



Abwasserwerk der Stadt Lüdinghausen

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012

Betriebsausschuss am 27. Juni 2013

Martin Gehrke, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater



Wesentliche Geschäftsvorfälle



- Mengen- und Flächenentwicklung:
 - SW plus 5 Tcbm auf 1.098 Tcbm
 - NW plus 22 Tqm auf 1.573 Tqm
 - Verkehrsflächen plus 38 Tqm auf 914 Tqm
- Gebührensätze gegenüber 2011 erhöht
- Keine Kostendeckung beim SW; Überdeckung bei den NW-Gebühren und Klärschlamm
- Neuer Ausweis der Gebührenüberdeckungen
- Überprüfung der Werthaltigkeit von Forderungen



Ertragslage, Plan-Ist-Vergleich

	2012 IST		2012 Plan (Fassung Nov.)		Ergebnis- verände- rung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	4.353	95,6	4.290	96,0	63
Aktiviert Eigenleistungen	20	0,4	25	0,6	-5
Sonstige betriebliche Erträge	183	4,0	155	3,4	28
Betriebliche Erträge	4.556	100,0	4.470	100,0	86
Materialaufwand	565	12,4	380	8,5	-185
Abschreibungen	1.135	24,9	1.165	26,1	30
übrige betriebliche Aufwendungen	1.655	36,3	1.565	35,0	-90
Betriebliche Aufwendungen	3.355	73,6	3.110	69,6	-245
Betriebsergebnis	1.201	26,4	1.360	30,4	-159
Zinsergebnis (Aufwandssaldo)	327	7,2	290	6,5	-37
Geschäftsergebnis	874	19,2	1.070	23,9	-196
außerordentliches Ergebnis	0	0,0	0	0,0	0
Jahresüberschuss	874	19,2	1.070	23,9	-196



Ertragslage, Ist-Ist-Vergleich

	2012		2011		Ergebnis- verände- rung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	4.353	95,6	4.379	95,5	-26
Aktivierte Eigenleistungen	20	0,4	24	0,5	-4
Sonstige betriebliche Erträge	183	4,0	182	4,0	1
Betriebliche Erträge	4.556	100,0	4.585	100,0	-29
Materialaufwand	565	12,4	447	9,7	-118
Abschreibungen	1.135	24,9	1.159	25,3	24
übrige betriebliche Aufwendungen	1.655	36,3	1.726	37,6	71
Betriebliche Aufwendungen	3.355	73,6	3.332	72,6	-23
Betriebsergebnis	1.201	26,4	1.253	27,4	-52
Zinsergebnis (Aufwandssaldo)	327	7,2	348	7,6	21
Jahresüberschuss	874	19,2	905	19,8	-31



Gebührenüberschüsse

	01.01.2012	Inanspruch- nahme	Zuführung	31.12.2012
	€	€	€	€
Niederschlagswassergebühr 2009	86.534,76	86.534,76	0,00	0,00
Niederschlagswassergebühr 2010	81.015,37	81.015,37	0,00	0,00
Niederschlagswassergebühr 2011	134.829,05	0,00	0,00	134.829,05
Niederschlagswassergebühr 2012	0,00	0,00	83.409,83	83.409,83
Klärschlamm 2012	0,00	0,00	8.299,96	8.299,96
	302.379,18	167.550,13	91.709,79	226.538,84

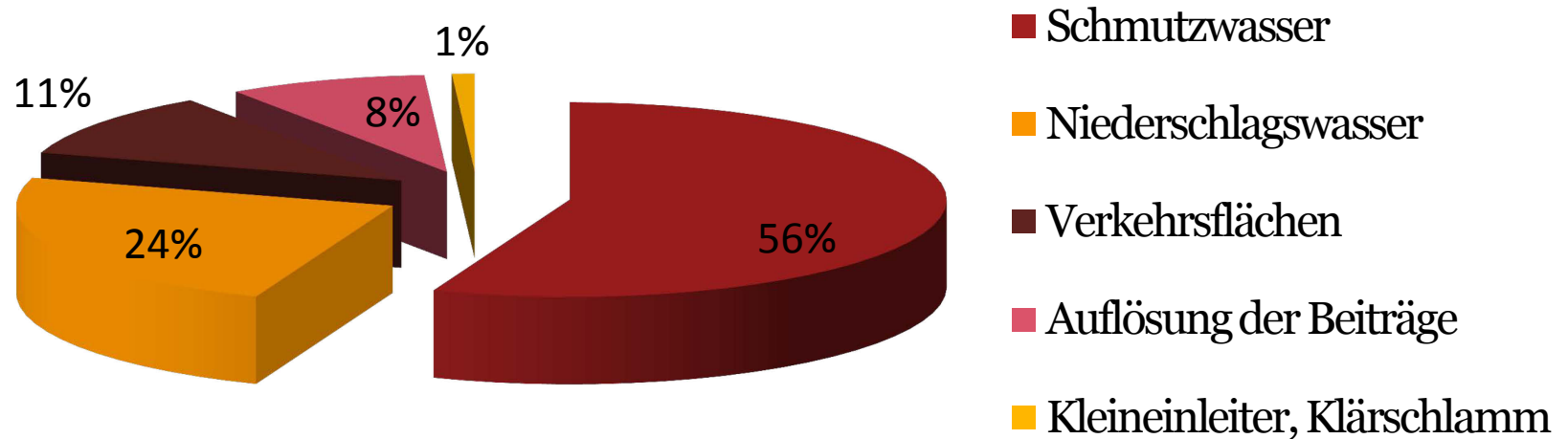
Schmutzwasser 2010 - 22 T€

Schmutzwasser 2011 - 159 T€

Schmutzwasser 2012 - 73 T€

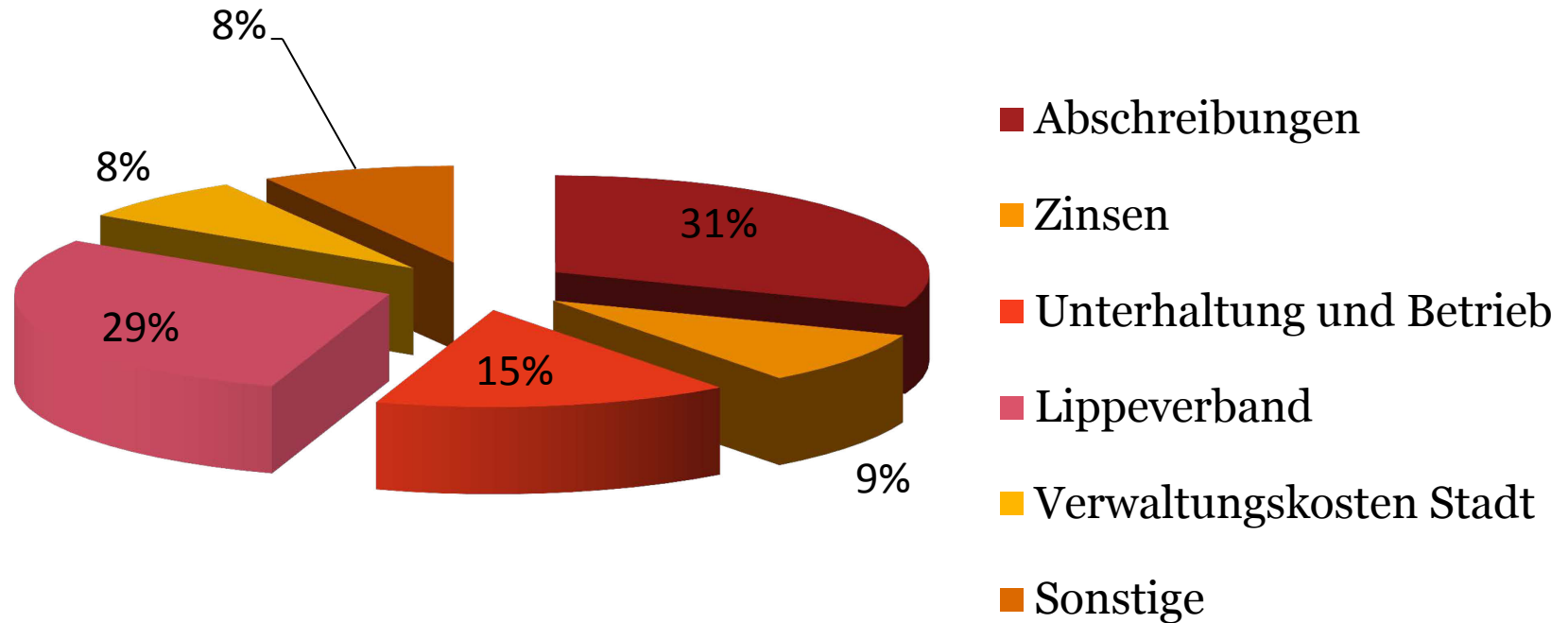


Umsatzerlöse 2012 - Zusammensetzung



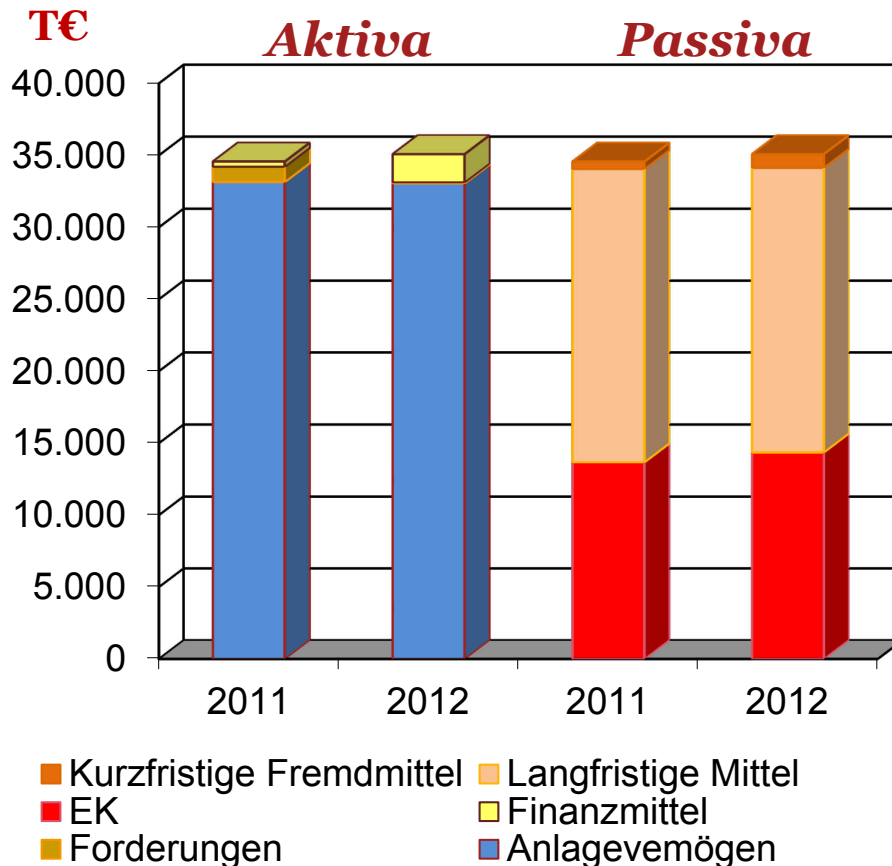


Aufwendungen 2012





Vermögens- und Finanzlage



Bilanzsumme von T€ 35.083 (+1,4 %)

- Fristenkongruenz der Finanzierung weiterhin gut
- **Aktiva**
 - Investitionen T€ 1.044
 - davon Kanäle T€ 1.035
 - Forderungsbestand reduziert
 - Flüssige Mittel deutlich verstärkt
- **Passiva**
 - EK Quote 40,9 % (Vj. 39,6 %)
 - Abbau Bankdarlehen



Kapitalflussrechnung 2012



	T€	T€
Cashflow	1.495	
Mittelzufluss aus lfd. Geschäftstätigkeit	2.918	
Mittelabfluss aus Investitionen	-1.044	
Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>-264</u>	
Veränderung flüssige Mittel		1.610
Finanzmittelfond am Anfang der Periode		<u>358</u>
Finanzmittelfond am Ende der Periode		1.968



- Wirtschaftsjahr 2013
 - Ergebnis geplant: T€ 1.030
- Investitionen T€ 2.500
- Finanzierung durch Abschreibungen und Kassenbestand
- Schema Gebührenkalkulation
 - Umstellung des Verfahrens
 - Ermittlung der Verzinsungsgrundlage
 - Festlegung des kalkulatorischen Zinssatzes
- Ergebnisverwendung eine politische Entscheidung



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/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 2012

Betriebsausschuss am 27. Juni 2013

Martin Gehrke, Wirtschaftsprüfer, Steuerberater