



## Jahresabschluss 2010 Bericht des Abschlussprüfers

# Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

Coesfeld, 29. Juni 2011



29. Juni 2011

Seite 1



Abwasserwerk  
der Stadt Coesfeld

## 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



29. Juni 2011

Seite 2

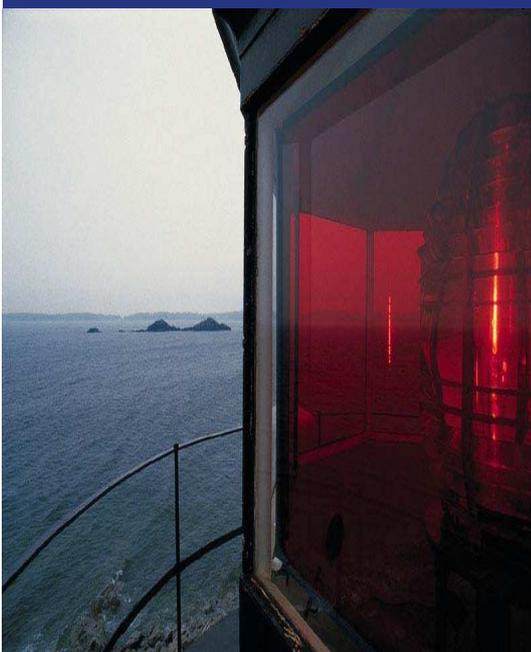


Abwasserwerk  
der Stadt Coesfeld

# Prüfungsschwerpunkte

- **Änderung der Rechnungslegungsvorschriften (BilMoG)**
- **Umsatzerlöse (Vollständigkeit, Abgrenzung)**
- **Gebührenrechtliche Rückstellungen**

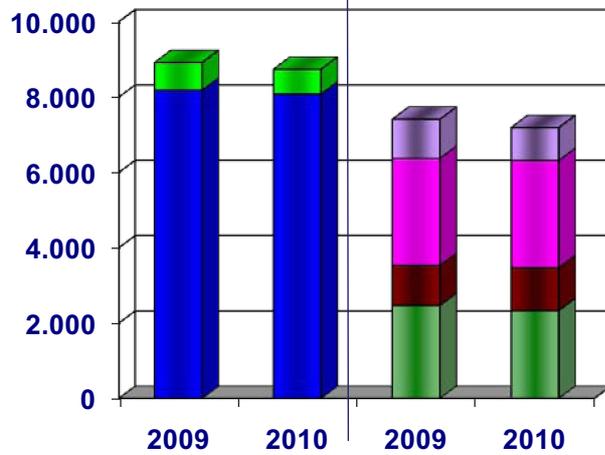
# Überblick Wirtschaftsjahr 2010



- **Wesentliche Geschäftsvorfälle**
  - Bilanzrechtmodernisierungsgesetz BilMoG
  - Anhebung Schmutzwassergebühr
- **Ertragslage**
  - Leichte Ergebnisverbesserung
  - Jahresüberschuss von T€ 1.548
- **Vermögens- und Finanzlage**
  - Hohe Anlagenintensität
  - Eigenkapitalquote (38,9 %)

# Ertragslage 2010

T€ Erträge Aufwendungen



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

■ Verbesserte Umsatzerlöse von T€ 8.530 (vor GebührenRST)

→ Gebührenerhöhung

■ Schmutzwasser auf € 1,99 m<sup>3</sup>

■ Niederschlagswasser € 0,56 m<sup>2</sup>

→ Zunahme der Verkehrsflächen

→ SW- und RW-Mengen gesunken

■ Sachaufwand leicht vermindert

→ Unterhaltungsaufwand

■ Personalaufwand erhöht

**WIBERA**



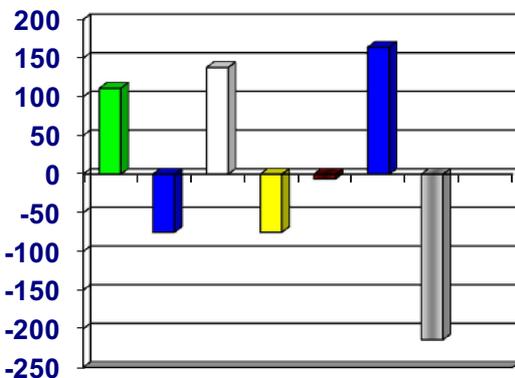
Abwasserwerk  
der Stadt Coesfeld

29. Juni 2011

Seite 5

# Ertragslage

T€ Ergebnisveränderung:



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

■ Ergebnisverbesserung ↗ T€

■ Sachaufwand + 138

■ Zinsaufwand + 164

■ Umsatzerlöse + 111

■ Ergebnisbelastung ↘

■ Sonstige Erträge - 75

■ Gebührenüberschuss - 214

■ Personalaufwand - 75

■ Abschreibungen - 6

**WIBERA**

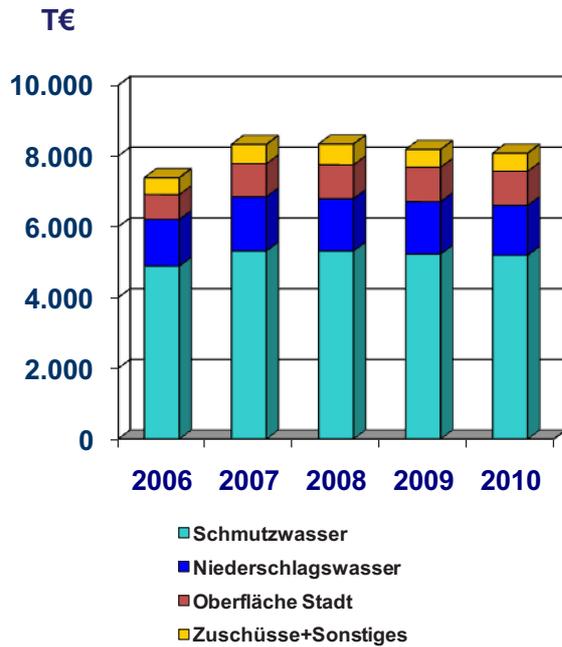


Abwasserwerk  
der Stadt Coesfeld

29. Juni 2011

Seite 6

# Umsatzerlöse



## Ergebnis Auswirkungen 2009/2010

### Erlöse aus:

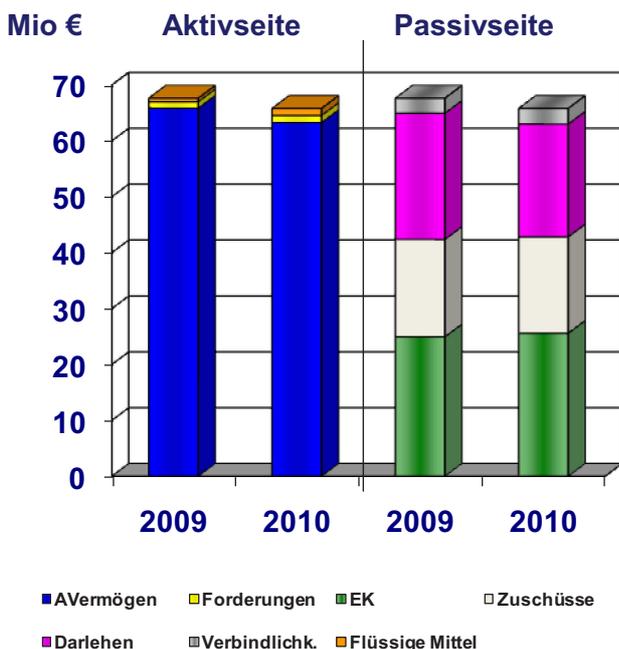
→ Schmutzwasser	- 31 T€
→ Niederschlagswasser	- 75 T€
→ Fläche Stadt	- 6 T€
	<b>- 112 T€</b>

■ Auflösung Zuschüsse + 4 T€

■ Sonstiges + 5 T€

**Gesamt: - 103 T€**

# Vermögens- und Finanzlage



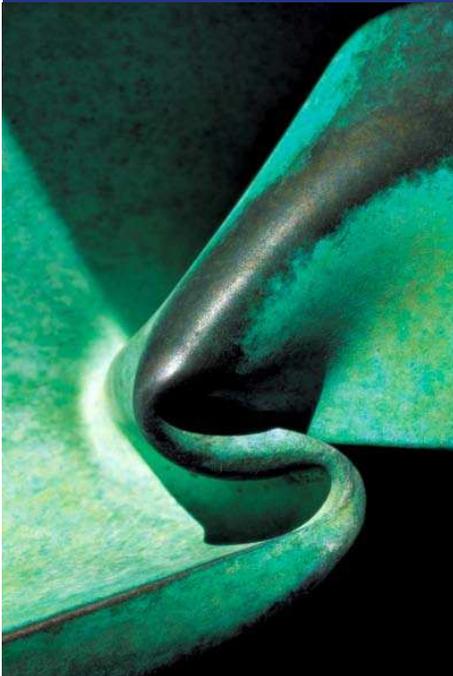
■ Bilanzsumme mit Mio € 65,8 leicht rückläufig (-2,7 %)

■ Investitionen deutlich geringer als die (Brutto-)Abschreibungen

■ Investitionen und Tilgungen konnten aus dem Cashflow finanziert werden

■ Eigenkapital um T€ 648 verbessert

# Kapitalflussrechnung 2010



Mittelverwendung	T€	T€	T€
Investitionen (netto)		213	
Darlehnstilgungen		<u>2.389</u>	2.602
<b style="color: red;">Mittelherkunft</b>			
Jahresüberschuss	1.548		
Abschreibungen	<u>2.847</u>	4.395	
abzgl. Aufl. Zuschüsse		<u>-942</u>	
<b>CASH-FLOW</b>			<b>3.453</b>
Finanzüberschuss			851
Darlehnsaufnahme		0	
Gewinnabführung		-900	
Zuschüsse		<u>740</u>	
			<u>-160</u>
<b>Mittelzufluss=langfristiger Bereich</b>			<u><b>691</b></u>

## Prüfungsergebnisse

### ■ Buchführung, Rechnungswesen, Jahresabschluss und Lagebericht

- Ordentliche Führung der Bücher und Konten
- Belegwesen ist geordnet

### ■ Prüfungsergebnisse (- inhalte)

- |   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Ansatz-, Bewertungs-, Gliederungs-<br>vorschriften | ✓ beachtet                          |
| <input type="checkbox"/> Bestandsnachweise                                  | ✓ lagen vor                         |
| <input type="checkbox"/> Erträge und Aufwendungen                           | ✓ zeitgerecht erfasst               |
| <input type="checkbox"/> Anhang   | ✓ gesetzlich vorg. Angaben          |
| <input type="checkbox"/> Lagebericht  | ✓ Einklang mit JA                   |
|   | ✓ Risiken und Chancen<br>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**

# Ausblick



## Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung

- konsequente Substanzerhaltung der Anlagen
- Schuldenabbau, da Erneuerungsinvestitionen im Wesentlichen ohne Beiträge
- Investitionsschwerpunkte
  - Gewerdepark Flamschen
  - BHKW auf der Kläranlage
- Gebührensenkung für 2011 beim Niederschlagswasser minus 3 Cent und Schmutzwasser minus 2 Cent auf 1,97 €/m<sup>3</sup>



# Jahresabschluss 2010 Bericht des Abschlussprüfers

## Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

Coesfeld, 29. Juni 2011

 **WIBERA**

29. Juni 2011

Seite 13



Abwasserwerk  
der Stadt Coesfeld