

Jahresabschluss 2011

Abwasserwerk der Stadt Dülmen

Abwasserwerk der Stadt Dülmen
Bilanz zum 31.12.2011

Aktivseite			Passivseite		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR		31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	24.130,27	60.925,24	I. Stammkapital	1.000.000,00	1.000.000,00
II. Sachanlagen			II. Allgemeine Rücklage	15.196.446,61	15.196.446,61
1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.878.106,40	2.758.736,00	III. Gewinnrücklagen	11.590.438,13	10.878.501,06
2. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			IV. Jahresüberschuss	0,00	711.937,07
a) Regenrückhalte- und Regenüberlaufbecken, Hochwasser-	10.010.340,89	9.438.663,41	V. Bilanzgewinn	877.498,00	0,00
schutzpumpwerke und sonstige technische Anlagen	1.578.877,23	1.601.260,45		28.664.382,74	27.786.884,74
b) Druckrohrleitungen	41.751.720,57	41.714.741,58			
c) Kanalbauten			B. Sonderposten		
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	202.131,41	294.976,23	1. für Zuwendungen	318.820,45	355.325,36
4. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.960.507,60	2.506.527,12	2. für Beiträge, Kostenersätze	11.877.125,10	12.117.671,54
Sachanlagen zusammen	58.381.684,10	58.314.904,79	3. für den Gebührenaussgleich	0,00	59.780,00
Anlagevermögen zusammen	58.405.814,37	58.375.830,03		12.195.945,55	12.532.776,90
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			Sonstige Rückstellungen	157.558,90	224.313,16
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen			D. Verbindlichkeiten		
a) Gebühren	86.841,65	64.277,36	1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.950.092,80	17.281.469,90
b) Beiträge	94.127,93	69.913,49	2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	12.760,61
c) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.155,38	0,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	449.720,77	509.498,10
2. Privatrechtliche Forderungen	16.806,14	5.811,97	4. Sonstige Verbindlichkeiten	542.997,48	168.129,44
II. Liquide Mittel	200.931,10	140.002,82		18.942.811,05	17.971.858,05
Kassenbestand	1.354.213,51	0,00	E. Passive Rechnungsabgrenzung	260,74	0,00
Summen	59.960.958,98	58.515.832,85	Summen	59.960.958,98	58.515.832,85

Ergebnisrechnung für das Jahr 2011

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Jahres 2009	Ergebnis des Jahres 2010	Ansatz des Haushaltsjahres 2011	Ergebnis des Jahres 2011	Vergleich Ansatz / Ist 2011
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben					
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.090,88	15.090,88	15.100,00	15.090,88	-9,12
3	+ Sonstige Transfererträge					
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.363.029,82	6.316.642,89	7.294.000,00	7.280.538,88	-13.461,12
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	390,00	405,00	700,00	457,07	-242,93
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.016,33	2.778,47	7.000,00	2.575,83	-4.424,17
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	639.375,19	691.648,91	624.550,00	619.122,13	-5.427,87
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.020.902,22	7.026.566,15	7.941.350,00	7.917.784,79	-23.565,21
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.347.395,40	-3.488.410,27	-3.651.467,00	-3.645.624,75	5.842,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.809.846,11	-1.852.734,97	-1.925.000,00	-1.914.121,94	10.878,06
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-324.405,33	-292.331,26	-304.172,00	-230.714,42	73.457,58
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.481.646,84	-5.633.476,50	-5.880.639,00	-5.790.461,11	-90.177,89
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	1.539.255,38	1.393.089,65	2.060.711,00	2.127.323,68	66.612,68
19	+ Finanzerträge	1.185,88	2.850,18	12.000,00	2.132,79	-9.867,21
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-668.680,15	-684.002,76	-710.000,00	-651.958,47	58.041,53
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-667.494,27	-681.152,58	-698.000,00	-649.825,68	48.174,32
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	871.761,11	711.937,07	1.362.711,00	1.477.498,00	114.787,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) / Überschuss	871.761,11	711.937,07	1.362.711,00	1.477.498,00	114.787,00
27	- Eigenkapitalverzinsung	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-600.000,00
28	= Bilanzgewinn (= Zeilen 27 und 28)	0,00	0,00	0,00	877.498,00	877.498,00

Finanzrechnung für das Jahr 2011

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Jahres 2010 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2011 EUR	Ergebnis des Jahres 2011 EUR	Vergleich Ansatz / Ist 2011 EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.411.593,24	7.294.000,00	7.256.909,59	-37.090,41
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	390,00	700,00	390,00	-310,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.778,47	7.000,00	2.575,83	-4.424,17
7 + Sonstige Einzahlungen	1.198,50	4.350,00	2.647,54	-1.702,48
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.850,18	12.000,00	2.132,79	-9.867,21
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.418.810,39	7.318.050,00	7.264.655,75	-53.394,25
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.541.456,49	-3.651.467,00	-3.654.684,82	-3.217,82
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-676.688,51	-710.000,00	-657.984,41	52.015,59
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-184.575,69	-204.072,00	-190.316,16	13.755,84
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.402.720,69	-4.565.539,00	-4.502.985,19	62.553,81
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit				
17 (= Zeilen 9 und 16)	2.016.089,70	2.752.511,00	2.761.670,58	9.159,58
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	70.000,00	71.448,00	1.448,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	400,00	400,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	311.681,54	480.000,00	289.910,44	-190.089,56
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	311.681,54	550.000,00	361.758,44	-188.241,56
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-119.370,40	-119.370,40
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.599.171,48	-4.982.000,00	-1.972.429,93	3.009.570,07
26 - Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.935,29	-285.000,00	-15.283,46	249.716,54
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.606.106,77	-5.247.000,00	-2.107.083,79	3.139.916,21
Saldo aus Investitionstätigkeit				
31 (= Zeilen 23 und 30)	-2.294.425,23	-4.697.000,00	-1.745.325,35	2.951.674,85
Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag				
32 (= Zeilen 17 und 31)	-278.335,53	-1.944.489,00	1.016.345,21	2.960.834,21
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.044.601,16	2.894.000,00	2.217.286,22	-676.713,78
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 + Tilgung von Krediten für Investitionen	-1.951.030,99	-900.000,00	-1.548.663,32	-648.663,32
36 + Tilgung von Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreditfinanzierung (Zeilen 33 bis 36)	93.570,17	1.994.000,00	668.622,90	-1.325.377,10
361 + Gewinnausschüttungen	-332.911,06	0,00	-317.993,99	-317.993,99
37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-239.340,89	1.994.000,00	350.628,91	-1.643.371,09
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln				
38 (= Zeilen 32 und 37)	-517.676,42	49.511,00	1.366.974,12	1.317.463,12
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	504.915,81	0,00	-12.760,61	0,00
40 +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel				
41 (= Zeilen 38, 39, 40)	-12.760,61	0,00	1.354.213,51	0,00

Anhang zum 31.12.2011

des Abwasserwerkes der Stadt Dülmen

Vorbemerkungen

Das Abwasserwerk der Stadt Dülmen ist zum 01. Januar 1997 gegründet worden. Gründe für die Verselbständigung waren seinerzeit die Sicherstellung eines geschlossenen Wirtschaftskreislaufs (Nachweis über Herkunft und Verbleib der Finanzierungsmittel, insbesondere der Abwassergebühren) und die damals prophezeite – aber später nicht gekommene – Einführung der Steuerpflicht der Entsorgungsbetriebe.

Das Abwasserwerk wird nach Maßgabe der Vorschriften der Gemeindeordnung NRW, der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) und der erlassenen Betriebssatzung als organisatorisch und wirtschaftlich eigenständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit wie ein Eigenbetrieb geführt.

Gemäß § 19 Abs. 1 der EigVO NRW führt der Eigenbetrieb seine Rechnung nach den Regeln der doppelten kaufmännischen Buchführung. Die Buchführung muss den handelsrechtlichen Grundsätzen oder den für das Neue Kommunale Finanzmanagement geltenden Grundsätzen entsprechen.

Seit 2008 wird vom Neuen Kommunalen Finanzmanagement Gebrauch gemacht, so dass unter Verweis auf § 27 EigVO die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW anzuwenden sind. Dementsprechend wurde die Betriebssatzung im Juli 2010 angepasst.

Nach § 37 Abs. 1 der GemHVO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in dieser Verordnung enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang.

Gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beizufügen.

Der Zentralhaushalt der Stadt Dülmen wurde mit Wirkung vom 01.01.2008 auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Damit einhergehend und mit Blick auf den gesamtstädtischen Konzernabschluss wurden auch die Buchführung und die Rechnungslegung für das Abwasserwerk den Regelungen des NKF angepasst. Die Anpassungen beziehen sich danach insbesondere auf die Ausweise bestimmter Posten in Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung. Zu Bewertungsänderungen ist es nicht gekommen.

Zusätzlich ist eine Finanzrechnung nach der direkten Methode aufzustellen (Liquiditätsveränderungsrechnung anhand tatsächlicher Zahlungsströme).

Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung

Der Inhalt des „Anhangs“ ist weitestgehend durch § 44 GemHVO vorgeschrieben.

Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die weiteren Anlagen werden entsprechend den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung in Verbindung mit den Mustern, die durch das Innenministerium NRW mit Runderlass vom 24.02.2005 „Muster für das doppische Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und GemHVO)“ vorgegeben wurden, abgebildet und dargestellt.

Aktivseite

- ❖ Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2011 ist aus dem diesem Jahresabschluss beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen. Ergänzt wird der Anlagenspiegel durch eine Übersicht, die sämtliche fertiggestellten und im Jahre 2011 aktivierten Maßnahmen enthält. Zudem ist eine Zusammenstellung der im Bau befindlichen Anlagen beigefügt.
- ❖ In 2011 wurden 14 Kanalbaumaßnahmen abgeschlossen. Insgesamt wurden hierfür sowie für die Ergänzung der Betriebsausstattung T€ 2.414 ausgegeben. Ende 2011 befanden sich 43 weitere Projekte in der Fertigstellung. Der Ansatz der Position „Anlagen im Bau“ verringert sich von T€ 2.507 um T€ 546 auf T€ 1.961.
- ❖ Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Sämtliche Anlagengüter werden linear unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs-/Herstellungskosten zwischen 60 € und 410 € werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten beinhalten aktivierte Eigenleistungen von insgesamt T€ 72.
- ❖ Die öffentlich-rechtlichen Forderungen von T€ 184 betreffen die Schmutzwasser-, Niederschlagswasser- und Klärschlamm Entsorgungsgebühren sowie die Kanalanschlussbeiträge. Ebenso wie die privatrechtlichen Forderungen von T€ 17 wurden sie mit dem Nominalwert angesetzt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung von 2 % (= T€ 1.440) der Forderungen für die Abwassergebühren gebildet.
- ❖ Von den Gesamtforderungen sind T€ 176 innerhalb eines Jahres fällig. Der Rest von T€ 25 hat - bedingt durch Insolvenzverfahren / Zwangsversteigerungsverfahren - eine Laufzeit zwischen 1 - 5 Jahren.

Passivseite

- ❖ Das Stammkapital beträgt laut Betriebssatzung T€ 1.000. Es wurde im Jahre 2006 durch Umgliederung aus der früheren Kapitalrücklage gebildet.
- ❖ Die allgemeine Rücklage von T€ 15.196 beinhaltet zum einen das aus allgemeinen Haushaltsmitteln aufgebrachte Eigenkapital von T€ 3.036. Zum anderen betrifft dies mit einem Wert von T€ 13.160 die früheren Investitionspauschalen „Abwasser“. Für diese Investitionspauschalen bestehen keine Auflösungspflichten.
- ❖ Die Gewinnrücklagen weisen zum 31.12.2011 einen Bestand von T€ 11.591 aus. Hierin eingeschlossen ist der aus dem Jahre 2010 stammende Gewinn von T€ 712, der laut Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 20.10.2011 den Gewinnrücklagen zuzuführen war.
- ❖ Die Positionen des Eigenkapitals wurden aus Gründen der Klarheit und Übersichtlichkeit nicht den NKF-Bezeichnungen angepasst.
- ❖ Einen detaillierten Überblick über den Stand und die Veränderungen der Sonderposten zum Abschlussstichtag vermittelt der beigefügte Sonderpostenspiegel.
- ❖ Bei den Sonderposten für Zuwendungen handelt es sich um Investitionszuschüsse, die für Baumaßnahmen im Rahmen der abwassertechnischen Erschließung der städtischen Außenbereiche und für den Aufbau eines Kanalkatasters gewährt wurden. Die ebenfalls ursprünglich hier erfassten Einmalzahlungen des Kreises Coesfeld für die Entwässerung von Ortsdurchfahrten sind mit Stand vom 31.12.2011 in Höhe von T€ 93 zu den Verbindlichkeiten umgegliedert worden, da als Ausgleich für die Erhebung von laufenden Niederschlagswassergebühren ab 01.01.2012 die Zuschüsse an den Kreis zurückzuzahlen bzw. mit einem Teilbetrag von T€ 3 an die Stadt weiterzuleiten sind. Die Ursprungsbeträge der übrigen Sonderposten werden jährlich mit 3 % aufgelöst.
- ❖ Die Position „Sonderposten für Beiträge und Kostenersätze“ wird wertmäßig mit T€ 11.877 ausgewiesen. Inhaltlich handelt es sich bei diesem Posten um die einmalige Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen. Diese beinhalten im Gegensatz zu der zurzeit vor 1996 auch die Herstellungskosten für die Grundstücksanschlussleitungen (Leitungsstrecke zwischen Straßenkanal und privater Grundstücksgrenze), da die Verbindungsleitung seit diesem Zeitpunkt Bestandteil des öffentlichen Kanalnetzes ist. Seinerzeit wurde für diese „private Strecke“ noch ein separater Kostenersatz von den Grundstückseigentümern erhoben. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über die Nutzungsperioden zwischen 40 und 80 Jahren. Soweit möglich, wird die Nutzungsdauer in Anlehnung an die jeweiligen AfA-Zeiträume der Abwasseranlagen festgelegt.
- ❖ Bei den Kostenüberdeckungen aus den Gebührenkalkulationen „Schmutzwassergebühr“, „Niederschlagswassergebühr“ und „Klärschlamm Entsorgungsgebühr“ handelt es sich inhaltlich um Rückstellungen für überzahlte Gebühren, da die ermittelten Beiträge zukünftig über die Gebührenveranschlagung an die Nutzer zu erstatten sind. Entsprechend den seit NKF geltenden Regelungen für den Gesamthaushalt sind diese Beträge ab 2008 als Sonderposten für den Gebührenaussgleich in der Bilanz anzusetzen. Die entsprechenden Entwicklungen können ebenfalls dem beigefügten Sonderpostenspiegel entnommen werden. In 2011 wurde der Gebührenüberschuss von T€ 60 aus dem Jahre 2009 aufgelöst. Die Gebührennachkalkulationen 2011 schließen mit nicht vorzutragenden Kostenunterdeckungen ab.

- ❖ Die Entwicklung der Rückstellungen zeigt der anliegende Rückstellungsspiegel auf. Die Rückstellungen konnten von T€ 224 um T€ 66 auf T€ 158 verringert werden.
- ❖ Der beigefügte Verbindlichkeitspiegel verschafft einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Schulden.
- ❖ Die Darlehensverbindlichkeiten (s. Darlehensspiegel) gegenüber den Kreditinstituten wiesen zum Jahresende 2010 einen Bestand von T€ 17.281 aus. Ende 2011 beläuft sich das Kreditvolumen auf T€ 17.950. Die Darlehensschulden sind damit um T€ 669 gestiegen. Neue Darlehensverpflichtungen wurden in Höhe von T€ 1.571 eingegangen. Umgeschuldet wurden Darlehen in einem Gesamtwert von T€ 647. Die normale Tilgungsleistung (ohne Umschuldung) belief sich auf T€ 902. Der durchschnittliche Zinssatz, errechnet aus dem Mittelwert der Darlehensanfangs- und -endstände geteilt durch den Jahreszinsaufwand, beträgt 3,7% (Vorjahr: 4,0%).
- ❖ Zum Jahresende 2011 schloss der Kassenstand mit einem Plus von T€ 1.354 (Vorjahr: Minus T€ 13) ab. Diese günstige Kassenbestandsentwicklung zeigt sich in der Veränderung der Ein- und Auszahlungsströme lt. Finanzrechnung.
- ❖ Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beziffern sich auf T€ 450. Hierin enthalten ist die Zinsabgrenzung mit T€ 97. Weiter Einzelposten entfallen auf Rechnungen für Bau- und Dienstleistungen von privaten Betrieben, die erst im Jahre 2012 ausgestellt wurden, jedoch das Wirtschaftsjahr 2011 betreffen.
- ❖ Die sonstigen Verbindlichkeiten von T€ 543 betreffen u.a. die restliche Gewinnausschüttung 2011 an den allgemeinen Haushalt, einen Sicherheitseinbehalt aus einer Bauleistung wegen fehlender Gewährleistungsbürgerschaft sowie die Rückzahlungsverpflichtung an den Kreis Coesfeld wegen der Gewährung von Zuschüssen nach den Ortsdurchfahrtsrichtlinien für die Straßenentwässerung.
- ❖ Besondere vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten existieren nicht.
- ❖ Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden am Abschlussstichtag aus dem Bestellobligo für das Anlagevermögen von rund T€ 516.
- ❖ Zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos für zwei aufgenommene Bankdarlehen sind in der Vergangenheit betrags- und fristenkongruente Swapgeschäfte abgeschlossen worden. Die Verträge sind zum 12.04.2010 bzw. 30.12.2011 ausgelaufen. Da die SWAP-Darlehen durch Vertragsablauf endeten, war jeweils nur das Restkapital der Darlehen zur Rückzahlung fällig. Zusätzliche Beträge aus positiven oder negativen Marktbewertungen sind nicht geflossen.
- ❖ Gemäß dem städtebaulichen Vertrag für das Wohngebiet „Auf dem Bleck II“ sind die Abwasseranlagen mit einem Wert von T€ 387 zukünftig in das Eigentum des Abwasserwerkes der Stadt Dülmen zu übernehmen. Dies gilt auch für die Sonderposten, die mit einem gleich hohen Wert zu passivieren sind.

Ergebnisrechnung

- ❖ Die Ergebnisrechnung ist wie bisher nach dem Gesamtkostenverfahren, jedoch nach dem in der GemHVO NRW geltenden Gliderungsschema entsprechend der NKF-Regelung aufgestellt worden.
- ❖ Beim Posten „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ finden sich die Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Sonderposten (u.a. Zuwendungen für die Erschließung von Außenbereichen) wieder.
- ❖ Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich wie folgt zusammen:

	2011 <u>T€</u>	2010 <u>T€</u>
Schmutzwassergebühren	4.306	3.838
Niederschlagwassergebühren	1.970	1.635
Städtischer Anteil für die Straßenentwässerung	960	809
Sonstige	<u>45</u>	<u>35</u>
Zusammen	<u>7.281</u>	<u>6.317</u>

- ❖ Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte sowie die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten Pachteinahmen und Erstattungen für vom Abwasserwerk erbrachte Leistungen (z.B. in Verbindung mit dem Betrieb von Pumpwerken anderer städtischer Dienststellen oder Spüleinsätze auf Schulgrundstücken).
- ❖ Bei den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ fallen insbesondere zwei Beträge ins Gewicht. Aus der Auflösung von Ertragszuschüssen ergibt sich im Jahr 2011 ein Betrag von T€ 552 (Vorjahr: T€ 554). T€ 60 entfallen auf die Inanspruchnahme der im Jahr 2009 gebildeten Gebührenausgleichsrücklage.
- ❖ Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten folgende Posten:

	2011 <u>T€</u>	2010 <u>T€</u>
Unterhaltung der Kanäle	143	156
Unterhaltung der Pumpwerke	185	204
Dichtheitsprüfung nach § 61 a LWG (Beratung)	9	17
Dichtheitsprüfung der öffentlichen Kanäle und Grundstücksanschlüsse	61	50
Strombezugskosten	66	69
Unterhaltung der Fahrzeuge	42	30
Überarbeitung Kanalkataster, allgemeine Entwässerungspläne	16	25
Prüfungs-, Beratungs- und Gutachterkosten	14	14
Kosten für den Bezug der Wasserverbrauchsliste der Stadtwerke	35	30
Beitrag an den Lippeverband	2.257	2.187
Erstattung an die Stadt für kaufmännisches Personal	171	162
Erstattung an die Stadt für technisches Personal, vermindert um aktivierte Eigenleistungen	370	304
Erstattungen für Baubetriebshofleistungen	122	115
Verwaltungskostenbeitrag für die Querschnittsämter	129	107
Sonstige Kosten	<u>26</u>	<u>18</u>
Summe	<u>3.646</u>	<u>3.488</u>

Der vorstehende Posten „Erstattung an die Stadt für technisches Personal“ wurde zuvor gekürzt um die Personalaufwendungen von T€ 72 (Vorjahr T€ 88), die den aktivierten Eigenleistungen zugeordnet wurden.

- ❖ Die Zusammensetzung der Abschreibungen ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen.
- ❖ Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen nachstehende Posten:

	2011 <u>T€</u>	2010 <u>T€</u>
Sachkostenerstattung	74	71
Abwasserabgabe an den Lippeverband	99	150
Verluste aus Anlagenabgängen	43	56
Sonstiges	<u>15</u>	<u>16</u>
Zusammen	<u>231</u>	<u>292</u>

- ❖ Die Finanzerträge von T€ 2 beinhalten Guthabenzinsen für positive Kassenbestände.
- ❖ An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren zu leisten T€ 652 (Vorjahr: T€ 684). Es handelt sich hierbei um Darlehenszinsen von T€ 651 und Sollzinsen von T€ 1 für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten.
- ❖ Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von T€ 1.477 ab. Hiervon sind bereits T€ 600 als Eigenkapitalverzinsung an den allgemeinen Haushalt abgeführt worden. Diese Ausschüttungsverpflichtung ist Gegenstand des am 25.03.2010 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Haushaltssicherungskonzeptes für den Planungszeitraum 2010 - 2015 und somit ein Beitrag zur Konsolidierung des Zentralhaushaltes. Der Beschlussfassung zur Gewinnverwendung 2011 unterliegt damit noch ein Bilanzgewinn von T€ 877.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Kassenbestand von T€ 1.354 (Vorjahr: T€ minus 13) ab.

Dülmen, den 20.08.2012

Abwasserwerk der Stadt Dülmen

gz.

gz.

Roters
Kaufm. Betriebsleiter

Sultz
Techn. Betriebsleiter

Abwasserwerk der Stadt Dülmen Anlagenspiegel zum 31.12.2011

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwert					
	Stand 31.12.2010	Neu- Zuordnung	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2011	Kumulierte AfA am 01.01.2011	Neuzuordnung	AfA im Haushaltsjahr insgesamt	Abgänge im Haushaltsjahr	Kumulierte AfA am 31.12.2011	am 01.01.2011	Neuzuordnung	Zugang 2011	Wertveränderung / Anlagenabgänge	AfA 2011	am 31.12. 2011
	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	159.770,46	-97.917,05	13.994,40	0,00	6.025,36	83.873,17	98.845,24	-41.513,15	2.410,83	0,00	59.742,92	60.925,24	-56.403,90	22.019,76	0,00	-2.410,83	24.130,27
II. Sachanlagen																	
1. Grundstücke	2.758.736,00	0,00	119.370,40	0,00	0,00	2.878.106,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.758.736,00	0,00	119.370,40	0,00	0,00	2.878.106,40	
2. Abwassersammlungsanlagen, Summe a), b) und c)	98.630.310,09	208.865,05	962,11	228.677,87	2.386.622,15	100.998.081,53	45.875.644,65	88.133,55	1.879.255,75	185.891,11	47.657.142,84	52.754.665,44	120.731,50	2.387.584,26	-42.786,76	-1.879.255,75	53.340.938,69
a) Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- becken, Hochwasserschutzpumpwerke und sonstige technische Anlagen	14.202.844,82	208.865,05	962,11	52.325,79	848.206,51	15.208.552,50	4.764.181,21	88.133,55	398.222,64	52.325,79	5.198.211,61	9.438.663,41	120.731,50	849.168,62	0,00	-398.222,64	10.010.340,89
b) Druckrohrleitungen	2.095.964,68	0,00	0,00	0,00	19.536,05	2.115.500,73	494.704,23	0,00	41.919,27	0,00	536.623,50	1.601.260,45	0,00	19.536,05	0,00	-41.919,27	1.578.877,23
c) Kanalbauten	82.331.500,79	0,00	0,00	176.352,08	1.518.879,59	83.674.028,30	40.616.759,21	0,00	1.439.113,84	133.565,32	41.922.307,73	41.714.741,58	0,00	1.518.879,59	-42.786,76	-1.439.113,84	41.751.720,57
d) Betriebs- und Geschäftsausstattung	513.843,10	-110.948,00	1.289,06	0,00	2.649,08	406.833,24	218.866,87	-46.620,40	32.455,36	0,00	204.701,83	294.976,23	-64.327,60	3.938,14	0,00	-32.455,36	202.131,41
e) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.506.527,12	0,00	1.851.277,07	0,00	-2.397.296,59	1.960.507,60	0,00	0,00	0,00	0,00	2.506.527,12	0,00	0,00	-546.019,52	0,00	0,00	1.960.507,60
Sachanlagen insgesamt	104.409.416,31	97.917,05	1.972.898,64	228.677,87	0,00	106.243.528,77	46.094.511,52	41.513,15	1.911.711,11	185.891,11	47.861.844,67	58.314.904,79	56.403,90	1.964.873,28	-42.786,76	-1.911.711,11	58.381.684,10
Anlagen insgesamt	104.569.186,77	0,00	1.986.893,04	228.677,87	0,00	106.327.401,94	46.193.356,76	0,00	1.914.121,94	185.891,11	47.921.587,59	58.375.830,03	0,00	1.986.893,04	-42.786,76	-1.914.121,94	58.405.814,37

Übersicht über die aktivierten Gegenstände und Abwasseranlagen im Jahre 2011

Maßnahmenbezeichnung	Baukosten			Kostenverteilung auf												Zusammen	
	Vortrag aus 2010 Euro	Zugang aus 2011 Euro	Insgesamt am 31.12.2011 Euro	Grundstücksanschlüsse Euro	Schächte Euro	SW/RW-Haltungen in Beton Euro	Haltungen als Inliner Euro	SW-Haltungen in Steinzeug Euro	Druckrohrleitungen Euro	Sonderbauwerke baul. Teil Euro	Sonderbauwerke Maschinen Euro	Sonderbauwerke Elektro Euro	Sonderbauwerke Hardware Euro	Sonderbauwerke Software Euro	Sonstiges Euro		
Kauf einer Jung-Pumpe zur Vorratshaltung für Pumpwerke	0,00	962,11	962,11										962,11				962,11
Selbstretter, Fluchthilfegerät, AfA 8 Jahre	0,00	595,93	595,93														595,93
Monitor für technische Betriebsleitung (GWG)	0,00	239,81	239,81														239,81
PC für technische Betriebsleitung (GWG)	0,00	453,32	453,32														453,32
Lizenz Datenbankprogramm "GIPS" zur Kanalplanung u.a., AfA 5 Jahre	0,00	12.257,00	12.257,00														12.257,00
Lizenz Nova Kandis, AfA 5 Jahre	0,00	1.071,00	1.071,00														1.071,00
Upgrade 01 7.1 Netzwerklizenz, AfA 5 Jahre	0,00	666,40	666,40														666,40
Eigenständiger Server für Auswertung von Kanalkameraberichte, AfA 5 J. ab 01.01.2011	60,00	2.589,08	2.649,08														2.649,08
Software "Tiffany" f. die Verwaltung von Grundstücksanschlüssen (§ 61 a LWG), AfA 5 J. ab 01.01.2012	0,00	8.025,36	8.025,36														8.025,36
Kleinere Kanalneubaumaßnahmen																	
Aufsatzschacht Haltemer Straße	596,35	27.177,49	27.773,84		27.773,84												27.773,84
Druckrohrleitung Bergflage	14.772,37	583,55	15.355,92						15.355,92								15.355,92
Zuwegung RÜB III Alter Ostdamm	450,00	29.278,43	29.728,43							29.728,43							29.728,43
Kanalsanierung Ecke Kreuzweg / Bahnhofstraße	25.626,22	1.497,06	27.123,28		20.716,28			6.407,00									27.123,28
Bauk. Für die Herstellung und Erneuerung von Grundstücksanschlüssen	60.787,00	21.047,59	81.834,59	55.649,09	21.575,44	4.610,06											81.834,59
Erschließung Außenbereich	5.601,99	10.126,14	15.728,13						4.180,13	3.430,00	3.941,00	4.177,00					15.728,13
Kanalsanierung Ludwig-Wiesmann-Straße, II. BA	90.598,40	96.668,84	187.267,24	14.080,24	31.526,00		87.035,00	54.626,00									187.267,24
Starkregententlastung Quellberg	35.149,89	9.907,00	45.056,89		3.866,00			41.190,89									45.056,89
RRB Tiberbach II	428.322,17	271.925,10	700.247,27		162.623,00	40.441,00				497.183,27							700.247,27
Bau des Zuleiters zum RRB Wettebach in der Str. Am Bache	817.780,77	149.296,20	967.076,97	0,00	240.764,00	454.296,00		0,00	0,00	272.016,97							967.076,97
Neubau RW-Kanal Auf dem Bleck	42.673,26	13.332,32	56.005,58	6.761,58	6.665,00	19.147,00		23.432,00									56.005,58
Kanalsanierung Gartenstraße	11.239,34	78.251,97	89.491,31		24.965,31	7.095,00		57.431,00									89.491,31
Sanierung PW Heidkämpe	29.618,14	8.111,70	37.729,84							21.182,00	16.547,84						37.729,84
Gewerbegebiet Buldem Ost	92.607,41	13.595,45	106.202,86	36.396,86	19.696,00	39.165,00		10.945,00									106.202,86
	#####	757.658,85	#####	112.887,77	560.170,87	564.764,06	87.035,00	194.031,89	19.536,05	823.540,67	21.450,95	4.177,00	0,00	0,00	0,00	25.967,90	#####

Zusammenstellung der Anlagen im Bau, Stand: 31.12.2011

Maßnahmenbezeichnung	Vorträge aus 2010	Zugang aus 2011	Stand zum 31.12.2011
Kleinere Kanalneubaumaßnahmen			
Sanierung Teilstück Mischwasserkanal Alter Ostdamm	2.790,62	0,00	2.790,62
Kirschners Stiege	0,00	198,14	198,14
Drosselschacht RÜB III	1.240,00	0,00	1.240,00
Aufbau eines Datenfernübertragungsnetzesv	0,00	7.562,17	7.562,17
Bauk. Für die Herstellung und Erneuerung von Grundstücksanschlüssen	2.240,56	0,00	2.240,56
Erschließung Außenbereich	0,00	0,00	0,00
Kanalerneuerung Nottliner Straße	24.935,00	575.791,55	600.726,55
Erneuerung der DRL Dapperskamp	52.394,16	1.658,03	54.052,19
Reaktivierung Umflut und Altarm Wevelbach	10.866,85	0,00	10.866,85
Sanierung SW-Pumpwerk L 551	11.800,17	292.627,34	304.427,51
Sanierung SW-Pumpwerk Rödder	0,00	2.930,63	2.930,63
Bauk. Baugebiet Reismann-Schürmann	0,00	1.605,50	1.605,50
Allgemeine Kanalsanierung Hausdülmen	49.985,16	9.713,38	59.698,54
Hochwassersicherung SW-Kanalisation	0,00	1.760,01	1.760,01
RRB Wallgarten	27.280,42	0,00	27.280,42
Allgemeine Kanalsanierung in Hiddingsel	38.265,48	0,00	38.265,48
Kanalsanierung gem. Kanalkataster, Merfeld	22.588,32	0,00	22.588,32
Sanierung PW Sportplatz	2.283,91	940,00	3.223,91
Techn. Erg. RÜB / RRB Mühlenbach	776,73	0,00	776,73
Allgemeine Kanalsanierung	342.073,82	18.108,83	360.182,65
Kanalsanierung Droste-Hülshoff-Straße	4.596,85	11.091,00	15.687,85
Kanalsanierung Lüdinghauser Straße	0,00	1.914,23	1.914,23
Kanalsanierung An der Kreuzkirche / Am Bache	7.960,10	0,00	7.960,10
Erneuerung und Umlegung Wettebachverrohrung , I. BA	50.530,51	6.490,00	57.020,51
Neubau RKB Wettebach	36.499,82	0,00	36.499,82
Umbau Auslaufbauwerk RRB IIIa Haselbach	6.468,97	0,00	6.468,97
RRB Tiberbach I	11.094,68	0,00	11.094,68
Regenwasserableiter Gausepatt / Linnert	9.981,85	0,00	9.981,85
Sanierung Regenwasserkanal Brokweg	8.372,46	1.360,00	9.732,46
Kanalsanierung Dernekämper Höhenweg	13.119,13	0,00	13.119,13
Grundversorgungszentrum Dernekamp	1.190,00	0,00	1.190,00
Kanalsanierung Kaserne	5.810,09	21.829,42	27.639,51
Kanalsanierung Heinrichstraße	0,00	413,38	413,38
Erschließung BG Kapellenweg	1.073,26	6.688,95	7.762,21
Kanalsanierung Coesfelder Straße nebst Grundstücksanschlüssen	0,00	133.708,90	133.708,90
Regenrückhaltebecken Tiberbach III	0,00	5.412,42	5.412,42
Allgemeine Kanalsanierung Rorup	58.646,37	0,00	58.646,37
Regenrückhaltebecken für Regenwasserableiter Süd	22.864,87	1.516,93	24.381,80
Regenklärbecken Auf den Lehmkuhlen	1.510,00	0,00	1.510,00
Ausbau RW-Versickerung Bischof-Kaiser-Straße	7.191,33	0,00	7.191,33
Kanalanbindung hinter OK-Center	8.012,82	0,00	8.012,82
Bau RKB Gewerbegebiet Rorup	6.199,50	0,00	6.199,50
Erschließung GG Dörfer Geist	0,00	1.761,00	1.761,00
Erschließung GG Dülmen-Nord / A 43	0,00	4.781,98	4.781,98
Zusammen	850.643,81	1.109.863,79	1.960.507,60

Forderungsspiegel 2011

Art der Forderungen	Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2011	mit Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 2010
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	184.124,96	161.173,18	22.951,78	0,00	134.190,85
1.1 Gebühren	88.281,65	65.389,73	22.891,92	0,00	65.447,36
Pauschalwertberichtigung	-1.440,00	-1.440,00	0,00	0,00	-1.170,00
<i>Zwischensumme</i>	<i>86.841,65</i>	<i>63.949,73</i>	<i>22.891,92</i>	<i>0,00</i>	<i>64.277,36</i>
1.2 Beiträge	94.127,93	94.068,07	59,86	0,00	69.913,49
1.3 Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.155,38	3.155,38	0,00	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen	16.806,14	14.712,23	2.093,91	0,00	5.811,97
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	16.806,14	14.712,23	2.093,91	0,00	5.811,97
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen	200.931,10	175.885,41	25.045,69	0,00	140.002,82

Sonderpostenspiegel zum 31.12.2011

Arten der Sonderposten	Anfangsbestände und Veränderungen				Auflösungen					Buchwert				
	Stand 01.01.2011	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2011	Stand 01.01.2011	Auflösung im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösung	am 01.01. 2011	Auflösung(-) im Haushaltsjahr	Abgang (-)	Zugang	am 31.12. 2011
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Zuwendungen	497.998,92	71.448,00	99.671,00	469.775,92	142.673,56	15.090,88	0,00	6.808,97	150.955,47	355.325,36	15.090,88	92.862,03	71.448,00	318.820,45
Beiträge / Kostenersätze u.a.	24.664.441,44	311.796,65	0,00	24.976.238,09	12.546.769,90	552.343,09	0,00	0,00	13.099.112,99	12.117.671,54	552.343,09	0,00	311.796,65	11.877.125,10
Gebührenaussgleich	59.780,00	0,00	59.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.780,00	59.780,00	0,00	0,00	0,00
Sonderposten insgesamt	25.222.220,36	383.244,65	159.451,00	25.446.014,01	12.689.443,46	567.433,97	0,00	6.808,97	13.250.068,46	12.532.776,90	627.213,97	92.862,03	383.244,65	12.195.945,55

Rückstellungsspiegel 2011

Arten der Rückstellungen	Gesamt- betrag am 31.12.2010 EUR	Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2011			Gesamt- betrag am 31.12.2011 EUR
		Laufende Auflösung (Verbrauch) EUR	Grund entfallen EUR	Zuführungen EUR	
Rückstellung für die Kleininleiterabgabe	4.384,27	4.384,27	0,00	4.000,00	4.000,00
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	105.268,89	75.033,67	979,84	29.930,52	59.185,90
Rückstellung für Prüfungen	14.400,00	14.373,00	27,00	14.373,00	14.373,00
Rückstellung für Wasserverbrauchsliste	30.000,00	30.000,00	0,00	32.000,00	32.000,00
Sonstige Rückstellungen	70.260,00	70.260,00	0,00	48.000,00	48.000,00
Summe	224.313,16	194.050,94	1.006,84	128.303,52	157.558,90

Verbindlichkeitspiegel 2011

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2011 EUR	mit Restlaufzeit von			Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2010 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.950.092,80	681.066,25	4.361.970,69	12.907.055,86	17.281.469,90
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	12.760,61
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	449.720,77	443.470,77	0,00	6.250,00	509.498,10
Sonstige Verbindlichkeiten	542.997,48	542.997,48	0,00	0,00	168.129,44
Summe aller Verbindlichkeiten	18.942.811,05	1.667.534,50	4.361.970,69	12.913.305,86	17.971.858,05

Darlehenspiegel zum 31.12.2011

Kredit-Nr.	Nennbetrag EUR	Aufnahme	Stand	Aufnahme EUR	Umschuldung EUR	Tilgung EUR	Stand	Zinssatz %	Gezahlte Zinsen EUR	Abgrenzung 2011 EUR	Zinsaufwand 2011 EUR	Festzins bis
			01.01.2011 EUR				31.12.2011 EUR					
9706	1.423.027,56	19.03.1990	156.659,86			79.147,98	77.511,88	2,33	3.191,70	225,75	2.961,18	15.11.2012
9707	56.753,40	26.11.1991	20.809,58			1.891,78	18.917,80	4,01	834,46	189,65	815,50	30.09.2016
9708	142.139,14	26.11.1991	52.085,27			4.739,68	47.345,59	4,01	2.088,62	474,64	2.041,11	30.09.2016
9710	325.692,93	21.07.1995	151.984,60			10.856,77	141.127,83	3,61	5.486,64	0,00	5.486,64	30.12.2024
9717	71.580,86	27.12.1962	29.434,47			1.140,12	28.294,35	1,00	291,50	141,47	285,80	31.12.2033
9718	54.963,89	02.01.1989	5.826,65			2.396,94	3.429,71	0,75	39,21	9,64	32,46	15.02.2013
9719	12.301,68	09.04.1990	1.852,87			535,84	1.317,03	0,75	12,89	3,71	11,39	15.02.2014
9720	13.948,04	15.08.1989	1.799,70			607,42	1.192,28	0,75	12,36	3,35	10,65	15.08.2013
9721	13.518,56	20.06.1989	2.032,97			589,00	1.443,97	0,75	14,14	4,05	12,47	15.02.2014
9728	110.439,05	11.03.1996	55.219,54			3.681,30	51.538,24	3,04	1.678,67	783,38	1.622,72	30.06.2025
9732	168.726,32	13.06.1996	84.363,17			5.624,21	78.738,96	5,00	3.028,64	0,00	3.028,64	30.12.2025
9736	1.801.384,75	01.04.1984	704.650,44			37.637,32	667.013,12	5,63	38.886,48	1.043,13	38.827,61	20.03.2024
9737	511.291,88	18.06.1989	20.151,23			20.151,23	0,00	3,33	335,52	0,00	335,52	30.06.2011
9738	766.937,82	15.07.1997	111.303,20			60.611,52	50.691,68	5,15	4.961,66	0,00	4.961,66	31.12.2012
9742	1.003.902,90	09.04.1979	550.106,75			50.945,46	499.161,29	2,95	15.668,02	3.272,28	15.334,04	10.04.2020
9751	511.291,88	29.03.1989	37.700,34			37.700,34	0,00	3,99	1.127,23	0,00	1.127,23	31.12.2011
9754	325.999,70	05.04.1990	43.866,76			18.202,00	25.666,76	1,940	763,25	93,36	697,04	15.05.2013
9757	51.129,19	13.01.1997	27.264,10		-25.559,45	1.704,65	0,00	4,25	1.158,72	0,00	869,04	30.09.2011
9758	97.145,46	08.04.1997	51.806,16		-48.567,64	3.238,52	0,00	4,25	2.201,75	0,00	1.651,31	30.09.2011
9759	286.323,45	17.06.1997	152.703,42		-143.159,13	9.544,29	0,00	4,25	6.489,89	0,00	4.867,42	30.09.2011
9760	1.166.157,67	30.12.2001	522.116,05		-429.294,66	92.821,39	0,00	5,51	27.519,33	-9,34	27.509,99	30.12.2011
9761	250.000,00	14.05.2002	215.000,00			10.000,00	205.000,00	2,20	4.675,00	1.691,25	4.592,50	15.08.2012
9762	2.250.000,00	30.04.2002	2.011.573,93			35.546,14	1.976.027,79	5,185	103.616,38	17.076,17	103.309,20	30.04.2012
9763	800.000,00	23.07.2003	726.800,00			31.600,00	695.200,00	4,150	29.506,51	3.606,35	29.342,59	15.02.2024
9764	200.000,00	12.08.2003	184.000,00			8.000,00	176.000,00	1,60	2.912,00	1.056,00	2.864,00	15.02.2024
9765	70.000,00	26.05.2004	67.200,00			2.800,00	64.400,00	1,90	1.263,50	458,85	1.243,55	15.02.2025
9766	90.000,00	26.05.004	86.400,00			3.600,00	82.800,00	1,90	1.624,50	589,95	1.598,85	15.02.2025
9767	80.000,00	18.11.2004	76.800,00			3.200,00	73.600,00	1,45	1.102,00	400,20	1.084,60	15.08.2025
9768	160.000,00	28.01.2005	143.998,00			10.668,00	133.330,00	3,75	5.199,91	624,98	5.149,90	15.02.2024
9769	1.500.000,00	25.02.2005	1.403.290,35			19.258,68	1.384.031,67	4,10	57.241,32	4.728,77	57.175,51	01.03.2025
9770	80.000,00	10.06.2005	71.999,00			5.334,00	66.665,00	3,35	2.367,54	837,48	2.300,35	15.02.2024
9771	172.000,00	14.06.2005	172.000,00			6.880,00	165.120,00	0,60	1.021,68	371,52	1.006,20	15.08.2025
9772	150.000,00	22.11.2005	150.000,00			10.000,00	140.000,00	3,50	5.162,50	1.837,50	5.031,25	15.08.2025
9773	252.000,00	23.12.2005	252.000,00			10.080,00	241.920,00	0,75	1.871,10	680,40	1.842,75	15.02.2026
9774	240.000,00	30.10.2006	240.000,00			0,00	240.000,00	1,00	2.400,00	900,00	2.400,00	15.02.2017
9776	5.000,00	27.01.2006	5.000,00			200,00	4.800,00	0,50	24,75	9,00	24,37	15.02.2016
9777	29.000,00	27.01.2006	29.000,00			1.160,00	27.840,00	0,50	143,55	52,20	141,37	15.02.2016
9778	225.000,00	29.09.2006	225.000,00			4.500,00	220.500,00	3,60	8.100,00	2.976,75	8.039,25	15.08.2026
9779	165.000,00	29.09.2006	165.000,00			3.300,00	161.700,00	3,600	6.067,54	2.229,82	6.022,03	15.08.2026
9780	100.000,00	30.10.2006	100.000,00			0,00	100.000,00	1,00	1.000,00	375,00	1.000,00	15.02.2017
9781	34.000,00	24.07.2008	34.000,00			0,00	34.000,00	2,15	731,00	274,13	731,00	15.08.2018
9782	470.000,00	01.10.2007	395.786,00			24.738,00	371.048,00	4,25	16.559,52	5.913,58	16.164,17	15.08.2026
9783	230.000,00	19.05.2009	210.833,00			12.778,00	198.055,00	3,90	8.098,59	2.896,55	7.911,19	15.02.2027
9784	100.000,00	09.08.2007	86.840,00			5.264,00	81.576,00	4,30	3.677,85	1.315,41	3.592,73	15.02.2027
9785	2.966.598,66	30.10.2007	2.566.114,61			135.438,68	2.430.675,93	4,51	113.462,56	0,00	113.462,56	30.12.2024
9786	700.000,00	26.06.2008	700.000,00			0,00	700.000,00	2,05	14.350,00	5.381,25	14.350,00	15.08.2028
9787	1.272.500,00	18.12.2009	1.272.500,00			0,00	1.272.500,00	3,54	45.046,50	16.892,43	45.046,49	15.02.2020
9788	41.000,00	19.12.2007	41.000,00			0,00	41.000,00	1,45	594,50	222,94	594,50	15.02.2028
9789	48.000,00	29.04.2008	48.000,00			0,00	48.000,00	1,55	744,00	279,00	744,00	15.08.2028
9790	53.000,00	29.04.2008	53.000,00			0,00	53.000,00	1,55	821,50	308,06	821,50	15.08.2028
9791	215.000,00	11.12.2009	215.000,00			6.324,00	208.676,00	3,50	7.525,00	2.738,87	7.442,00	15.02.2028
9792	148.728,37	30.04.2008	108.076,42			14.845,03	93.231,39	4,65	4.854,97	0,00	4.854,97	30.06.2017
9793	395.238,58	29.09.2008	371.667,87			13.826,29	357.841,58	3,31	12.188,73	0,00	21.216,85	30.06.2017
9794	675.000,00	30.09.2008	600.000,00			37.500,00	562.500,00	4,28	25.278,75	9.028,12	24.676,87	15.08.2026
9795	469.851,59	30.09.2010	469.851,59			31.326,86	438.524,73	2,75	12.933,25	3.009,37	12.709,31	30.09.2025
9796	1.000.000,00	15.12.2010	1.000.000,00			10.147,00	989.853,00	3,90	38.803,00	1.606,45	38.786,53	15.12.2030
	217.286,22	30.09.2011	0,00		217.286,22	0,00	217.286,22	2,79	0,00	0,00	0,00	30.09.2026
	2.000.000,00	30.12.2011	0,00	1.570.705,34	429.294,66	0,00	2.000.000,00	3,23	0,00	0,00	0,00	30.12.2031
	26.768.859,54		17.281.469,90	1.570.705,34	0,00	902.082,44	17.950.092,80		656.760,18	96.603,42	650.734,24	

Lagebericht zum Jahresabschluss 2011
des Abwasserwerkes Dülmen

1. Allgemeines

Das Abwasserwerk der Stadt Dülmen ist zum 1. Januar 1997 gegründet worden. Gründe für die Verselbständigung waren seinerzeit die Sicherstellung eines geschlossenen Wirtschaftskreislaufs (Nachweis über Herkunft und Verbleib der Finanzierungsmittel, insbesondere der Abwassergebühren) und die damals prophezeite (aber später durch Urteil des Bundesfinanzhofes verhinderte) Einführung der Steuerpflicht für Entsorgungsbetriebe.

Mit dem Abwasserwerk verfügt die Stadt Dülmen über eine Einrichtung, in der der technische, rechtliche und kaufmännische Sachverstand gebündelt ist. Dadurch ist gewährleistet, dass die mehr als 11.000 angeschlossenen Haushalte eine bestmögliche Dienstleistung im Rahmen der Abwasserbeseitigung erhalten. Die Abwassergebühren liegen trotz Erhöhung der Gebührensätze noch weit unter dem Landesdurchschnitt und spiegeln wider, dass der Aufgabenbereich der Abwasserbeseitigung sehr kostengünstig geführt wird.

2. Geschäftsverlauf 2011

Auf die wesentlichen Positionen zusammengefasst waren im Wirtschaftsjahr 2011 folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	2011	2010
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
1. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.281	6.317
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>637</u>	<u>710</u>
Summe der Erträge	<u>7.918</u>	<u>7.027</u>
3. Aufwand für Sach- u. Dienstleistungen	-3.646	-3.488
4. Abschreibungen	-1.914	-1.853
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-231</u>	<u>-293</u>
Summe der Aufwendungen	<u>-5.791</u>	<u>-5.634</u>
I. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	2.127	1.393
6. Zinserträge	2	3
7. Zinsaufwendungen,	<u>- 652</u>	<u>-684</u>
II. Finanzergebnis	<u>- 650</u>	<u>-681</u>
III. Jahresüberschuss	1.477	712
8. Eigenkapitalverzinsung	<u>600</u>	<u>0</u>
IV. Bilanzgewinn	<u>877</u>	<u>712</u>

Der erzielte Jahresüberschuss (vor Gewinnausschüttung von T€ 600) von T€ 1.477 liegt mit T€ 114 über dem geplanten Jahresergebnis von T€ 1.363.

Die Gebühreneinnahmen weichen um T€ 13 von der prognostizierten Höhe ab, da die gebührenpflichtigen Abwassermengen bei der Schmutzwassergebühr nochmals zurückgegangen sind. Teilweise konnte der Verlust durch Mehreinnahmen bei der Niederschlagswassergebühr kompensiert werden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen im Vergleich zur Veranschlagung um T€ 6 niedriger. Ursächlich hierfür sind Minderausgaben im Zusammenhang mit der Dichtheitsprüfung öffentlicher Kanäle und Grundstücksanschlüsse.

Die Abschreibungen fallen im Vergleich zum Ansatz geringer aus, da einige Baumaßnahmen nicht wie geplant im Berichtsjahr fertig gestellt werden konnten (Auswirkungen T€ -11).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um T€ 73 unter dem Planansatz von T€ 304.

Das für die Prüfung des Jahresabschlusses und Beratungsleistungen an den Abschlussprüfer in 2011 gezahlte Honorar beträgt T€ 14.

Das Finanzergebnis fällt im Vergleich zum Plan um T€ 48 günstiger aus. Niedrigere Darlehenszinsen verbesserten das Finanzergebnis.

Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen im Anlagevermögen in Höhe von T€ 1.987 und die Darlehenstilgungen von T€ 902, zusammen T€ 2.889, konnten über den Cashflow (Bilanzgewinn zzgl. Abschreibungen und dem Saldo der Veränderungen der Sonderposten) von T€ 2.557 nicht ganz finanziert werden.

Der Forderungsbestand ist gegenüber dem Vorjahr von T€ 140 um T€ 61 auf T€ 201 gestiegen.

Die Kassenliquidität hat sich deutlich verbessert. Im Unterschied zum letzten Jahr wird ein Bankguthaben von T€ 1.354 (Vorjahr: T€ -13) ausgewiesen.

Das wirtschaftliche Eigenkapital, das sich aus dem Eigenkapital (T€ 28.664), den Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen (T€ 319) und den empfangenen Ertragszuschüssen (T€ 11.877) zusammensetzt, beläuft sich zum 31. Dezember 2011 auf T€ 40.860 (Vorjahr: T€ 40.260). Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 68,1 % (Vorjahr: 68,8 %).

3. Nachtragsbericht

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten.

4. Risikomanagement

Das Risikomanagement ist mit rund 180 identifizierten Risiken aufgebaut und befindet sich in einem fortgeschrittenen Stadium. Die weitere Auswertung hat gezeigt, dass das Gesamtwerk noch deutlich zu straffen ist, damit es schlank und einfach in die Unternehmensabläufe eingliedert werden kann. Sowohl die diesbezügliche Überarbeitung als auch organisatorische und personelle Veränderungen im Abwasserwerk sowie anderweitig vorzuziehende Arbeiten haben dazu geführt, dass die endgültige Fertigstellung sich noch weiter verzögert. Nach der politischen Zielvereinbarung mit der Stadt ist das Gesamtwerk bis Ende des Jahres 2012 fertig zu stellen. Ungeachtet dessen ist festzustellen, dass bereits viele Arbeitsschritte und Prozesse im Abwasserwerk so gestaltet sind, dass insbesondere die sicherheitstechnischen Belange dem Standard eines Risikomanagements entsprechen.

5. Feststellung im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) wurde als Erweiterung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgenommen. Dabei wurde der vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 – Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG – beachtet. Die erforderlichen Feststellungen wurden im Prüfungsbericht dargestellt.

Die Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

6. Vorschau auf künftige Wirtschaftsjahre

Der Vermögensplan 2012 weist für bauliche Maßnahmen eine Investitionssumme von T€ 4.769 aus. Schwerpunkte der Bauaktivitäten liegen in der Sanierung alter Leitungsnetze, die baulich abgängig und/oder hydraulisch überlastet sind. Deutlich steigen wird auch der Sanierungsaufwand bei den öffentlichen Grundstücksanschlüssen, die vornehmlich Altersschäden aufweisen. Auch wenn es möglicherweise bei einigen Bauprojekten aus dem Jahre 2012 nur bei einer Anfinanzierung (bei gleichzeitiger Erhöhung des Bestellobligos) bleibt, wird das Bauprogramm dennoch weitgehend umgesetzt. Das im Jahre 2012 fortzuschreibende Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) für den sechsjährigen Planungszeitraum 2013 - 2018 wird den wasserwirtschaftlichen Aufsichtsbehörden fristgerecht bis zum Jahresende vorgelegt. Die Vorschau auf künftige Investitionen wird mit dem neuen ABK aktualisiert. Allgemeines Ziel in der Umsetzung der Investitionsprogramme wird sein, mehr Maßnahmen in Eigenregie, also ohne Einschaltung von Ingenieurbüros, abzuwickeln. In Abhängigkeit zu der Investitionsfinanzierung steht die Darlehensaufnahme. An Neuaufnahmen steht in 2012 bisher nur ein Kommunaldarlehen in Höhe von T€ 200 zu Buche. Ohne Neuverschuldung wird die Baufinanzierung in den nächsten Jahren allerdings nicht sichergestellt werden können.

7. Vorschau auf die Gebührenentwicklung

Im Wirtschaftsplan 2012 sind Umsatzerlöse aus der Erhebung von Schmutz- und Niederschlagswassergebühren von T€ 6.485 eingeplant. Dieses Aufkommen basiert auf Gebührensätzen von € 2,07 (Vorjahr: € 1,99) pro m³ für die Beseitigung von Schmutzwasser und € 0,63 (Vorjahr: € 0,61) pro m² für die Beseitigung von Niederschlagswasser.

Von 2011 nach 2012 mussten die Tarife nochmals angehoben werden. Trotz dieser Verteuerung steht die Stadt mit ihren Abwassergebührenforderungen immer noch sehr günstig dar. Im Abwassergebühren-Ranking aller 396 NRW-Gemeinden gehört Dülmen immer noch zu den 50 preiswertesten Kommunen. Ob sich dieser gute Stand im Gebührenvergleich in den nächsten Jahren halten lässt, ist fraglich und differenziert nach Schmutz- und Niederschlagswasser zu betrachten. So lassen bei der Schmutzwassergebühr rückläufige Abwassermengen (durch Wassersparen oder Bevölkerungsrückgänge) eher einen Anstieg der Gebührensätze erwarten. Mehr Konstanz dürfte die Niederschlagswassergebühr erfahren, da die gebührenwirksame Flächenversiegelung noch steigt. Im Gesamtblick werden moderate Gebührenerhöhungen auch in den nächsten Jahren unumgänglich sein.

Für die Klärschlamm Entsorgung sind in 2011 eine Grundgebühr von € 69,90 und eine Zusatzgebühr von € 12,80 pro Kubikmeter Grubeninhalt zu zahlen. Bei abflusslosen Gruben beträgt die Zusatzgebühr € 5,00 pro Kubikmeter Grubeninhalt. Gegenüber dem Vorjahr sind die Gebührensätze unverändert geblieben. Die Gebührenentwicklung dürfte auch in den nächsten Jahren konstant verlaufen.

8. Sonstige Erläuterungen

Die Betriebsleitung besteht aus einem kaufmännischen und einem technischen Betriebsleiter. Kaufmännischer Betriebsleiter ist Herr Stadtamtsrat Roters. In der Funktion der technischen Betriebsleitung hat es mit Wirkung ab 01.01.2012 einen Wechsel gegeben. Durch Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 22.12.2011 wurde Herr Baurat Gerle abberufen und Herr Stadtangestellter Sultz neu bestellt. Die Vergütung der Betriebsleitung, die von der Stadt Dülmen per Umlage erhoben wird, betrug im Jahre 2011 rund T€ 163. Hierin eingeschlossen sind auch Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und nicht genommene Urlaubstage und Überstunden.

Betriebsausschuss

Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Bauausschuss der Stadt wahrgenommen. Vergütungen an den Betriebsausschuss wurden vom Abwasserwerk der Stadt Dülmen nicht gezahlt. Dieser setzte sich zum 31.12.2011 aus folgenden Mitgliedern zusammen:

Stadtverordnete

Kleerbaum, Klaus-Viktor	CDU (Vorsitzender)	Jurist
Kreuznacht, Helmut	CDU (stellv. Vors.)	Bankkaufmann
Austerschulte, Bruno	FDP	kaufm. Geschäftsführer
Hetrodt, Ludwig	CDU	Bankkaufmann/Immobilienfachwirt
Sondermann, Gabriele	CDU	Sonderschullehrerin
Tücking, Hubert	CDU	Landwirt
Wessels, Willi	CDU	Dipl.-Verwaltungswirt
Bednarz, Waltraud	SPD	Angestellte/Industriekauffrau
Cordes, Ralf	SPD	Industriemeister Chemie

Niggemann, Siegfried	SPD	Heilpädagoge
Schlieff, Olaf	SPD	Fernmeldehandwerker
Schreiber, Wolfgang	SPD	Unternehmer
Wohlgemuth, Christian	FDP	Lehrer
Rüskamp, Bernhard	UWG	Rentner
Rathke, Detlev	B90/Grüne	Postbeamter

Sachkundige Bürger/innen

Hericks, Dietmar	CDU	Dipl.-Ing. Elektrotechnik
Lütke Daldrup, Stefan	CDU	Statiker/Dipl.-Bauingenieur
Schmiemann, Berthold	CDU	Zimmerermeister
Wäscher, Clemens	CDU	Landwirt
Wensing, Jochen	CDU	IT-Projektleiter
Lewe, Christoph	SPD	Berufsschullehrer
Gräfe, Karl-Ludwig	UWG	Dipl.-Ing. Verfahrenstechnik
Guballa, Georg	GAL	Studienrat

Beratende Mitglieder

Ohlendorf, Christel	Beh.-Vertreter	Hausfrau
---------------------	----------------	----------

stellvertretende Mitglieder

Stadtverordnete

Brambrink, Markus	CDU	Bankkaufmann
Braun, Rolf	CDU	Kaufmann
Büscher, Veronika	CDU	
Dr. Diekmann, Bernhard	CDU	Hochschullehrer/Landwirt
Eiersbrock, Edith	CDU	Hausfrau
Gröning, Gabriele	SPD	Angestellte im öD
Hericks, Roland	CDU	Lehrer/Dipl.-Theologe
Hilgenberg, Dieter	CDU	Verwaltungsangestellter
Holtrup, Annette	CDU	Krankenschwester
Joachimczak, Claus	CDU	Finanzbeamter
Klaas, Dieter	CDU	Schulleiter a. D.
Müller, Filomena	CDU	Hausfrau
Pross, Manuela	CDU	Imageberaterin
Roß, Martin	CDU	Verwaltungsangestellter
Schmitz, Markus	CDU	Dipl.-Kaufmann
Timmers, Peter	CDU	Verwaltungsangestellter
Bickhove-Swidorski, Ortwin	SPD	Gewerkschaftssekretär
Kiekebusch, Heiner	SPD	Student
Kress, Brigitte	SPD	Lehrerin
Pohlschmidt, Anke	SPD	Angestellte
Ruthmann, Hugo	SPD	Lehrer
Traud, Horst-Dieter	SPD	E-Mechanikermeister
Wolff, Elke	SPD	Lehrerin i.R.
Wortmann, Martin	SPD	Lehrer
Hörbelt, Heinz	FDP	Dipl.-Sozialarbeiter
Liesert, Annette	UWG	Oberstudienrätin
Müller, Wolfgang M.	B90/Grüne	Rentner

Sachkundige Bürger/innen

Bolle, Roland	CDU	staatl. gepr. Landwirt
Fütterer, Wolfgang	CDU	Architekt
Kleine-Bösing, Ute	CDU	Immobilienberaterin
Piontek, Hans-Jürgen	CDU	Fachdozent Spedition/Frachtrecht
Twiehoff, Hans	CDU	Kriminalbeamter
Liesert, Georg	UWG	Ingenieur
Jobusch, Günter	GAL	Oberstudienrat

Dülmen, den 20.08.2012

Abwasserwerk der Stadt Dülmen

(Roters)
Kaufm. Betriebsleiter

(Sultz)
Techn. Betriebsleiter

Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinns

Der Jahresüberschuss von insgesamt € 1.477.498,00 enthält einen Teilbetrag von € 600.000,00 an Eigenkapitalzinsen, über dessen Verwendung und Abführung an den allgemeinen Haushalt die Stadtverordnetenversammlung vorab am 25.03.2010 im Rahmen der zum Haushaltssicherungskonzept 2010 - 2015 gehörenden Konsolidierungsmaßnahmen entschieden hat. Nach Abzug dieser Gewinnausschüttung verbleibt noch ein Bilanzgewinn von € 877.498,00.

Wir schlagen vor, den Bilanzgewinn des Jahres 2011 in Höhe von

€ 877.498,00

den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Dülmen, den 20.08.2012

Abwasserwerk der Stadt Dülmen

(Roters)

(Sultz)

Kaufm. Betriebsleiter

Techn. Betriebsleiter

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des **Abwasserwerkes der Stadt Dülmen** für das Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis 31.12.2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den Regelungen der Betriebsatzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Betriebes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und § 106 GO NRW vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Betriebstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Betriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Betriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Coesfeld, den 28.08.2012

EuReWi Euregio Revision GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kaufmann
Heiner Schwaaf
Wirtschaftsprüfer

ppa. Dipl.-Betriebswirt
Thomas Lenkenhoff
Wirtschaftsprüfer

Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; wir weisen insbesondere auf § 328 HGB hin.