

Jahresabschluss 2012 Bericht des Abschlussprüfers

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

WP StB Michael Blöbaum

Coesfeld, 11. Juni 2013

WIBERA



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

Prüfungsschwerpunkte

- **Umsatzerlöse (Vollständigkeit, Abgrenzung)**
- **Gebührenrechtliche Rückstellungen/
Verbindlichkeiten**
- **buchhalterische Erfassung von Anlagebewegungen**

Überblick Wirtschaftsjahr 2012



- **Gebührensätze**
- **Schmutzwassergebühr unverändert**
- **Senkung Niederschlagswassergebühr**
- **Ertragslage**
- **leichte Ergebnisverbesserung (+T€ 192)**
- **Jahresüberschuss von T€ 1.880**
- **Vermögens- und Finanzlage**
- **hohe Anlagenintensität (95,7 %)**
- **Eigenkapitalquote (verbessert 44,3 %)**

Ertragslage 2012

T€	Erträge	Aufwendungen	2012	2011	2012	2011
			T€	T€	T€	T€
	Umsatzerlöse		8.202	8.483		
	Rückstellung/Verb. Gebührenüberschüsse					
	Zuführung		14	178		
	Inanspruchnahme		379	171		
	Umsatzerlöse lt. GuV		8.567	8.476		

■ Entwicklung

Umsatzerlöse vor RST
 Rückstellung/Verb. Gebührenüberschüsse
 Zuführung
 Inanspruchnahme
 Umsatzerlöse lt. GuV

➔ Gebührensätze

- ➔ Schmutzwasser unverändert € 1,97 m³
- ➔ Niederschlagswasser € 0,51 m² (Vj. € 0,53 m²)

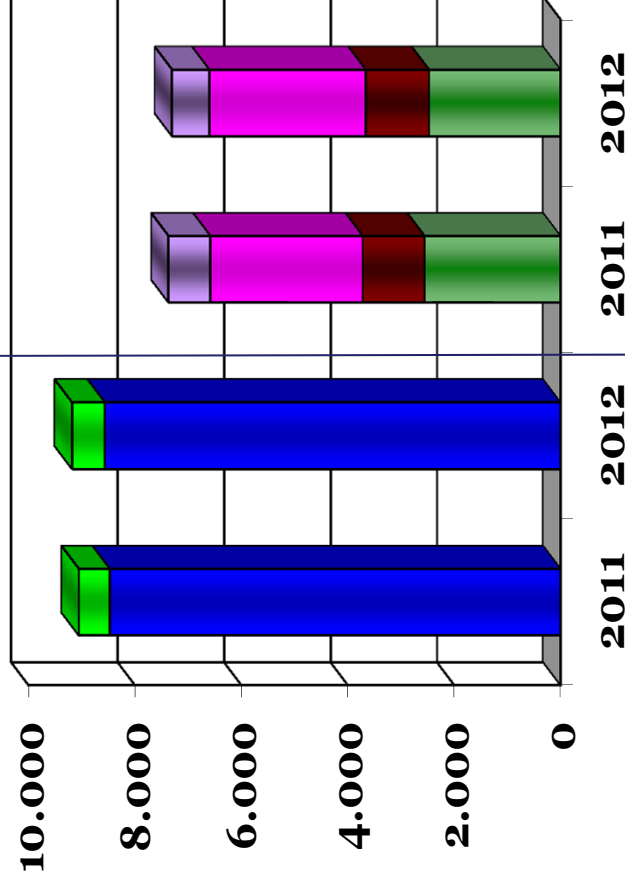
➔ Rückgang der Verkehrsflächen

➔ SW- und NW-Mengen leicht rückläufig

■ Sachaufwand stabil

➔ Unterhaltungsaufwand geringer

■ Personalaufwand leicht erhöht



- Umsatzerlöse
- sonstige Erträge
- Sachaufwand
- Personalaufwand
- Abschreibungen
- Zinsergebnis



Ertragslage

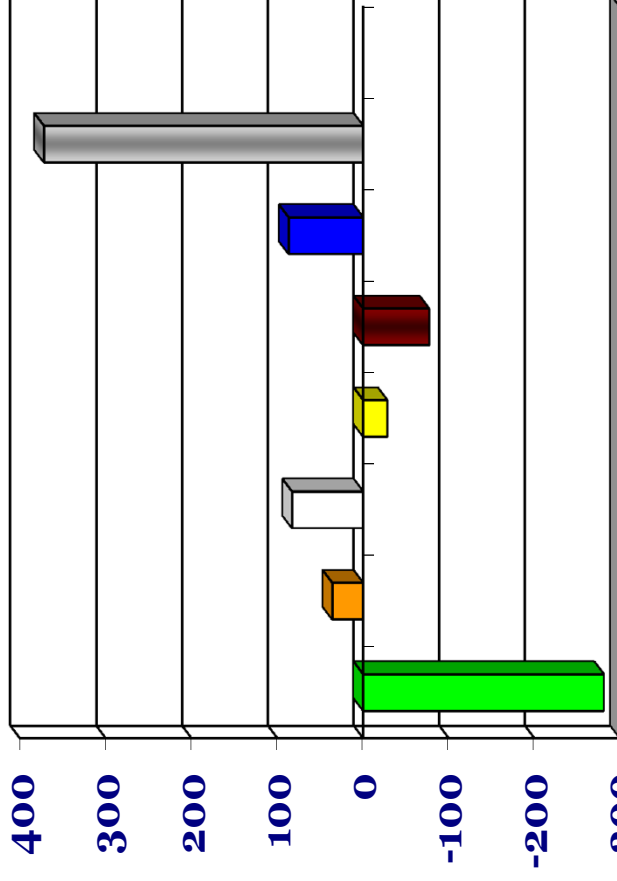
T€ Ergebnisveränderung:

■ Ergebnisverbesserung ↗ T€

- Zinsaufwand + 87
- Sachaufwand + 83
- Sonstige Erträge + 36
- Gebührenüberschuss + 372

■ Ergebnisbelastung ↘

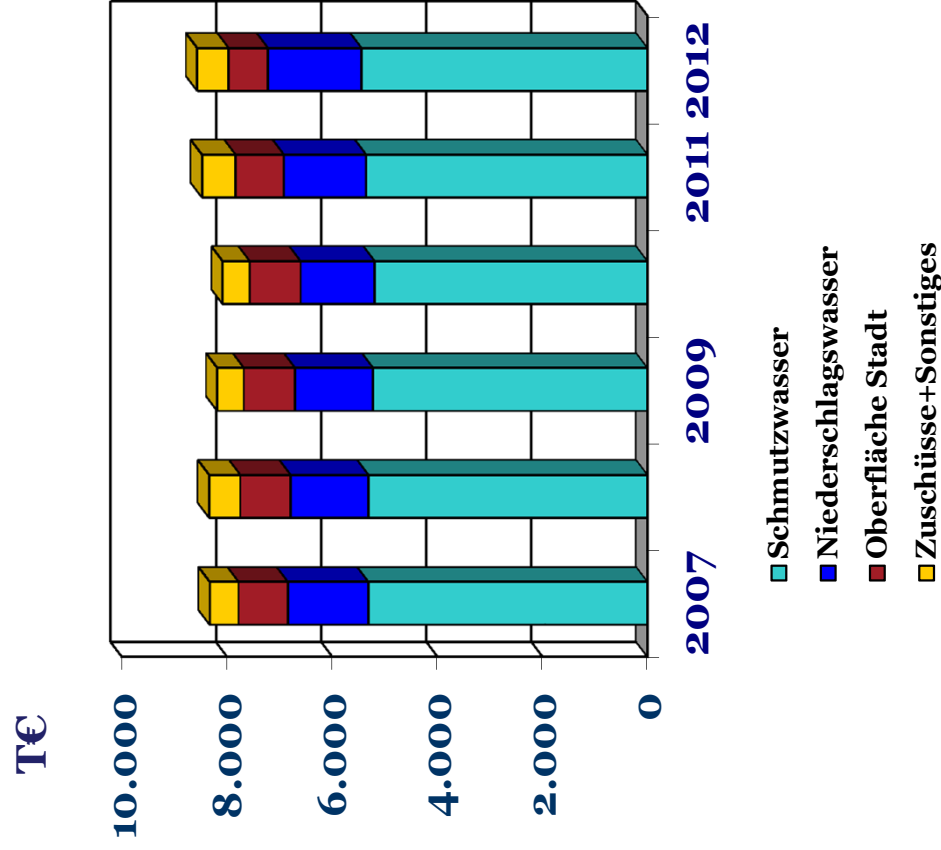
- Umsatzerlöse - 281
- Personalaufwand - 28
- Abschreibungen - 77



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

Umsatzerlöse

Ergebnis Auswirkungen 2011/2012



■ Erlöse aus:

- ➔ Schmutzwasser + 88 T€
- ➔ Niederschlagswasser + 215 T€
- ➔ Fläche Stadt - 173 T€

+ **130 T€**

■ Auflösung Zuschüsse + 0 T€

■ Sonstiges - 40 T€

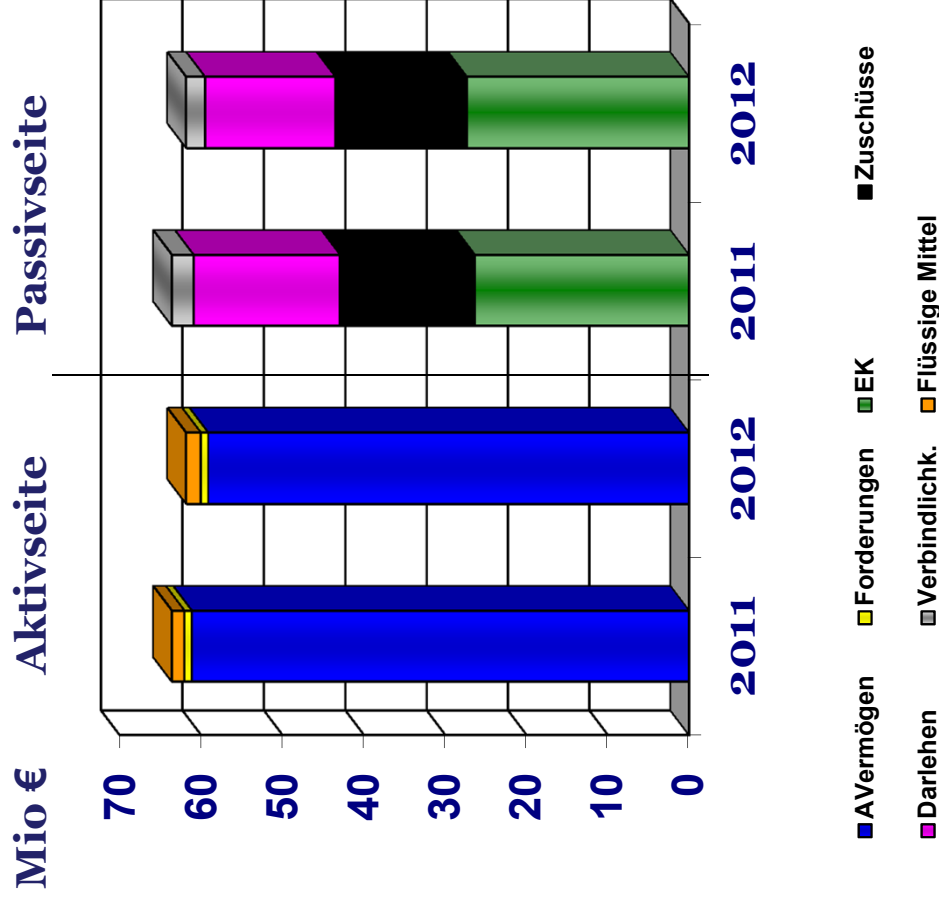
Gesamt: + **90 T€**

Gebührenvergleich



- **Musterhaushalt** mit einem Frischwasserverbrauch von 200 m³ und einem Grundstück mit 130 m² versiegelter Fläche muss **691,74 €** zahlen.
(Quelle: Bund der Steuerzahler)
- **Musterhaushalt in Coesfeld:**
 - 460,30 € nach 462,90 € im Vorjahr
 - Platz 29 (Vj. 35) der günstigsten von 396 Kommunen in NRW
(Platz 1 ist die preiswerteste mit 246,50 €; teuerste Kommune mit 1.234,20 €)

Vermögens- und Finanzlage



■ Bilanzsumme um T€ 1.755 leicht rückläufig (- 2,8 %)

■ Investitionen (T€ 1.325) deutlich geringer als die (Brutto-) Abschreibungen (T€ 2.939)

■ Investitionen und Tilgungen konnten aus dem Cashflow finanziert werden

■ Eigenkapital um T€ 980 verbessert

Kapitalflussrechnung



	T€	T€	T€
Cash flow	3.866		3.602
Mittelzufluss aus lfd. Geschäftstätigkeit	3.587		3.893
Mittelabfluss aus Investitionen	-926		-734
Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-2.397</u>		<u>-2.908</u>
Veränderung flüssige Mittel		264	251
Finanzmittelfond am Anfang der Periode		<u>1.516</u>	<u>1.265</u>
Finanzmittelfond am Ende der Periode		1.780	1.516

Prüfungsergebnisse

■ Buchführung, Rechnungswesen, Jahresabschluss und Lagebericht

- Ordentliche Führung der Bücher und Konten
- Belegwesen ist geordnet

■ Prüfungsergebnisse (- inhalte)

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

Prüfungsergebnisse

■ Sachverhalte des § 53 HGrG (aus § 106 GO NRW) :

- 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
- Schuldenabbau, da Erneuerungsinvestitionen im Wesentlichen ohne Beiträge
- Energetische Optimierungen der Kläranlage tragen zur Ergebnisstärkung bei
- Investitionsschwerpunkte
 - Erschließung neuer Wohngebiete
 - Erweiterung von RRB's
- unveränderte Gebühren

Jahresabschluss 2012 Bericht des Abschlussprüfers

Abwasserwerk der Stadt Coesfeld

WP StB Michael Blöbaum

Coesfeld, 11. Juni 2013

WIBERA



Abwasserwerk
der Stadt Coesfeld