

Präsentation

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009

der

**Wilhelmshavener Entsorgungsbetriebe
– Eigenbetrieb der Stadt Wilhelmshaven –**

Wilhelmshaven

Sitzung des Werksausschusses
am 6. August 2010

Überblick

- Prüfung und Prüfungsdurchführung
- Gesamtertragslage
- Vermögens- und Finanzlage der WEB
 - Bilanzstruktur
 - Deckungsverhältnis
 - Kapitalflussrechnung
 - Entwicklung Eigenkapital / Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
 - Entwicklung Jahresergebnisse
 - Kennzahlenvergleich (6 Jahre)
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- Hinweise und Prüfungsergebnis

Prüfung und Prüfungsdurchführung

- Beauftragung als Abschlussprüfer durch den Werksleiter in Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt
- Prüfung gemäß §§ 316 ff. HGB i.V.m. § 123 Abs. 1 NGO
- Erweiterung des Prüfungsauftrages gem. § 53 HGrG: Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
- Gute Vorbereitung der Prüfung, Gute Zusammenarbeit

Gesamtertragslage

	2009		2008		Veränderung Tsd. €
	Tsd. €	%	Tsd. €	%	
Betriebliche Erträge					
- Umsatzerlöse	23.836	91,2	25.072	92,7	-1.236
- Andere aktivierte Eigenleistungen	39	0,2	133	0,5	-94
- Sonstige betriebliche Erträge	2.252	8,6	1.830	6,8	422
	26.127	100,0	27.035	100,0	-908
Betriebliche Aufwendungen					
- Materialaufwand	9.067	34,7	10.249	37,9	-1.182
- Personalaufwand	6.587	25,2	6.166	22,8	421
- Abschreibungen	4.865	18,6	4.920	18,2	-55
- Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.601	6,1	2.405	8,9	-804
	22.120	84,6	23.740	87,8	-1.620
Betriebsergebnis	4.007	15,3	3.295	12,2	712
Finanzergebnis	-1.228	-4,7	-921	-3,4	-307
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-15	-0,1	0,0	0,0	-15
Sonstige Steuern	-13	0,0	-15	-0,1	2
Jahresgewinn	2.751	10,5	2.359	8,7	392

Vermögens- und Finanzlage – Bilanzstruktur Aktiva –

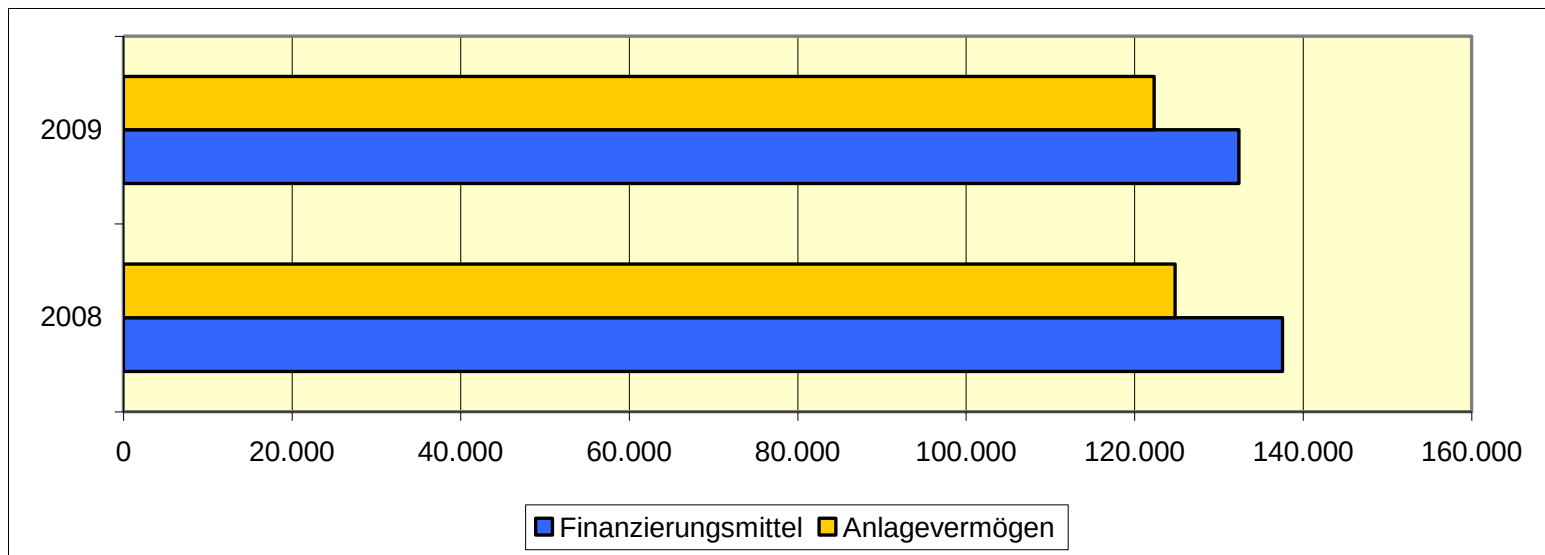
	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung Tsd. €
	Tsd. €	%	Tsd. €	%	
Aktiva (Vermögenswerte)					
Langfristig gebundenes Vermögen					
- Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	119.589	85	121.889	85	-2.300
- Finanzanlagen	2.743	2	2.923	2	-180
	122.332	87	124.812	87	-2.480
Umlaufvermögen					
- Vorräte	239	0	220	0	19
- Leistungsforderungen	1.119	1	895	1	224
- Forderungen an die Stadt	9.502	7	11.003	8	-1.501
- Sonstige Vermögensposten	180	0	620	0	-440
- Flüssige Mittel	6.686	5	5.622	4	1.064
	17.726	13	18.360	13	-634
Bilanzsumme	140.058	100	143.172	100	-3.114

Vermögens- und Finanzlage – Bilanzstruktur Passiva –

	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung Tsd. €
	Tsd. €	%	Tsd. €	%	
Passiva (Finanzierungsquellen)					
Langfristig verfügbare Mittel					
Eigenkapital	80.857	58	80.727	56	130
Ertragszuschüsse	613	1	690	1	-77
Kapital und ähnliche Mittel	81.470	59	81.417	57	53
Rückstellungen					
- für Pensionen	283	0	247	0	36
- für Beihilfen	284	0	0	0	284
- für Altersteilzeit	1.626	1	1.838	1	-212
- für Rekultivierung der Deponie	13.972	10	15.360	11	-1.388
- sonstige	72	0	0	0	72
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	34.676	25	38.684	27	-4.008
	132.383	95	137.546	96	-5.163
Kurzfristige Mittel					
- Rückstellungen	3.745	3	2.411	2	1.334
- Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.287	1	1.420	1	867
- Übrige Posten	1.643	1	1.795	1	-152
	7.675	5	5.626	4	2.049
Bilanzsumme	140.058	100	143.172	100	-3.114

Vermögens- und Finanzlage – Deckungsverhältnis –

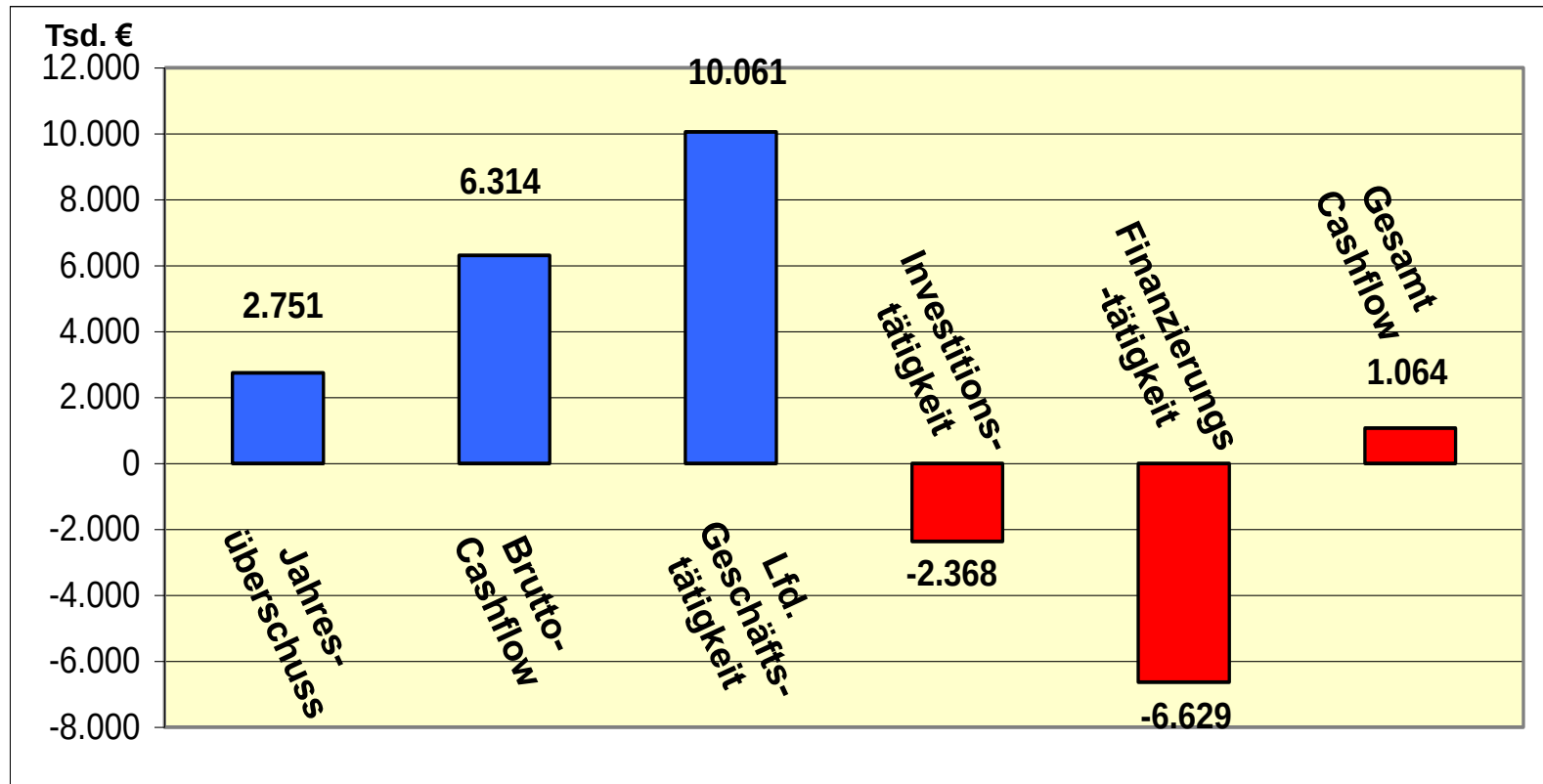
	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung Tsd. €
	Tsd. €	%	Tsd. €	%	
Langfristig gebundenes Vermögen	122.332	100	124.812	100	-2.480
Langfristig verfügbare Mittel	132.383	108	137.546	110	-5.163
Überdeckung	10.051	8	12.734	10	-2.683



Vermögens- und Finanzlage – Kapitalflussrechnung I –

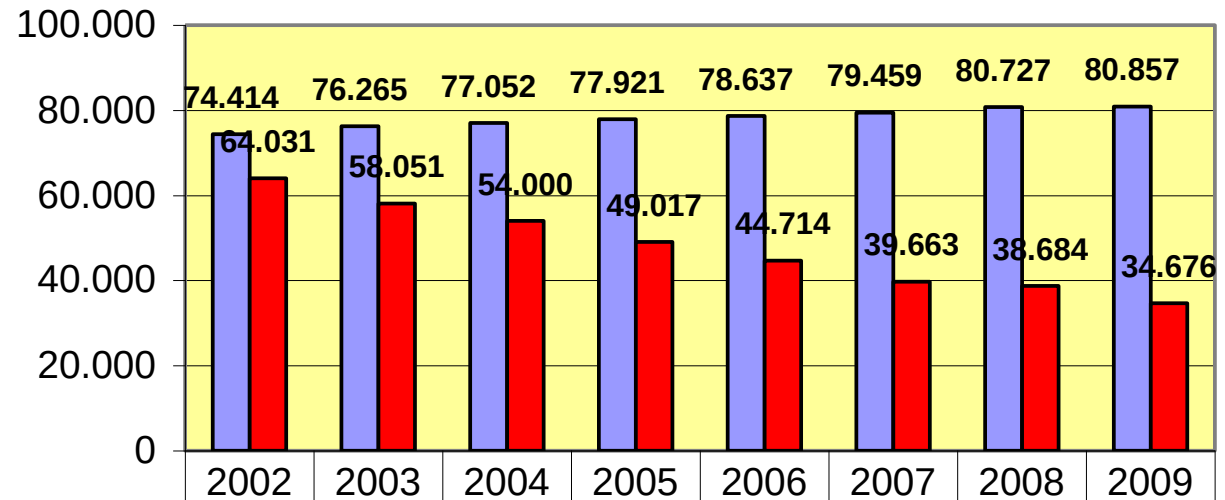
	2009 Tsd. €	2008 Tsd. €
Jahresergebnis	2.751	2.359
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	4.865	4.920
/./ Erträge aus der Auflösung der Ertragszuschüsse	-76	-76
/./+ Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	-17	-1
+././ Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	-1.209	85
Zwischensumme (Brutto-Cashflow)	6.314	7.287
/./+ Höhere/niedrigere Kapitalbindung bei		
- Vorräten, Leistungsforderungen u.a.	1.698	-8.216
+././ Zunahme/Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen	1.334	667
+././ Höhere/niedrigere andere Schulden		
- Lieferungen u.a.	715	-515
Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	10.061	-777
/./ Auszahlungen für Investitionen in		
- Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	-2.566	-2.997
+ Einzahlungen aus Anlageabgängen		
- Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	18	1
- Finanzanlagen	180	180
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-2.368	-2.816
/./ Gewinnabführung an den Haushalt der Stadt	-2.090	-1.115
+ Einzahlungen aus Kapitalzuschüssen	-563	0
+ Berichtigung Eigenkapital (Nachaktivierungen)	32	24
+././ Aufnahme/Tilgung von Darlehen	-4.008	-979
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-6.629	-2.070
Gesamt-Cashflow des Jahres	1.064	-5.663
+ Finanzmittelfonds am Jahresbeginn	5.622	11.285
= Finanzmittelfonds am Jahresende	6.686	5.622

Vermögens- und Finanzlage – Kapitalflussrechnung II –



Eigenkapital / Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Tsd. €

Tsd. €

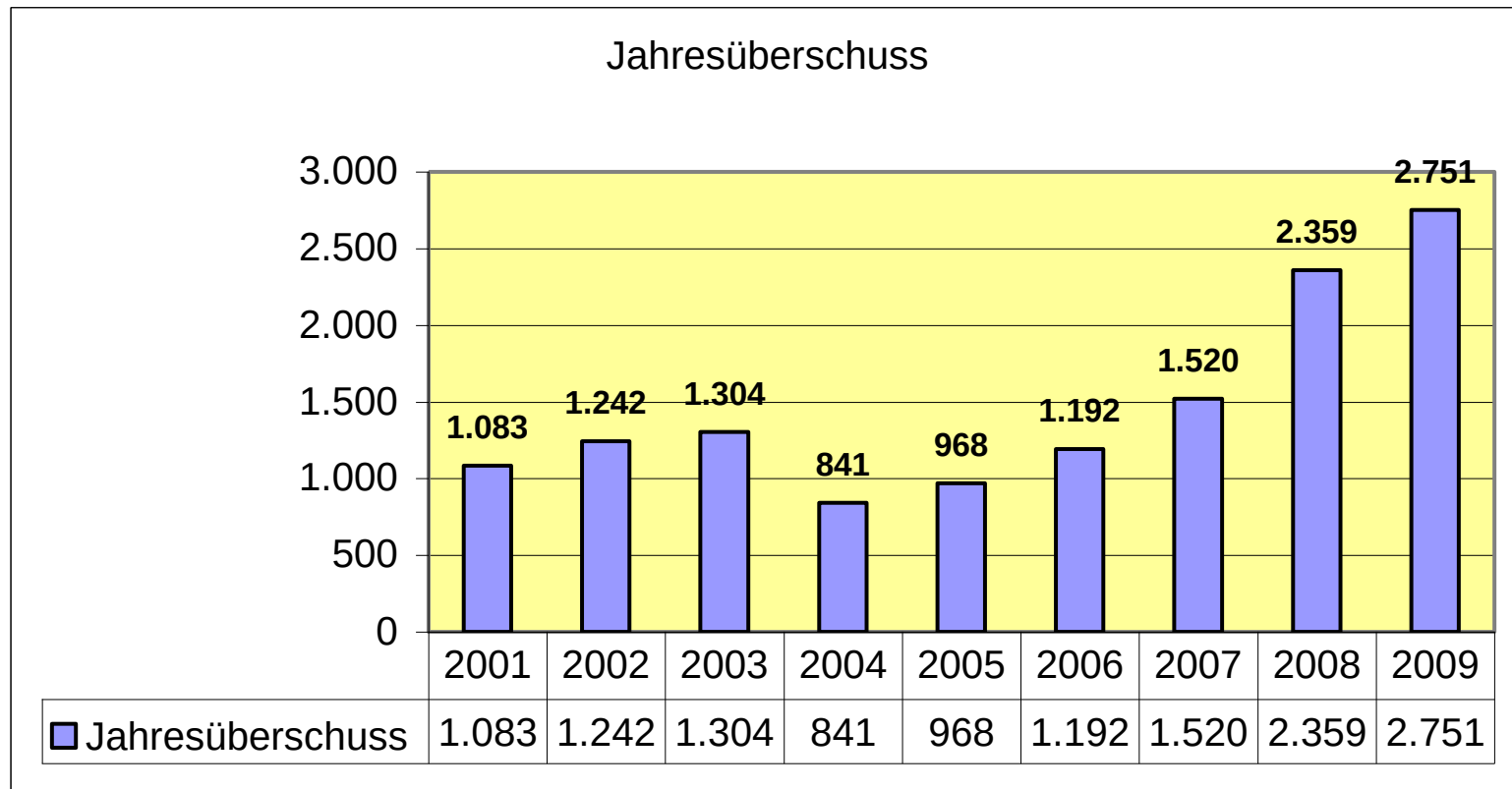


■ Eigenkapital	74.414	76.265	77.052	77.921	78.637	79.459	80.727	80.857
■ Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	64.031	58.051	54.000	49.017	44.714	39.663	38.684	34.676

Eigenkapitalquote	49%	51%	52%	53%	54%	56%	56%	58%
-------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Entwicklung Jahresergebnisse

Tsd. €



Kennzahlenvergleich (6 Jahre)

Kennzahlen	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Ertragslage						
Jahresüberschuss in Tsd. €	841	968	1.192	1.520	2.359	2.751
Finanzergebnis in Tsd. €	-2.441	-2.048	-1.595	-1.281	-921	-1.228
Betriebsergebnis in Tsd. €	3.282	3.016	2.787	2.801	3.280	3.979
Rentabilitätskennzahlen in % Betriebsergebnis bezogen auf:						
- Eigenkapital	4,3%	3,9%	3,5%	3,5%	4,1%	4,9%
- Gesamtkapital	2,2%	2,0%	1,9%	2,0%	2,3%	2,8%
- Umsatz	11,3%	11,6%	10,8%	11,2%	13,1%	16,7%
Brutto-Cashflow in Tsd. €	9.448	7.634	7.265	7.525	7.287	6.314
Brutto-Cashflow vom Umsatz in %	32,6%	29,5%	28,1%	30,0%	29,1%	26,5%
Vermögens- und Finanzlage						
Deckungsverhältnis						
Überdeckung = kurzfr. Liquiditätsreserve in Tsd. €	7.089	7.861	8.537	10.333	12.734	10.051
Überdeckung in %	105%	106%	106%	108%	110%	109%
Liquidität						
monatsdurchschnittlicher Finanzbedarf in Tsd. €	1.886	1.720	1.713	1.675	1.645	1.540
möglicher Deckungszeitraum in Tagen	113	137	150	185	232	196
Quick Ratio (= "Liquidität II. Grades")	226,1%	232,4%	246,8%	260,5%	295,5%	210,9%
Current Ratio (= "Liquidität III. Grades")	345,1%	272,5%	277,0%	288,8%	326,3%	231,0%

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gem. § 53 HGrG

- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation
- Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums
- Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

Prüfungsergebnis: Keine Feststellungen

Hinweise und Prüfungsergebnis

- Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar
- Ausweis und Bewertung der Vermögens- und Schuldposten entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung
- Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

➤ Prüfungsergebnis:

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk mit Datum vom 16. April 2010

Danke für Ihre Aufmerksamkeit



Beratungs- und Prüfungsgesellschaft
BPG mbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Münster – Berlin – Bremen – Köln – Stuttgart

Schlachte 12-13
28195 Bremen

Tel.: 04 21 / 54 89 - 180
Fax.: 04 21 / 54 89 - 100

sekretariat@bpgwp.de
www.bpgwp.de