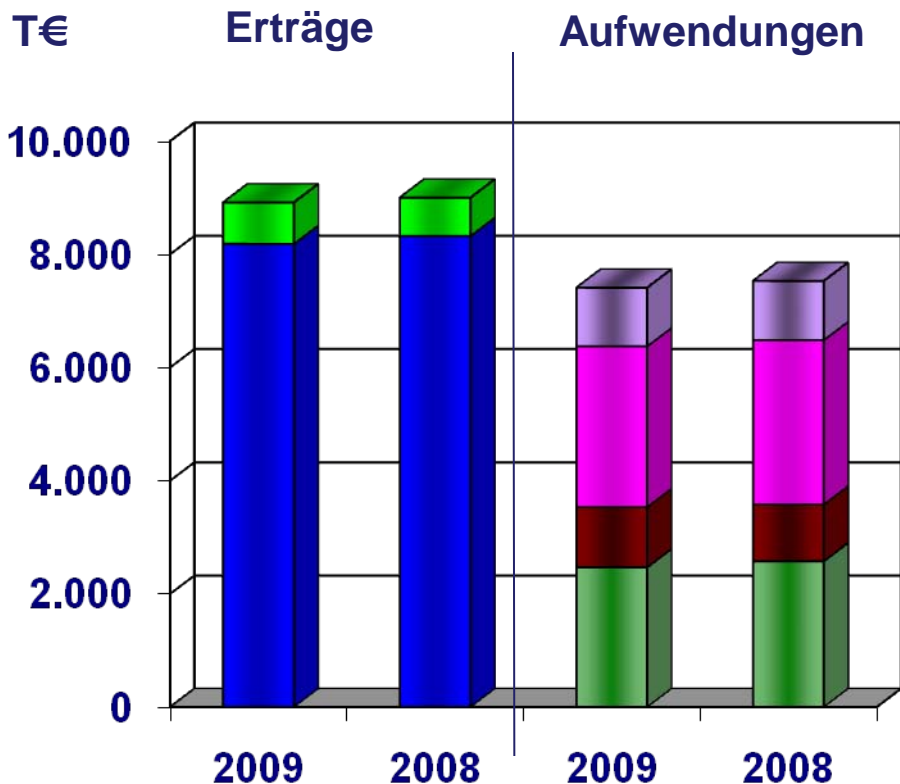
- **Anlagevermögen
(Zu- und Abgänge, Abwertungsbedarf)**
- **Umsatz-Erlöse (Vollständigkeit, Abgrenzung)**

Überblick Wirtschaftsjahr 2009



- Wesentliche Geschäftsvorfälle
 - Erhöhung der Gewinnabführung
 - Investitionen aus der Innenfinanzierung
- Ertragslage
 - Leichte Ergebnisverbesserung
 - Jahresüberschuss von T€ 1.505
- Vermögens- und Finanzlage
 - Hohe Anlagenintensität
 - Befriedigende Eigenkapitalquote (36,9 %)

Ertragslage 2009



■ Umsatzerlöse ■ sonstige Erträge ■ Sachaufwand
■ Personalaufwand ■ Abschreibungen ■ Zinsergebnis

■ Verbesserte Umsatzerlöse von T€ 8.419 (vor GebührenRST)

➔ Gebührenstabilität

■ Schmutzwasser € 1,96 m³

■ Niederschlagswasser € 0,56 m²

➔ Zunahme der Verkehrsflächen

➔ SW- und RW-Mengen gestiegen

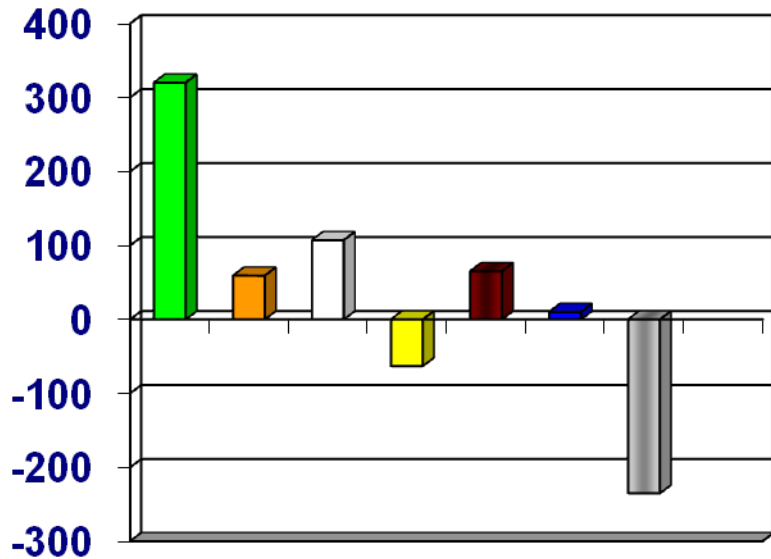
■ Sachaufwand leicht vermindert

➔ Unterhaltungsaufwand

■ Personalaufwand erhöht

Ertragslage

T€ Ergebnisveränderung:



- Gebührenüberschuss
- Abschreibungen
- Sachaufwand
- Umsatzerlöse
- Zinsaufwand
- Personalaufwand
- sonstige Erträge

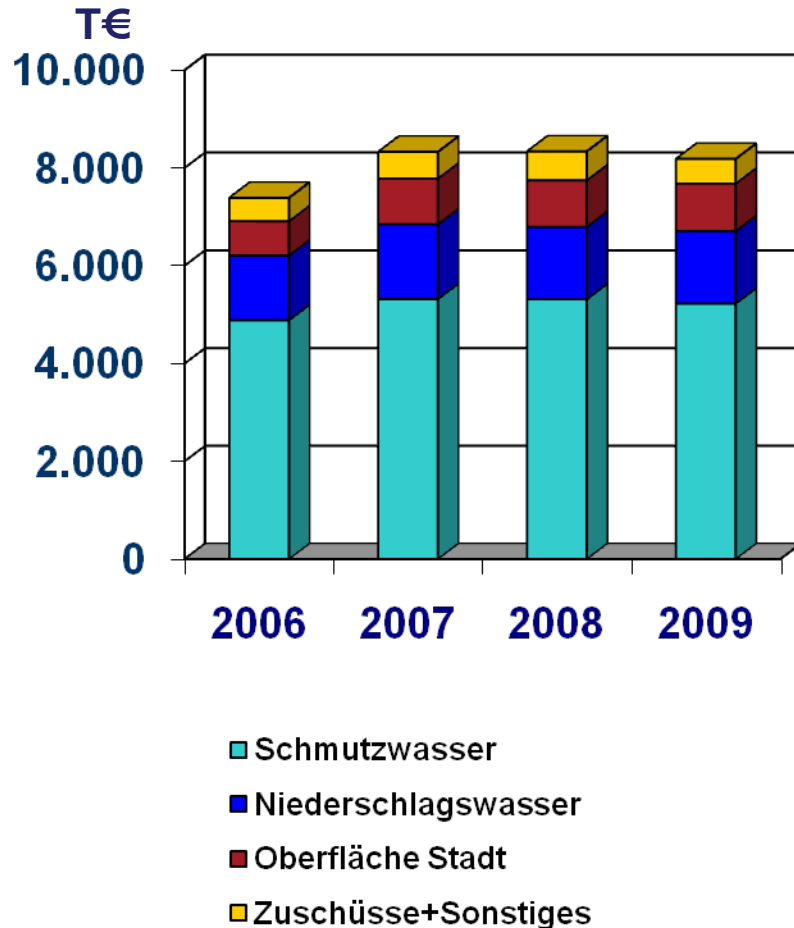
■ Ergebnisverbesserung T€

- Sonstige Erträge + 59
- Sachaufwand + 107
- Zinsaufwand + 10
- Umsatzerlöse + 320
- Abschreibungen + 65

■ Ergebnisbelastung

- Gebührenüberschuss - 235
- Personalaufwand - 63

Umsatzerlöse



Ergebnis Auswirkungen 2008/2009

■ Erlöse aus:

- ➔ Schmutzwasser - 89 T€
- ➔ Niederschlagswasser - 5 T€
- ➔ Fläche Stadt + 17 T€

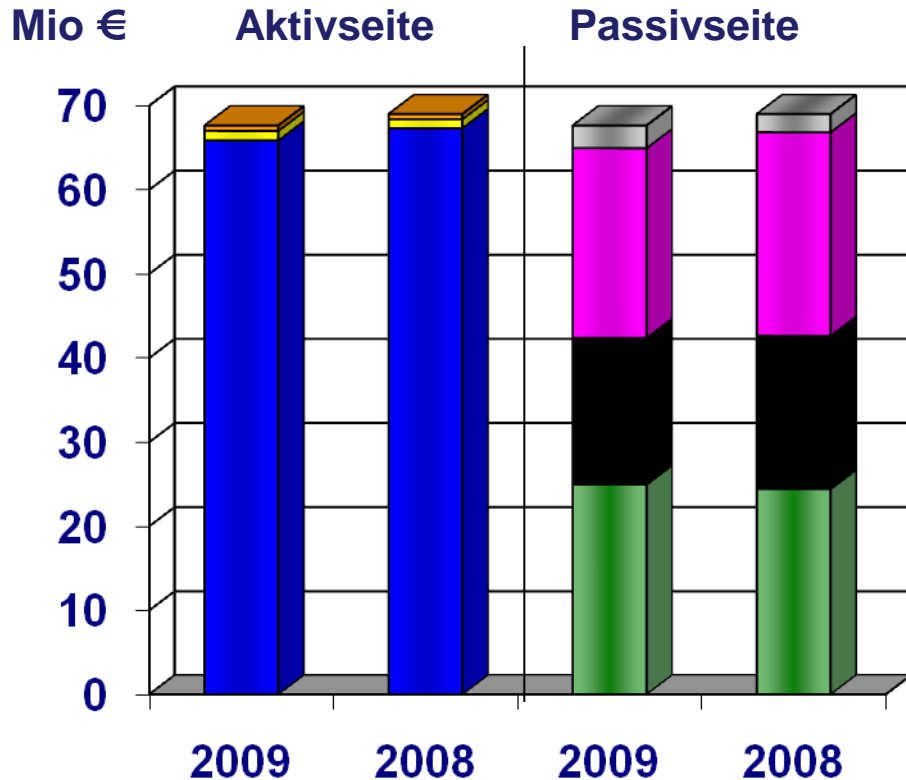
- 111 T€

■ Auflösung Zuschüsse - 4 T€

■ Sonstiges - 58 T€

Gesamt: - 139 T€

Vermögens- und Finanzlage



■ AVermögen ■ Forderungen ■ EK ■ Zuschüsse
■ Darlehen ■ Verbindlichk. ■ Flüssige Mittel

- Bilanzsumme mit Mio € 67,6 leicht rückläufig (-2,0 %)
- Investitionen deutlich geringer als die (Brutto-)Abschreibungen
- Investitionen und Tilgungen konnten aus dem Cashflow finanziert werden
- Eigenkapital um gut T€ 534 verbessert

Kapitalflussrechnung 2009



Mittelverwendung	T€	T€	T€
Investitionen (netto)		1.409	
Darlehnstilgungen		<u>1.640</u>	3.049
Mittelherkunft			
Jahresüberschuss	1.505		
Abschreibungen	<u>2.841</u>	4.346	
abzgl. Aufl. Zuschüsse		<u>-959</u>	
CASH-FLOW			<u>3.387</u>
Finanzüberschuss			338
Darlehnsaufnahme		0	
Gewinnabführung		-700	
Zuschüsse		<u>157</u>	
			<u>-543</u>
Mittelabfluss=langfristiger Bereich			<u>-205</u>

Prüfungsergebnisse

■ Buchführung, Rechnungswesen, Jahresabschluss und Lagebericht

- Ordentliche Führung der Bücher und Konten
- Belegwesen ist geordnet

■ Prüfungsergebnisse (- inhalte)

- Ansatz-, Bewertungs-, Gliederungsvorschriften
 - Bestandsnachweise
 - Erträge und Aufwendungen
 - Anhang
 - Lagebericht
- ✓ beachtet
 - ✓ lagen vor
 - ✓ zeitgerecht erfasst
 - ✓ gesetzlich vorg. Angaben
 - ✓ Einklang mit JA
 - ✓ Risiken und Chancen zutreffend

Prüfungsergebnisse

■ Sachverhalte des § 53 HGrG :

- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse

■ Prüfungsergebnis hinsichtlich § 53 HGrG, Teil OdG:

- Gesetzliche und satzungsmäßige Bestimmungen ✓ beachtet
- Geschäfte mit Sorgfalt einer gewissenhaften Geschäftsleitung ✓ ausgeführt



Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung ist gegeben

Gesamtergebnis: Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk



Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

- konsequente Substanzerhaltung der Anlagen
- Weiter steigende Anforderungen aufgrund von Umweltschutzauflagen
- Investitionsschwerpunkte
 - Gewerbepark Flamschen
 - Bau von Fischaufstiegen
- Stabile Gebühren für 2010 beim Niederschlagswasser; Schmutzwasser plus 0,03 € auf 1,99 €/m³





Jahresabschluss 2009

Bericht des Abschlussprüfers

Abwasserwerk der Stadt

Coesfeld

Coesfeld, 22. Juni 2010