

Eigenbetrieb Wasserversorgung und
Abwasserbeseitigung
der Stadt Werneuchen
mündliche Berichterstattung an
den Hauptausschuss

21. Sitzung des Hauptausschusses
am 6. Oktober 2022

Inhalt

- Prüfungsdurchführung und Prüfungsergebnis
- Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Strategische Hinweise
- Schlussfolgerungen

Prüfung und Prüfungsdurchführung

- Buchführung, Jahresabschluss, Lagebericht
- Unrichtigkeiten und Verstöße sofern sie sich wesentlich auswirken
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG

Prüfung und Prüfungsdurchführung

- Prüfung der Systeme zur ordnungsgemäßen Erfassung und Abbildung der Geschäftsvorfälle
- Plausibilitätsprüfungen
- Einzelfallprüfungen auf der Basis von Stichproben
- Schwerpunktbezogen und risikoorientiert

Prüfung und Prüfungsdurchführung

Prüfungsdurchführung und Prüfungsschwerpunkte



- Schwerpunkte waren:
 - Entwicklung Anlagevermögen
 - Prüfung der Gebührenkalkulationsunterlagen

Prüfung und Prüfungsdurchführung



- Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gegeben
- Zeitliche Verzögerungen werden bis Jahresende abgearbeitet sein

Erläuterungen zur
Vermögens-,
Finanz- und Ertragslage

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage – Überblick (1)

	2021 T€	2020 T€		+/-
Aktiva				
Anlagevermögen	20.661	21.191	-	530
Forderungen	726	800	-	74
Liquide Mittel	621	399	+	222
Insgesamt	22.008	22.390	-	382
Passiva				
Wirtschaftliches Eigenkapital	19.504	19.854	-	350
langfristiges Fremdkapital	2.075	1.599	+	476
kurzfristiges Fremdkapital	429	937	-	508
Insgesamt	22.008	22.390	-	382

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage – Überblick (2)

- Etwas höhere Investitionen (T€451)
- Etwas gesunkener Forderungsbestand
- Anstieg der Geldmittel auch auf Grund von Kreditaufnahmen
- Anstieg Eigenkapital aber Reduzierung des wirtschaftlichen Eigenkapitals durch Auflösungserträge

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage – Erläuterung wichtiger Kennziffern (1)

- Investitionsquote / Anlagenintensität
 - Planung Neubau Reinwasserkammer
 - Bau der Abwasserdruckleitung im Blumberger Weg
 - Anlagenintensität von 93,9 % üblicherweise sehr hoch

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage – Erläuterung wichtiger Kennziffern (2)

- **Liquidität zweiten Grades**
 - Wert von über 100 % absolut ausreichend
 - Keine Problemzone des Unternehmens

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage – Erläuterung wichtiger Kennziffern (3)

- **Eigenkapitalquote**
 - Mit 55,9% gut
 - Hinzu kommen Zuschüsse
 - Sehr gute Finanzierungsstruktur

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Finanzlage – Überblick (1)

	2021 T€	2020 T€
Mittelgenerierung		
laufendes Geschäft	146	532
Darlehensaufnahmen	950	0
Einlagen	0	95
Geldabbau	0	148
Insgesamt	1.096	775
Mittelverwendung		
Eigenanteil Investitionen (Investitionen abzgl. Zuschüsse)	400	300
Darlehenstilgung	474	475
Geldaufbau	222	0
Insgesamt	1.096	775

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Finanzlage – Überblick (2)

- Gesunkener Cashflow
- Forderungsabbau
- Reduzierung der sonstigen Verbindlichkeiten
- Investition höher
- Kreditaufnahmen auch für Folgejahre
- Kredittilgung wie im Vorjahr

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Finanzlage - Erläuterung wichtiger Kennziffern (1)

Kredittilgungspotential aus dem Cash-Flow

- Mit rund 2,5 Jahren Tilgungsdauer sehr gering

Tilgungsquote

- mit 22,8 % sehr hoch



Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Finanzlage - Erläuterung wichtiger Kennziffern (2)



Handlungsempfehlungen

- Besser ausbalanciert als im Vorjahr
- Maßvolle Investitionen fortsetzen

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Ertragslage – Überblick

	2021	2020
	T€	T€
Jahresergebnis	125	267
Gebührenaufkommen	2.704	2.698
Neutrales Ergebnis	-22	0
Materialkosten	2.552	2.336
Zinsen	8	11

Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Ertragslage gesamter Verband

- Stabiles Gebührenaufkommen
- Auslaufen der Auflösungserträge
- Anstieg Betriebsführungsentgelt
- Per Saldo Rohertrag gesunken
- Reduzierung Beratungskosten (Trinkwasserversorgungskonzept)
- Höhere Wertberichtigungen
- Ansonsten kaum Veränderungen