



Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011

Betriebsausschuss am 26. Juni 2012

Martin Gehrke, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater



Wesentliche Geschäftsvorfälle



- Mengen- und Flächenentwicklung:
 - SW minus 5 Tcbm auf 977 Tcbm
 - NW plus 22 Tqm auf 1.470 Tqm
 - Verkehrsflächen unverändert 877 Tqm
- Gebührensätze gegenüber 2010 erhöht
- Keine Kostendeckung beim SW und Klärschlamm; Überdeckung bei den NW-Gebühren
- Berechnung EK-Verzinsung nach OVG
- Rückstellung Prozesskosten
- Überprüfung der Werthaltigkeit von Forderungen



Ertragslage, Plan-Ist-Vergleich

	2011 IST		2011 Plan		Ergebnis- verände- rung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	4.379	95,5	4.205	95,5	174
Aktivierte Eigenleistungen	24	0,5	30	0,7	-6
Sonstige betriebliche Erträge	182	4,0	170	3,8	12
Betriebliche Erträge	4.585	100,0	4.405	100,0	180
Materialaufwand	447	9,7	465	10,6	18
Abschreibungen	1.159	25,3	1.160	26,3	1
übrige betriebliche Aufwendungen	1.726	37,6	1.510	34,3	-216
Betriebliche Aufwendungen	3.332	72,6	3.135	71,2	-197
Betriebsergebnis	1.253	27,4	1.270	28,8	-17
Zinsergebnis (Aufwandssaldo)	348	7,6	350	7,9	2
Geschäftsergebnis	905	19,8	920	20,9	-15
außerordentliches Ergebnis	0	0,0	0	0,0	0
Jahresüberschuss	905	19,8	920	20,9	-15



Ertragslage, Ist-Ist-Vergleich

	2011		2010		Ergebnis- verände- rung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	4.379	95,5	4.361	95,8	18
Aktiviertete Eigenleistungen	24	0,5	14	0,3	10
Sonstige betriebliche Erträge	182	4,0	176	3,9	6
Betriebliche Erträge	4.585	100,0	4.551	100,0	34
Materialaufwand	447	9,7	422	9,3	-25
Abschreibungen	1.159	25,3	1.130	24,8	-29
übrige betriebliche Aufwendungen	1.726	37,6	1.690	37,1	-36
Betriebliche Aufwendungen	3.332	72,6	3.242	71,2	-90
Betriebsergebnis	1.253	27,4	1.309	28,8	-56
Zinsergebnis (Aufwandssaldo)	348	7,6	375	8,2	27
Geschäftsergebnis	905	19,8	934	20,6	-29
außerordentliches Ergebnis	0	0,0	14	0,3	-14
Jahresüberschuss	905	19,8	948	20,9	-43



Gebührenrückstellungen

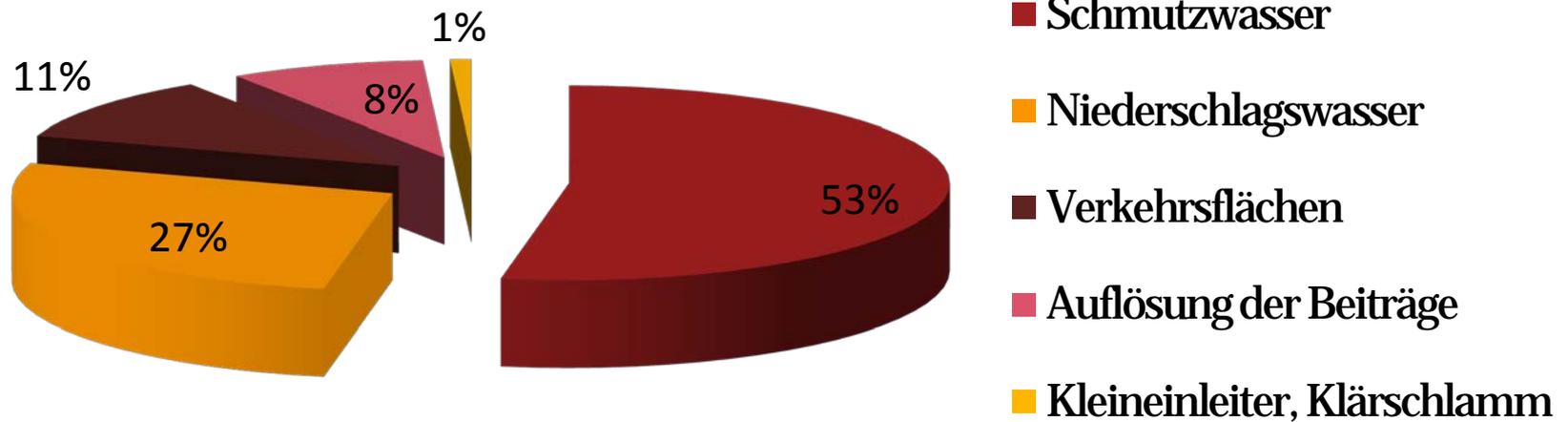
	01.01.2011	Inanspruch- nahme	Zuführung	Abzinsung(-)/ Aufzinsung	31.12.2011
	€	€	€	€	€
Niederschlagswassergebühr 2008	198.866,60	198.866,60	0,00	0,00	0,00
Niederschlagswassergebühr 2009	83.407,00	0,00	0,00	3.127,76	86.534,76
Niederschlagswassergebühr 2010	75.047,52	0,00	0,00	5.967,85	81.015,37
Niederschlagswassergebühr 2011	0,00	0,00	145.662,88	-10.833,83	134.829,05
	357.321,12	198.866,60	145.662,88	-1.738,22	302.379,18

Schmutzwasser 2010 - 22 T€

Schmutzwasser 2011 - 159 T€

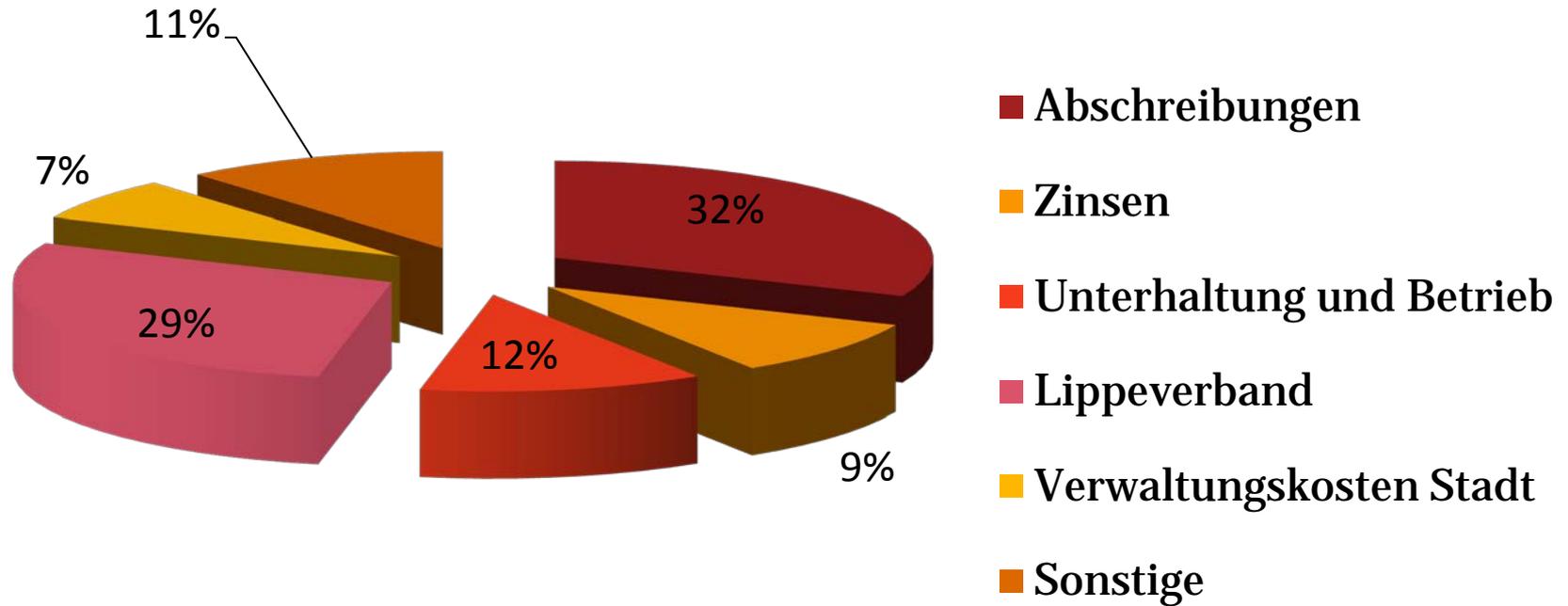


Umsatzerlöse 2011 - Zusammensetzung



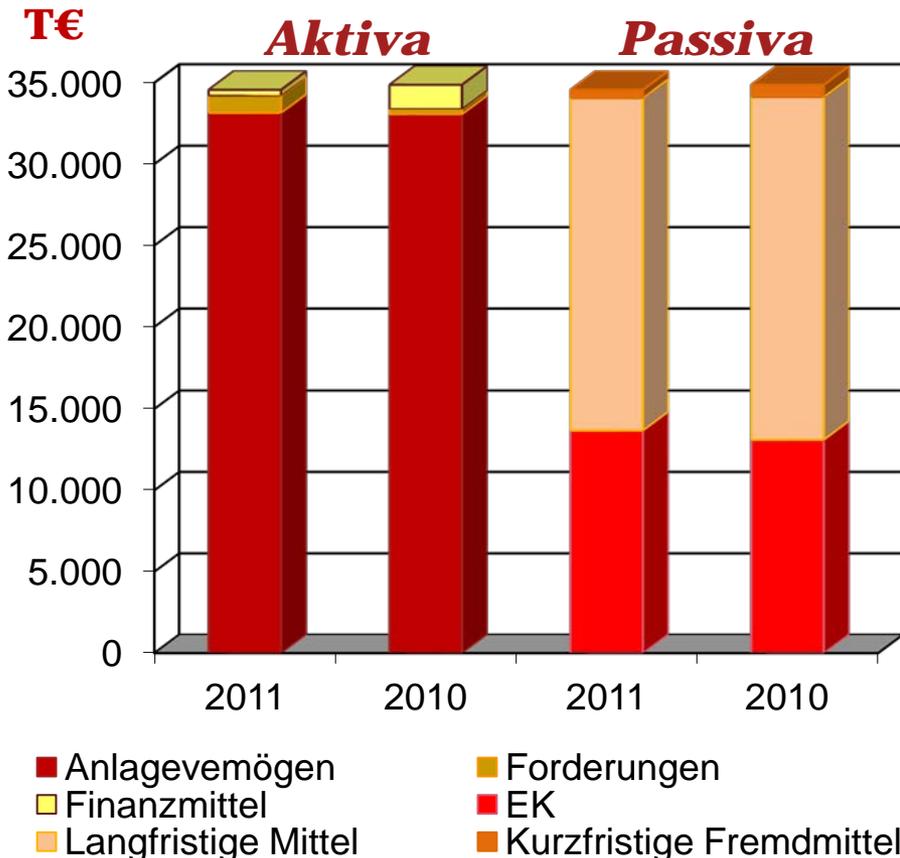


Aufwendungen 2011





Vermögens- und Finanzlage



Bilanzsumme von T€ 34.568 (-0,9 %)

- Fristenkongruenz der Finanzierung weiterhin gut
- **Aktiva**
 - Investitionen T€ 1.259
 - davon Immat. VG T€ 10
 - davon Sachanlagen T€ 1.249
 - Forderungsbestand erhöht
 - Flüssige Mittel deutlich vermindert
- **Passiva**
 - EK Quote 39,6 % (Vj. 37,6 %)
 - Abbau Bankdarlehen



Kapitalflussrechnung 2011



	T€	T€
Cashflow	1.547	
Mittelzufluss aus lfd. Geschäftstätigkeit	578	
Mittelabfluss aus Investitionen	-1.259	
Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-458</u>	
Veränderung flüssige Mittel		-1.139
Finanzmittelfond am Anfang der Periode		<u>1.497</u>
Finanzmittelfond am Ende der Periode		358



- **Wirtschaftsjahr 2012**
 - **Ergebnis geplant: T€ 955**
- **Investitionen T€ 2.375**
- **Finanzierung durch Abschreibungen, Beiträge und Darlehen**

- **OVG-Verfahren**
 - **Auswertung des Verfahrens**
 - **Mögliche Umstellung der Gebührenkalkulation**
 - **Gebührenrecht bietet einen „größeren Rahmen“**
- **letztlich eine politische Entscheidung**



Prüfungsergebnisse

Buchführung, Rechnungswesen, Jahresabschluss und Lagebericht

- Ordentliche Führung der Bücher und Konten
- Belegwesen ist geordnet

Prüfungsergebnisse (- inhalte)

- | | |
|---|------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Ansatz-, Bewertungs-, Gliederungs-
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/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



Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011

Betriebsausschuss am 26. Juni 2012

Martin Gehrke, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater