



# JAHRESABSCHLUSS 2011



## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2011

Aktiva	31.12.2011 €	01.01.2011 €
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<b>1.760.067,22</b>	<b>2.330.061,11</b>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	52.444.735,67	51.812.839,16
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	2.530.245,39	2.633.376,39
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.096.692,31	3.058.784,53
4. Technische Anlagen und Maschinen	115.197.331,28	118.508.356,23
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.876.067,52	2.914.137,02
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.600.432,05	8.493.508,27
<b>II. Summe Sachanlagen</b>	<b>182.745.504,22</b>	<b>187.421.001,60</b>
<b>A. Summe Anlagevermögen</b>	<b>184.505.571,44</b>	<b>189.751.062,71</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<b>504.881,85</b>	<b>206.058,37</b>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Mitglieder	265.885,17	406.651,88
2. Sonstige Vermögensgegenstände	330.503,57	130.949,48
<b>II. Summe Forderungen</b>	<b>596.388,74</b>	<b>537.601,36</b>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<b>10.691.504,48</b>	<b>8.092.250,07</b>
<b>B. Summe Umlaufvermögen</b>	<b>11.792.775,07</b>	<b>8.835.909,80</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>46.857,03</b>	<b>56.288,10</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>196.345.203,54</b>	<b>198.643.260,61</b>

## JAHRESABSCHLUSS

4

Passiva	31.12.2011 €	01.01.2011 €
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Stammkapital	<b>66.500.000,00</b>	<b>66.500.000,00</b>
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	69.598.970,78	67.998.553,16
2. Zweckgebundene Rücklage	0,00	46.751,26
<b>II. Summe Rücklagen</b>	<b>69.598.970,78</b>	<b>68.045.304,42</b>
III. Bilanzgewinn	<b>787.598,34</b>	<b>1.600.417,62</b>
<b>A. Summe Eigenkapital</b>	<b>136.886.569,12</b>	<b>136.145.722,04</b>
<b>B. Empfangene Investitionszuschüsse für Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen</b>	<b>18.779.687,00</b>	<b>19.417.376,00</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>11.789.949,00</b>	<b>12.035.527,78</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	26.508.178,91	28.779.757,81
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.393.052,61 € (i.Vj.: 2.271.578,90 €)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.054.462,38	1.365.134,49
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.942.829,60 € (i.Vj.: 1.311.683,24 €)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	214.690,63	778.351,49
-davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 189.742,84 € (i.Vj.: 751.662,05 €)		
-davon aus Steuern 121.423,32 € (i.Vj.: 126.285,00 €)		
-davon im Rahmen sozialer Sicherheit 0,00 € (i.Vj.: 0,00 €)		
<b>D. Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>28.777.331,92</b>	<b>30.923.243,79</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>111.666,50</b>	<b>121.391,00</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>196.345.203,54</b>	<b>198.643.260,61</b>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS JAHR 2011

	2011 €	2010 €
1. Umsatzerlöse	48.527.283,98	48.196.166,16
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	162.276,27	175.000,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.114.023,45	4.259.998,51
<b>Erträge aus Betrieb</b>	<b>52.803.583,70</b>	<b>52.631.164,67</b>
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-6.642.855,38	-6.829.163,75
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.777.910,68	-5.759.285,66
<b>Summe Materialaufwand</b>	<b>-12.420.766,06</b>	<b>-12.588.449,41</b>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-11.709.901,90	-11.333.737,75
b) Soziale Abgaben	-3.390.296,60	-3.447.539,69
<b>Summe Personalaufwand</b>	<b>-15.100.198,50</b>	<b>-14.781.277,44</b>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-11.358.227,92	-10.768.253,08
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.740.747,81	-11.321.349,31
<b>Ordentliches Betriebsergebnis</b>	<b>2.183.643,41</b>	<b>3.171.835,43</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	97.859,47	85.612,05
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.514.680,31	-1.699.958,02
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.416.820,84</b>	<b>-1.614.345,97</b>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>766.822,57</b>	<b>1.557.489,46</b>
10. Sonstige Steuern	-25.975,49	-26.681,30
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>740.847,08</b>	<b>1.530.808,16</b>
11. Entnahme aus der zweckgeb. Rücklage	46.751,26	69.609,46
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>787.598,34</b>	<b>1.600.417,62</b>



## KAPITALFLUSSRECHNUNG/FINANZLAGE

	2011 T€	2010 T€
Jahresergebnis	741	1.531
Abschreibungen	11.358	10.768
Ergebnis aus Anlagenabgängen	344	-78
Auflösung Investitionszuschüsse	-958	-959
Veränderung Rückstellungen	-246	-4.482
Veränderung des Saldos folgender Aktiva: Forderung, Rechnungsabgrenzungsposten	-348	-93
Veränderung des Saldos folgender Passiva: Verbindlichkeiten ohne Darlehen/ Kontokorrent/Investitionen	117	729
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>11.008</b>	<b>7.416</b>
Anlagenzugänge lt. Anlagennachweis	-6.591	-6.799
Investitionszuschüsse	320	11
Einzahlungen aus Anlagenverkäufen	135	203
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.136</b>	<b>-6.585</b>
Darlehensaufnahmen	0	0
Darlehensstilgungen	-2.272	-2.339
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-2.272</b>	<b>-2.339</b>
<b>Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln</b>	<b>2.600</b>	<b>-1.508</b>
Finanzmittelbestand zum 01.01.	8.092	9.600
<b>Finanzmittelbestand am 31.12.</b>	<b>10.692</b>	<b>8.092</b>



## ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM ZEITRAUM 1.1.- 31.12.2011

	Anschaffungs- oder Herstellungskosten				
	Anfangsbestand €	Zugänge €	Umbuchungen €	Abgänge €	Endbestand €
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.020.643,81	52.347,18	241.006,66	3.552,66	8.310.444,99
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	89.178.740,34	51.161,96	2.058.487,05	0,00	91.288.389,35
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	5.274.903,09	0,00	0,00	0,00	5.274.903,09
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.058.784,53	0,00	37.907,78	0,00	3.096.692,31
4. Technische Anlagen und Maschinen	305.089.660,20	271.854,26	4.804.932,63	3.019,65	310.163.427,44
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.646.299,65	770.580,63	53.872,36	1.129.305,36	14.341.447,28
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.493.508,27	5.445.367,16	-7.196.206,48	142.236,90	6.600.432,05
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>425.741.896,08</b>	<b>6.538.964,01</b>	<b>-241.006,66</b>	<b>1.274.561,91</b>	<b>430.765.291,52</b>
<b>Gesamtes Anlagevermögen</b>	<b>433.762.539,89</b>	<b>6.591.311,19</b>	<b>0,00</b>	<b>1.278.114,57</b>	<b>439.075.736,51</b>

## JAHRESABSCHLUSS

Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
Anfangsbestand €	Zugänge €	Abgänge €	Endbestand €	Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres €	Restbuchwert am Ende des voran- gegangenen WJ €	Durchschnittl. Abschrei- bungssatz v.H.	Durch- schnittl. Restbuchwert v.H.
5.690.582,70	863.347,22	3.552,15	6.550.377,77	<b>1.760.067,22</b>	2.330.061,11	10,39	21,18
37.365.901,18	1.477.752,50	0,00	38.843.653,68	<b>52.444.735,67</b>	51.812.839,16	1,62	57,45
2.641.526,70	103.131,00	0,00	2.744.657,70	<b>2.530.245,39</b>	2.633.376,39	1,96	47,97
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3.096.692,31</b>	3.058.784,53	0,00	100,00
186.581.303,97	8.385.246,15	453,96	194.966.096,16	<b>115.197.331,28</b>	118.508.356,23	2,70	37,14
11.732.162,63	528.751,05	795.533,92	11.465.379,76	<b>2.876.067,52</b>	2.914.137,02	3,69	20,05
0,00	0,00	0,00	0,00	<b>6.600.432,05</b>	8.493.508,27	0,00	100,00
<b>238.320.894,48</b>	<b>10.494.880,70</b>	<b>795.987,88</b>	<b>248.019.787,30</b>	<b>182.745.504,22</b>	<b>187.421.001,60</b>	<b>2,44</b>	<b>42,42</b>
<b>244.011.477,18</b>	<b>11.358.227,92</b>	<b>799.540,03</b>	<b>254.570.165,07</b>	<b>184.505.571,44</b>	<b>189.751.062,71</b>	<b>2,59</b>	<b>42,02</b>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DIE EINZELNEN GESCHÄFTSBEREICHE  
 FÜR DIE ZEIT VOM 1.1.- 31.12.2011

		GB 1
GuV-Position	Gesamt €	Verwaltung €
1. Umsatzerlöse	48.527.284	0
2. Andere aktiv. Eigenleistungen	162.276	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.114.023	495.821
<b>Zwischensumme der Erlöse</b>	<b>52.803.584</b>	<b>495.821</b>
4. Materialaufwand		
a) Aufwand RHB / bezogene Waren	-6.642.855	-117.833
b) Aufwand bezogene Leistungen	-5.777.911	-56.560
<b>Zwischensumme Materialaufwand</b>	<b>-12.420.766</b>	<b>-174.393</b>
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-11.709.902	-1.608.082
b) Soziale Abgaben	-3.390.297	-488.574
<b>Zwischensumme Personalaufwand</b>	<b>-15.100.199</b>	<b>-2.096.655</b>
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-11.358.228	-371.207
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.740.748	-897.268
<b>Zwischensumme</b>	<b>2.183.643</b>	<b>-3.043.702</b>
8. Erträge aus Finanzanlagen	0	0
9. Sonstige Zinsen / ähnliche Erträge	97.859	97.859
10. Zinsen / ähnliche Aufwendungen	-1.514.680	-21.453
<b>11. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit</b>	<b>766.824</b>	<b>-2.967.295</b>
12. Sonstige Steuern	-25.975	-1.098
Verrechnung Pumpwerke	0	0
<b>13. Jahressüberschuss</b>	<b>740.847</b>	<b>-2.968.393</b>
Umlage Verwaltung	0	2.946.941
Umlage Labor	0	0
<b>14. Jahressüberschuss nach Umlage</b>	<b>740.847</b>	<b>-21.453</b>

## JAHRESABSCHLUSS

GB 2						
GWU	ADW	Abwasser	Labor	KKK	Anlagen gem. § 7 VS	RÜB
€	€	€	€	€	€	€
5.196.077	4.314.717	32.723.211	24.675	590.890	242.053	5.435.660
0	13.776	133.500	0	0	0	15.000
186.730	481.011	2.838.997	4.468	54	0	106.941
<b>5.382.808</b>	<b>4.809.504</b>	<b>35.695.709</b>	<b>29.142</b>	<b>590.944</b>	<b>242.053</b>	<b>5.557.602</b>
-127.211	-77.575	-5.894.423	-95.242	-6.442	-41.289	-282.840
-1.228.215	-186.556	-3.982.551	-72.314	-3.831	-65.466	-182.418
<b>-1.355.426</b>	<b>-264.131</b>	<b>-9.876.974</b>	<b>-167.556</b>	<b>-10.273</b>	<b>-106.754</b>	<b>-465.258</b>
-1.885.751	-1.076.153	-5.651.741	-625.682	-448.339	-6.131	-408.024
-525.341	-295.541	-1.660.056	-178.908	-130.012	-1.559	-110.306
<b>-2.411.092</b>	<b>-1.371.693</b>	<b>-7.311.797</b>	<b>-804.591</b>	<b>-578.352</b>	<b>-7.689</b>	<b>-518.330</b>
-289.830	-1.949.489	-7.660.058	-72.056	-14.108	0	-1.001.480
-705.052	-295.426	-8.051.092	-57.012	-38.060	-3.045	-1.693.792
<b>621.408</b>	<b>928.765</b>	<b>2.795.787</b>	<b>-1.072.072</b>	<b>-49.849</b>	<b>124.565</b>	<b>1.878.741</b>
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	-153.292	-478.048	0	0	0	-861.887
<b>621.408</b>	<b>775.473</b>	<b>2.317.739</b>	<b>-1.072.072</b>	<b>-49.849</b>	<b>124.565</b>	<b>1.016.854</b>
-13.764	-1.191	-8.142	-521	-664	0	-596
0	0	124.565	0	0	-124.565	0
<b>607.644</b>	<b>774.282</b>	<b>2.434.162</b>	<b>-1.072.593</b>	<b>-50.513</b>	<b>0</b>	<b>1.016.258</b>
-266.698	-292.042	-2.075.530	0	0	0	-312.670
-122.168	0	-950.424	1.072.593	0	0	0
<b>218.778</b>	<b>482.240</b>	<b>-591.793</b>	<b>0</b>	<b>-50.513</b>	<b>0</b>	<b>703.587</b>

## ANHANG

### I. ANZUWENDENDE VORSCHRIFTEN

Gemäß §§ 34 – 37 der Verbandssatzung (VS) in Verbindung mit den §§ 21, 22 Abs. 1 und 3, 23 und 24 EigVO hat der BRW einen Jahresabschluss aufzustellen. Er besteht aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang.

Es finden darin sinngemäß die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften des Handelsgesetzbuches (HGB) Anwendung.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Satzung, der satzungsgemäß anzuwendenden Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen und der Vorschriften des HGB aufgestellt.

### II. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten und, soweit abnutzbar, unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Geringwertige Anschaffungsgüter mit einem Anschaffungswert bis 150 € werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben. Bewegliche, selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungswert über 150 € und bis 1.000 € werden in einen Sammelposten aufgenommen. Der Sammelposten wird über 5 Jahre abgeschrieben.

Die Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen des Zentrallagers Hilden sind erstmals nach der FiFo-Methode bewertet worden. Für Ersatzteile auf den einzelnen Abwasserbehandlungsanlagen ist ein Festwert gebildet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bewertet. Erkennbare Einzelrisiken sind durch gesonderte Wertberichtigungen berücksichtigt.

Das Stammkapital beträgt satzungsgemäß 66.500.000 €.

Erhaltene Investitionszuschüsse werden gemäß § 35 Abs. 3 VS passiviert.

Die Rückstellungen berücksichtigen die erkennbaren Risiken des Verbandes und sind in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

Verbindlichkeiten sind zu Nominalwerten bzw. zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### III. ERLÄUTERUNG DER BILANZPOSITIONEN

#### 1. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel dargestellt.

	Zugänge T€	Abschreibung T€	
Immaterielle Vermögensgegenstände	52	863	
Sachanlagen	6.539	10.495	
<b>Summe</b>	<b>6.591</b>	<b>11.358</b>	

Unter den immateriellen Vermögensgegenständen werden die Werte hydrologischer Datenbestände sowie erworbene Anwendersoftware ausgewiesen.

Die Zugänge des Sachanlagevermögens betreffen im Wesentlichen die Positionen „Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen“ ( 5.445 T€).

Die Sanierungsmaßnahme am Angerbach, Bereich Angermund wurde zum größten Teil abgeschlossen. Im Bereich der Abwasserbehandlung wurden auf dem Klärwerk Gräfrath die Abluftbehandlungsanlage installiert.

Die Klärwerke Mettmann und Hilden wurden im verfahrenstechnischen Bereich erneuert und auf dem Klärwerk Ohligs die Belüftung der Belebungsbecken optimiert. Ebenfalls erfolgte die Fertigstellung der Kanalerneuerung für die Sammler Lintorf/Angermund und Pumpwerk Wittlaer.

Die Umbuchungen erfolgten von den Anlagen im Bau im Wesentlichen auf die Anlageklassen: „Bachbett und Wegebau“, „Bauwerke“, „Elektro-, Mess- u. Regeltechnik“ und „Installationen“.

Im Berichtsjahr hat sich das Anlagevermögen des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes um 2,8% (5.245 T€) verringert.

## 2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

	2011 T€	2010 T€	
Vorräte	505	206	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	596	538	
Liquide Mittel	10.692	8.092	
<b>Summe</b>	<b>11.793</b>	<b>8.836</b>	

Für Ersatzteile auf den einzelnen Klärwerken besteht ein Festwert in Höhe von 346 T€. Der Inventurwert des Zentrallagers auf dem Klärwerk Hilden betrug zum Bilanzstichtag 159 T€.

Zum Jahresende bestanden offene Forderungen gegen Mitglieder in Höhe von 266 T€.

Hierbei handelt es sich um Forderungen aus offenen Beiträgen (47 T€), Forderungen aus KKK (77 T€), Forderungen aus Sonderbeiträgen (84 T€), sowie Dienstleistungsentgelte für die Kanal-Kontroll-Kolonnen (58 T€).

Die Forderungen bestanden größtenteils nur über den Bilanzstichtag. Bei den Beitragsforderungen wurden Wertberichtigungen in Höhe von 12 T€ abgesetzt.

Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ beinhaltet im Wesentlichen Versicherungserstattungsansprüche gegen den Kommunalen Schadenausgleich (KSA), die in jeder Wirtschaftsperiode über den Schluss eines Geschäftsjahres bestehen und Forderungen aus Zinsen gegenüber Kreditinstituten, die erst nach dem Bilanzstichtag gezahlt wurden.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Der Bestand an liquiden Mitteln betrug am Bilanzstichtag 10.692 T€.

## JAHRESABSCHLUSS

**3. Rechnungsabgrenzung**

Die „Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ beinhalten im Wesentlichen Zahlungen im Jahre 2011 für Service- und Wartungsverträge des Kalenderjahres 2012.

**4. Eigenkapital**

Der Eigenkapitalspiegel zeigt folgendes Bild:

	2011 T€	2010 T€	
Stammkapital	66.500	66.500	
Rücklagen:			
-Allgemeine Rücklage	69.599	67.999	
-Zweckgebundene Rücklage	0	47	
Bilanzgewinn	788	1.600	
<b>Summe</b>	<b>136.887</b>	<b>136.146</b>	

Die „Allgemeine Rücklage“ und die „Zweckgebundene Rücklage“ haben sich im abgelaufenen Geschäftsjahr wie folgt entwickelt:

	1.1.2011 T€	Entnahme T€	Einstellung T€	31.12.2011 T€
Allgemeine Rücklage	67.999	0	1.600	69.599
Zweckgebundene Rücklage Kanal-Kontroll-Kolonnen	47	47	0	0
<b>Summe</b>	<b>68.046</b>	<b>47</b>	<b>1.600</b>	<b>69.599</b>

Die Summe des Eigenkapitals in Höhe von 136.887 T€ erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 741 T€. Somit ergibt sich für das abgelaufene Wirtschaftsjahr eine Eigenkapitalquote von 69,7 % (Vj. 68,5 %).

**5. Empfangene Investitionszuschüsse des Landes Nordrhein-Westfalen**

Der Rückgang der „Investitionszuschüsse“ um 638 T€ ist auf die planmäßige Auflösung dieser Zuschüsse sowie Zugängen von TEUR 320 zurückzuführen. Die Auflösung der Investitionszuschüsse stellt, wirtschaftlich betrachtet, einen Gegenposten zu den auf die Anlagen verrechneten Abschreibungen dar. Der Zugang 2012 betrifft Investitionszuschüsse für den Ausbau des Hardenberger Bach und den Mündungsbereich des Bruhlöhbach.

**6. Rückstellungen**

Die Rückstellungen haben sich insgesamt wie folgt entwickelt:

	1.1.2011 T€	Inanspruchnahme T€	Auflösung T€	Anpassung BilMoG T€	Zuführung T€	31.12.2011 T€
Rückstellungen f. Personal	1.521	969	0	19	1.065	1.635
Rückstellungen sonstige	10.514	3.390	934	0	3.965	10.155
<b>Summe</b>	<b>12.035</b>	<b>4.360</b>	<b>934</b>	<b>19</b>	<b>5.030</b>	<b>11.790</b>

Die „Sonstigen Rückstellungen“ beinhalten im Wesentlichen die voraussichtlich zu zahlenden Abwasserabgaben, die Kosten für die Deponiesanierung und ausstehende Eingangsrechnungen.

**7. Verbindlichkeiten**

Für Verbindlichkeiten bestanden folgende Restlaufzeiten:

	gesamt T€	bis zu 1 Jahr T€	1-5 Jahre T€	über 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	26.508	2.393	7.896	16.219
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.054	1.943	112	0
Sonstige Verbindlichkeiten	214	189	7	17
<b>Summe</b>	<b>28.776</b>	<b>4.525</b>	<b>8.015</b>	<b>16.236</b>

Zur Absicherung gegen Zinsänderungsrisiken wurden im Zusammenhang mit langfristigen Kommunal-darlehen auf der Basis des 3-M-Euribor langfristige Zinsswaps abgeschlossen. Die bestehenden Zinsswaps über einen Gesamtbezugsbetrag von 9.470 T€ zum 31. Dezember 2011 haben insgesamt einen beizulegenden Zeitwert von -1.796 T€. Die beizulegenden Zeitwerte wurden nach der Barwertmethode auf Basis von Bankmitteilungen bemessen. Die Bildung einer Drohverlustrückstellung wegen negativen Marktwertes entfällt, weil die Voraussetzungen zur Bildung einer Bewertungseinheit gegeben sind.

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ bestehen gegenüber Lieferanten.

Bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden stichtagsbedingt Lohn- und Gehaltsverbindlichkeiten und Verbindlichkeiten für Zinsabgrenzungen gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

**8. Haftungsverhältnisse, sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Haftungsverhältnisse i. S. d. § 251 HGB und sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Bestellobligos belaufen sich auf T€ 8.746.

## IV. ERLÄUTERUNGEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2011 gesamt T€	2010 gesamt T€	
Verbandsbeiträge	47.500	47.152	
Kostenerstattung KKK	591	497	
Kostenerstattung für Anlagen gem. § 7 VS	228	404	
Sonderbeiträge	208	143	
<b>Summe</b>	<b>48.527</b>	<b>48.196</b>	

### 2. Andere aktivierte Eigenleistungen

Unter „Anderen aktivierten Eigenleistungen“ werden die Eigeningenieurleistungen für Planung und Durchführung von Bauvorhaben zusammengefasst.

### 3. Sonstige betriebliche Erträge

Die „Sonstigen betrieblichen Erträge“ enthalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen (TEUR 958), der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 934), Erstattungen der Abwasserabgabe für Vorjahre (TEUR 705) und Erträge aus Dienstwohnungsvergütungen (TEUR 332). In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von TEUR 716 enthalten.

### 4. Materialaufwand

	2011 T€	2010 T€	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.643	6.829	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.778	5.759	
<b>Summe</b>	<b>12.421</b>	<b>12.588</b>	

### 5. Abschreibungen

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr im Saldo um 590 T€ erhöht.

### 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die wesentlichen „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ betreffen Abgaben (TEUR 3.548), Gebühren (TEUR 3.338), Mieten für den Betrieb fremder Regenüberlaufbecken (TEUR 1.607) und Beiträge (TEUR 287). In den sonstigen Betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 5 enthalten.

### 7. Sonstige Steuern

Im laufenden Jahr fielen Kfz-Steuern in Höhe von 26 T€ an.

**Kennzahlen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Quoten des Aufwandes geben Aufschluss über die Anteile der einzelnen Aufwandsarten im Verhältnis zu der Summe aller Erträge des BRW.

	Prozent der Erträge	T€ absolut	
Erträge insgesamt	99,81	52.803,5	
Zinserträge insgesamt	0,19	97,9	
<b>Erträge aller Art</b>	<b>100,00</b>	<b>52.901,4</b>	
Material	11,83	6.642,9	
Bezogene Leistungen	10,92	5.777,9	
Personal	28,54	15.100,2	
Abschreibungen	21,47	11.358,2	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	22,58	11.740,7	
Kfz-Steuer	0,05	26,0	
Zinsaufwand	2,86	1.514,7	
Jahresüberschuss	1,75	740,8	
<b>Saldo aller Aufwendungen und Jahresüberschuss</b>	<b>100,00</b>	<b>52.901,4</b>	

## ERGÄNZENDE ANGABEN

### Bezüge der Organe

Die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder des Vorstandes betragen in 2011 insgesamt 4.408,10 €, die der Mitglieder des Widerspruchsausschusses insgesamt 900,00 €.

Die Gesamtsumme der Bezüge für den Geschäftsführer und den für den Verband in leitender Funktion tätigen Personen beläuft sich in 2011 auf insgesamt 425.364,67 €. Die Angabe der individualisierten Bezüge unterbleibt analog § 286 Abs. 4 HGB.

### Arbeitnehmer

	2011 T€	2010 T€	
Löhne und Gehälter	11.710	11.334	
Soziale Abgaben	3.390	3.447	
<b>Summe</b>	<b>15.100</b>	<b>14.781</b>	

### Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter

	2011	2010	
Mitarbeiter	242	242	
Auszubildende	13	13	
Zivildienstleistende	0	9	
<b>gesamt</b>	<b>255</b>	<b>264</b>	

### Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar für die Abschlussprüfung beträgt TEUR 21 (ohne Umsatzsteuer). Es wurden darüber hinaus keine weiteren Leistungen durch den Abschlussprüfer erbracht.

### Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Jahresabschluss weist zum 31.12.2011 einen Bilanzgewinn von 787.598,34 € aus. Es wird vorgeschlagen, das Ergebnis in die „Allgemeine Rücklage“ einzustellen.

Haan, im April 2012

Bergisch-Rheinischer Wasserverband

Hans-Bernd Schumacher  
- Geschäftsführer -

### BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir für den Jahresabschluss der öffentlich-rechtlichen Körperschaft Bergisch-Rheinischer Wasserverband zum 31. Dezember 2011 und den Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2011 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der öffentlich-rechtlichen Körperschaft Bergisch-Rheinischer Wasserverband für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2011 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung Verbandes. 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 sowie über die wirtschaftlichen Verhältnisse des Verbandes abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung 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 und dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die wirtschaftlichen Verhältnisse des Eigenbetriebes Anlass zu Beanstandungen geben. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes 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 Betriebsleitung des Eigenbetriebes 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 aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den deutschen handelsrechtlichen und den ergänzenden landesrechtlichen 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 Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Aufgrund unserer Prüfung des Jahresabschlusses 2011 und des Lageberichtes des Bergisch-Rheinischer Wasserverband, Haan, stellen wir fest, dass

- a) nach der Rechnung der Wirtschaftsplan befolgt ist,
- b) sämtliche Erträge und Aufwendungen sowie alle Einnahmen- und Ausgabenbeträge ordnungsgemäß, insbesondere durch Belege nachgewiesen sind,
- c) diese Beträge mit dem Wasserverbandsgesetz, der Satzung und den anderen Vorschriften im Einklang stehen.

Krefeld, den 1. Juni 2012

Dr. Heilmaier & Partner GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Dipl.-Kfm. Kempkens  
Wirtschaftsprüfer

**Der Abdruck des geprüften Jahresabschlusses erfolgt vorbehaltlich der Beratung im Vorstand und der Abnahme durch die Versammlung.**