

## Vorlage

Beratungsfolge	Datum	
Betriebsausschuss für das Wasserwerk und das Abwasserwerk	22.05.2014	öffentlich
Rat der Stadt Sassenberg	01.07.2014	öffentlich

### **Feststellung des Jahresabschlusses 2013 des Abwasserwerkes der Stadt Sassenberg**

Die WIBERA Wirtschaftsberatung AG, Niederlassung Bielefeld, hat die Prüfung der Jahresrechnung 2012 des Abwasserwerkes der Stadt Sassenberg durchgeführt. Nach dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 und des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2013 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 265.393,01 €.

Zur Vermögens- und Finanzlage wird in dem Bericht darauf verwiesen, dass der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit von insgesamt rd. 905.000 € im Berichtsjahr zu 73,8 % aus den Mittelzuflüssen der laufenden Geschäftstätigkeit von rd. 668.000 € gedeckt werden konnte. Aus der Finanzierungstätigkeit wurde ein Mittelzufluss von rd. 79.000 € generiert, so dass sich der Finanzmittelfonds am Ende der Periode - hierbei handelt es sich um den Saldo aus Guthaben bei den Kreditinstituten und einem Kontokorrentkredit - um 158.000 € auf -151.000 € verringerte.

Im langfristigen Bereich hat sich die zum 31. Dezember 2012 bestehende Überdeckung (rd. 31.000 €) der langfristigen Mittel gegenüber dem langfristigen Vermögen durch die Finanzierungsvorgänge 2013 um ca. 75.000 € verschlechtert. Zum 31.12.2013 besteht eine Unterdeckung von rd. 44.000 €. Das langfristige Vermögen ist somit zu 99,8% fristenkongruent finanziert. Die Eigenkapitalausstattung beträgt 38,8 % (Vorjahr 38,4 %).

Die Ertragslage war in 2013 im Wesentlichen geprägt durch einen auf geringe Unterhaltungsmaßnahmen zurückzuführenden gesunkenen Materialaufwand und gesunkene Abschreibungen. Die geringfügig höheren Umsatzerlöse resultieren aus einem gestiegenen Abwasseraufkommen sowie einem Anstieg der niederschlagswasserrelevanten Flächen durch Baumaßnahmen und Korrekturen im Rahmen der Überprüfung der Erfassungsblätter „Bebaute und befestigte Flächen“ zur Ermittlung der Niederschlagswassergebühr.

Es wurde im Wirtschaftsjahr 2013 ein Jahresüberschuss von 265.393,01 € erzielt, der um rd. 181.000 € über dem des Vorjahres liegt. In diesem Zusammenhang ist weiter darauf hinzuweisen, dass im Jahresergebnis - entsprechend der EigVO NW - die ertragswirksame Auflösung der Ertragszuschüsse enthalten ist, die in der Kalkulation nach KAG jedoch nicht zu berücksichtigen ist. Der Jahresüberschuss von 265.393,01 € sollen in Höhe von 246.315,18 € auf neue Rechnung vorgetragen und in Höhe von 19.077,83 € (Eigenkapitalverzinsung) an die Stadt abgeführt werden.

Ein Vertreter der WIBERA AG wird in der Sitzung nähere Erläuterungen zum Jahresabschluss 2013 geben.

Zuständig für die Beschlussfassung ist der Rat.

**Vorschlag der Verwaltung:**

„Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2013 für das Abwasserwerk der Stadt Sassenberg wird wie folgt festgestellt:

**Bilanz zum 31.12.2013**

Aktivseite	20.616.067,66 €
Passivseite	20.616.067,66 €

Die Behandlung des Jahresüberschusses in Höhe von 265.393,01 € wird wie folgt vorgenommen:

- |    |   |               |
|----|---|---------------|
| a) | Abführung an den Haushalt der Stadt<br>(Eigenkapitalverzinsung) | 19.077,83 €   |
| b) | Vortrag auf die neue Rechnung                                   | 246.315,18 €“ |

DBgm.

Al.