

Bilanz zum 31.12.2008

| Aktiva | 31.12.2008 € | 31.12.2007 € | Veränderung Vorjahr € |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 2.128.109,93 | 2.086.786,95 | 41.322,98 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 52.613.661,21 | 53.961.709,68 | -1.348.048,47 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 2.863.070,08 | 2.966.717,86 | -103.647,78 |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 2.716.638,18 | 1.857.867,52 | 858.770,66 |
| 4. Technische Anlagen und Maschinen | 128.718.831,31 | 133.927.507,05 | -5.208.675,74 |
| 5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.067.526,74 | 2.809.719,44 | 257.807,30 |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 5.473.667,79 | 4.284.213,07 | 1.189.454,72 |
| Summe Sachanlagen | 195.453.395,31 | 199.807.734,62 | -4.354.339,31 |
| III. Finanzanlagen Sonstige Ausleihungen | 922,72 | 12.344,95 | -11.422,23 |
| Summe Anlagevermögen | 197.582.427,96 | 201.906.866,52 | -4.324.438,56 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 226.306,18 | 206.387,38 | 19.918,80 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen gegen Mitglieder | 247.430,30 | 344.888,42 | -97.458,12 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 172.408,39 | 229.264,83 | -56.856,44 |
| Summe Forderungen | 419.838,69 | 574.153,25 | -154.314,56 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 11.103.931,22 | 9.659.742,06 | 1.444.189,16 |
| Summe Umlaufvermögen | 11.750.076,09 | 10.440.282,69 | 1.309.793,40 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 12.543,09 | 18.159,01 | -5.615,92 |
| Summe Aktiva | 209.345.047,14 | 212.365.308,22 | -3.020.261,08 |

| <i>Passiva</i> | 31.12.2008 € | 31.12.2007 € | Veränderung Vorjahr € |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | 66.500.000,00 | 66.500.000,00 | 0,00 |
| II. Rücklagen | | | |
| 1. Allgemeine Rücklage | 62.115.362,34 | 58.426.779,02 | 3.688.583,32 |
| 2. Zweckgebundene Rücklage | 167.512,19 | 176.010,19 | -8.498,00 |
| Summe Rücklagen | 62.282.874,53 | 58.602.789,21 | 3.680.085,32 |
| III. Bilanzgewinn | 3.691.208,74 | 3.688.583,32 | 2.625,42 |
| Summe Eigenkapital | 132.474.083,27 | 128.791.372,53 | 3.682.710,74 |
| B. Empfangene Investitionszuschüsse für Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen | 21.327.196,92 | 22.529.064,92 | -1.201.868,00 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 6.000,00 | 6.000,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 17.454.308,00 | 17.302.237,00 | 152.071,00 |
| Summe Rückstellungen | 17.460.308,00 | 17.308.237,00 | 152.071,00 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 36.913.737,63 | 41.992.527,88 | -5.078.790,25 |
| 2. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 2.221,00 | -2.221,00 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 770.120,65 | 958.130,41 | -188.009,76 |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten -davon aus Steuern 116.629,99 € (i.Vj.: 106.542,35 €) | 250.782,67 | 672.289,48 | -421.506,81 |
| Summe Verbindlichkeiten | 37.934.640,95 | 43.625.168,77 | -5.690.527,82 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 148.818,00 | 111.465,00 | 37.353,00 |
| Summe Passiva | 209.345.047,14 | 212.365.308,22 | -3.020.261,08 |

Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2008

| | 2008 € | 2007 € | Veränderung € |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 49.632.156,63 | 50.820.413,76 | -1.188.257,13 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 72.420,00 | 108.976,00 | -36.556,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 3.815.695,62 | 3.609.406,78 | 206.288,84 |
| Erträge aus Betrieb | 53.520.272,25 | 54.538.796,54 | -1.018.524,29 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren | 6.291.551,15 | 5.902.146,32 | 389.404,83 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 5.658.816,88 | 5.544.384,13 | 114.432,75 |
| Summe Materialaufwand | 11.950.368,03 | 11.446.530,45 | 503.837,58 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 10.599.434,58 | 10.262.723,86 | 336.710,72 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung: 935.070,68 € (i. Vj. 796.263,63 €) | 3.125.941,26 | 2.919.887,04 | 206.054,22 |
| Summe Personalaufwand | 13.725.375,84 | 13.182.610,90 | 542.764,94 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 10.938.040,37 | 11.382.611,90 | -444.571,53 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 11.122.459,62 | 10.534.062,26 | 588.397,36 |
| 8. Erträge aus Finanzanlagen | 648,53 | 1.387,34 | -738,81 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 443.280,39 | 407.023,24 | 36.257,15 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.515.923,58 | 4.667.684,48 | -2.151.760,90 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 3.712.033,73 | 3.733.707,13 | -21.673,40 |
| 12. Sonstige Steuern | 29.322,99 | 31.077,81 | -1.754,82 |
| 13. Jahresüberschuss | 3.682.710,74 | 3.702.629,32 | -19.918,58 |
| 14. Entnahme aus Rücklagen | 8.498,00 | 0,00 | 8.498,00 |
| 15. Einstellung Rücklagen | 0,00 | 14.046,00 | -14.046,00 |
| Bilanzgewinn | 3.691.208,74 | 3.688.583,32 | 2.625,42 |

Kapitalflussrechnung/Finanzlage

| | 2008 T€ | 2007 T€ | Veränderung T€ |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| Jahresüberschuss | 3.683 | 3.703 | -20 |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen | 10.938 | 11.383 | -445 |
| Zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge Auflösung der Sonderposten mit Rücklagenanteil (hier: Landeszuwendungen NRW) | -1.202 | -1.220 | 18 |
| Gewinne/Verluste aus Anlageabgängen (Saldo) | -5 | -79 | 74 |
| Zunahme der sonstigen Rückstellungen | 152 | 592 | -440 |
| Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und sonstiger Aktiva | 139 | 117 | 22 |
| Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und sonstige Passiva | -572 | 217 | -789 |
| Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 13.133 | 14.713 | -1.580 |
| Einzahlungen auf Abgänge des Anlagevermögens | 30 | 754 | -724 |
| Auszahlungen für Investitionen des Anlagevermögens | -6.649 | -4.777 | -1.872 |
| Tilgung Finanzanlagen | 11 | 11 | 0 |
| Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit | -6.608 | -4.012 | -2.596 |
| Tilgung sonstiger Ausleihungen | -2 | -2 | 0 |
| Erhaltene Investitionszuschüsse | 0 | 25 | -25 |
| Tilgung von Bankdarlehen | -5.079 | -9.920 | 4.841 |
| Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit | -5.081 | -9.897 | 4.816 |
| Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds | 1.444 | 804 | 640 |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 9.660 | 8.856 | 804 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 11.104 | 9.660 | 1.444 |

Entwicklung des Anlagevermögens im Zeitraum 1.1.- 31.12.2008

| | Anschaffungs- oder Herstellungskosten | | | | |
|---|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|
| | Anfangsbestand € | Zugänge € | Umbuchungen € | Abgänge € | Endbestand € |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 7.112.881,51 | 54.236,59 | 210.513,22 | 0,00 | 7.377.631,32 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 86.773.681,50 | 21.839,48 | 159.116,78 | 0,00 | 86.954.637,76 |
| 2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 5.339.419,80 | 0,00 | 444,76 | 0,00 | 5.339.864,56 |
| 3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 1.857.867,52 | 25.001,66 | 833.769,00 | 0,00 | 2.716.638,18 |
| 4. Technische Anlagen und Maschinen | 295.085.810,36 | 275.043,02 | 3.072.857,44 | 4.334,15 | 298.429.376,67 |
| 5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 13.407.824,94 | 459.887,48 | 346.958,61 | 242.759,62 | 13.971.911,41 |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 4.284.213,07 | 5.813.114,53 | -4.623.659,81 | 0,00 | 5.473.667,79 |
| Summen der Sachanlagen | 406.748.817,19 | 6.594.886,17 | -210.513,22 | 247.093,77 | 412.886.096,37 |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| Sonstige Ausleihungen | 12.344,95 | 0,00 | 0,00 | 11.422,23 | 922,72 |
| Gesamtes Anlagevermögen | 413.874.043,65 | 6.649.122,76 | 0,00 | 258.516,00 | 420.264.650,41 |

| 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. |
| 5.026.094,56 | 223.426,83 | 0,00 | 5.249.521,39 | 2.128.109,93 | 2.086.786,95 | 3,03 | 28,85 |
| 32.811.971,82 | 1.529.004,73 | 0,00 | 34.340.976,55 | 52.613.661,21 | 53.961.709,68 | 1,76 | 60,51 |
| 2.372.701,94 | 104.092,54 | 0,00 | 2.476.794,48 | 2.863.070,08 | 2.966.717,86 | 1,95 | 53,62 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.716.638,18 | 1.857.867,52 | 0,00 | 100,00 |
| 161.158.303,31 | 8.555.754,93 | 3.512,88 | 169.710.545,36 | 128.718.831,31 | 133.927.507,05 | 2,87 | 43,13 |
| 10.598.105,50 | 525.761,34 | 219.482,17 | 10.904.384,67 | 3.067.526,74 | 2.809.719,44 | 3,76 | 21,95 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.473.667,79 | 4.284.213,07 | 0,00 | 100,00 |
| 206.941.082,57 | 10.714.613,54 | 222.995,05 | 217.432.701,06 | 195.453.395,31 | 199.807.734,62 | 2,60 | 47,34 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 922,72 | 12.344,95 | 0,00 | 100,00 |
| 211.967.177,13 | 10.938.040,37 | 222.995,05 | 222.682.222,45 | 197.582.427,96 | 201.906.866,52 | 2,60 | 47,01 |

*Gewinn- und Verlustrechnung für die einzelnen Geschäftsbereiche
für die Zeit vom 1. Januar 2008 bis 31. Dezember 2008*

| | | GB 1 |
|--|--------------------|-------------------|
| GuV-Position | Gesamt € | Verwaltung € |
| 1. Umsatzerlöse | 49.632.157 | 0 |
| 2. Andere aktiv. Eigenleistungen | 72.420 | 350 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 3.815.695 | 520.388 |
| ZWISCHENSUMME DER ERLÖSE | 53.520.272 | 520.738 |
| 4. Materialaufwand | | |
| a) Aufwand RHB / bezogene Waren | -6.291.551 | -97.857 |
| b) Aufwand bezogene Leistungen | -5.658.817 | -20.323 |
| ZWISCHENSUMME MATERIALAUFWAND | -11.950.368 | -118.180 |
| 5. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | -10.599.435 | -1.320.455 |
| b) Soziale Abgaben | -3.125.941 | -427.328 |
| ZWISCHENSUMME PERSONALAUFWAND | -13.725.376 | -1.747.783 |
| 6. Abschreibungen auf immater. Vermögens- gegenstände und Sachanlagen | -10.938.040 | -304.307 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -11.122.460 | -778.592 |
| ZWISCHENSUMME | 5.784.028 | -2.428.124 |
| 8. Erträge aus Finanzanlagen | 649 | 0 |
| 9. Sonstige Zinsen / ähnliche Erträge | 443.280 | 443.280 |
| 10. Zinsen / ähnliche Aufwendungen | -2.515.923 | -28.266 |
| 11. Ergebnis gewöhnlicher Geschäftstätigkeit | 3.712.034 | -2.013.110 |
| 12. Sonstige Steuern | -29.323 | -1.058 |
| Verrechnung Pumpwerke | 0 | 0 |
| 13. JAHRESÜBERSCHUSS | 3.682.711 | -2.014.168 |
| Umlage Verwaltung | 0 | 1.985.902 |
| Umlage Labor | 0 | 0 |
| 14. JAHRESÜBERSCHUSS nach UMLAGE | 3.682.711 | -28.266 |

| GB 2 | | | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------------|
| GWU € | ADW € | Abwasser € | Labor € | KKK € | Anlagen gem. § 7 VS € | RÜB € |
| 5.671.752 | 4.669.353 | 32.245.585 | 29.795 | 544.915 | 483.223 | 5.987.534 |
| 820 | 16.250 | 40.000 | 0 | 0 | 0 | 15.000 |
| 85.823 | 260.307 | 2.946.236 | 1.099 | 0 | 0 | 1.842 |
| 5.758.395 | 4.945.910 | 35.231.821 | 30.894 | 544.915 | 483.223 | 6.004.376 |
| -198.329 | -41.232 | -5.568.885 | -96.112 | -7.212 | -43.879 | -238.045 |
| -1.110.056 | -159.763 | -3.754.083 | -51.724 | -10 | -253.661 | -309.197 |
| -1.308.385 | -200.995 | -9.322.968 | -147.836 | -7.222 | -297.540 | -547.242 |
| -1.699.237 | -948.695 | -5.362.139 | -512.089 | -385.268 | -2.119 | -369.433 |
| -457.556 | -255.142 | -1.581.901 | -190.575 | -110.514 | -579 | -102.346 |
| -2.156.793 | -1.203.837 | -6.944.040 | -702.664 | -495.782 | -2.698 | -471.779 |
| -245.193 | -1.626.388 | -7.646.831 | -61.552 | -19.226 | 0 | -1.034.543 |
| -565.206 | -153.696 | -7.702.925 | -35.589 | -30.644 | -3.120 | -1.852.688 |
| 1.482.818 | 1.760.994 | 3.615.057 | -916.747 | -7.959 | 179.865 | 2.098.124 |
| 0 | 0 | 649 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0 | -214.446 | -827.659 | 0 | 0 | 0 | -1.445.552 |
| 1.482.818 | 1.546.548 | 2.788.047 | -916.747 | -7.959 | 179.865 | 652.572 |
| -13.897 | -1.074 | -11.137 | -968 | -539 | 0 | -650 |
| 0 | 0 | 179.865 | 0 | 0 | -179.865 | 0 |
| 1.468.921 | 1.545.474 | 2.956.775 | -917.715 | -8.498 | 0 | 651.922 |
| -197.994 | -147.155 | -1.460.433 | 0 | 0 | 0 | -180.320 |
| -109.575 | 0 | -808.140 | 917.715 | 0 | 0 | 0 |
| 1.161.352 | 1.398.319 | 688.202 | 0 | -8.498 | 0 | 471.602 |

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.

Ausleihungen sind zu Nominalwerten angesetzt worden.

Die Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen des Zentrallagers Hilden sind zu Anschaffungskosten bewertet. 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 | 54 | 223 |
| Sachanlagen | 6.595 | 10.715 |
| | 6.649 | 10.938 |

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“ (5.813 T€).

Zum Ende des Geschäftsjahres erfolgten die Fertigstellung des HRB Lochbach/Tiefendick und die wesentliche Fertigstellung des Klärwerkes Gräfrath. Außerdem wurden das BHKW im KW Mettmann, der Sammler Hösel-Dickelsbach und verschiedene Fällmittelstationen in Betrieb genommen. Die Umbuchungen erfolgten von den Anlagen im Bau im Wesentlichen auf „Installationen, Bauwerke und Elektro-, Meß- und Regeltechnik“.

Die Bilanzposition „Finanzanlagen“ betrifft eine Darlehensforderung an eine Mitgliedsgemeinde (1 T€). Aufgrund planmäßiger Tilgungen reduzierte sich diese Forderung gegenüber dem Vorjahr um 11 T€ (-92,5 %).

Im Berichtsjahr hat sich das Anlagevermögen des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes um 2,1 % (4.324 T€) verringert.

2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich wie folgt zusammen:

| | 2008 T€ | 2007 T€ |
|---|------------|------------|
| Vorräte | 226 | 206 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 420 | 574 |
| Liquide Mittel | 11.104 | 9.660 |
| | 11.750 | 10.440 |

Für Ersatzteile auf den einzelnen Klärwerken besteht ein Festwert in Höhe von 37 T€. Dieser Festwert liegt nach einer Überprüfung im laufenden Geschäftsjahr um 12 T€ höher als im Vorjahr. Der Inventurwert des Zentrallagers auf dem Klärwerk Hilden betrug zum Bilanzstichtag 189 T€.

Zum Jahresende bestanden offene Forderungen gegen Mitglieder in Höhe von 247 T€.

Hierbei handelt es sich um Forderungen aus offenen Beiträgen (35 T€), Forderungen aus Sonderbeiträgen (15 T€), Forderungen gemäß § 7 VS (141 T€) sowie Dienstleistungsentgelte für die Kanal-Kontroll-Kolonnen (56 T€).

Die Forderungen bestanden größtenteils nur über den Bilanzstichtag. Bei den Beitragsforderungen wurden Wertberichtigungen in Höhe von 168 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 11.104 T€.

3. Rechnungsabgrenzung

Die „Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten“ beinhalten im Wesentlichen Zahlungen im Jahre 2008 für Service- und Wartungsverträge des Kalenderjahres 2009.

4. Eigenkapital

Der Eigenkapitalspiegel zeigt folgendes Bild:

| | 2008 T€ | 2007 T€ |
|--------------------------|------------|------------|
| Stammkapital | 66.500 | 66.500 |
| Rücklagen: | | |
| -Allgemeine Rücklage | 62.115 | 58.427 |
| -Zweckgebundene Rücklage | 168 | 176 |
| Bilanzgewinn | 3.691 | 3.688 |
| | 132.474 | 128.791 |

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

| | 1.1.2008 T€ | Entnahme T€ | Einstellung T€ | 31.12.2008 T€ |
|--|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| Allgemeine Rücklage | 58.427 | 0 | 3.688 | 62.115 |
| Zweckgebundene Rücklage Kanal-Kontroll-Kolonnen | 176 | 8 | 0 | 168 |
| Summe | 58.603 | 8 | 3.688 | 62.283 |

Die Summe des Eigenkapitals in Höhe von 132.474 T€ erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 3.683 T€. Somit ergibt sich für das abgelaufene Wirtschaftsjahr eine Eigenkapitalquote von 63,3 % (Vj. 60,6 %).

5. Empfangene Investitionszuschüsse des Landes Nordrhein-Westfalen

Der Rückgang der „Investitionszuschüsse“ um 1.202 T€ ist auf die planmäßige Auflösung dieser Zuschüsse zurückzuführen. Die Auflösung der Investitionszuschüsse stellt, wirtschaftlich betrachtet, einen Gegenposten zu den auf die Anlagen verrechneten Abschreibungen dar.

6. Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich insgesamt wie folgt entwickelt:

| | 1.1.2008 T€ | Inanspruchnahme T€ | Auflösung T€ | Zuführung T€ | 31.12.2008 T€ |
|-------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Rückstellungen f. Personal | 1.497 | 742 | 119 | 848 | 1.484 |
| Rückstellungen sonstige | 15.811 | 3.107 | 1.749 | 5.021 | 15.976 |
| Summe | 17.308 | 3.849 | 1.868 | 5.869 | 17.460 |

Die „Sonstigen Rückstellungen“ beinhalten im Wesentlichen die voraussichtlich zu zahlenden Abwasserabgaben, die Kosten für die Deponiesanierung und Kosten für unterlassene Instandhaltungen 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 | 36.914 | 2.515 | 9.804 | 24.595 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 770 | 770 | 0 | 0 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 251 | 221 | 7 | 5 |
| Summe | 37.935 | 3.506 | 9.811 | 24.618 |

Zur Absicherung gegen Zinsänderungsrisiken wurden im Zusammenhang mit langfristigen Kommunaldarlehen auf der Basis des 3-M-Euribor langfristige Zinsswaps abgeschlossen. Die bestehenden Zinsswaps über einen Gesamtbezugsbetrag von 15.996 T€ zum 31. Dezember 2008 haben insgesamt einen beizulegenden Zeitwert von -1.901 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.

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2008 gesamt T€ | 2007 gesamt T€ |
|--|-------------------|-------------------|
| Verbandsbeiträge | 48.212 | 49.626 |
| Kostenerstattung KKK | 545 | 539 |
| Kostenerstattung für Anlagen gem. § 7 VS | 229 | 212 |
| Sonderbeiträge | 646 | 448 |
| Summe | 49.632 | 50.820 |

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 1.202), der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 1.868), Erstattungen der Abwasserabgabe für Vorjahre (TEUR 291) und Erträge aus Dienstwohnungsvergütungen (TEUR 309).

4. Materialaufwand

| | 2008 T€ | 2007 T€ |
|--|------------|------------|
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 6.291 | 5.902 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 5.659 | 5.545 |
| Summe | 11.950 | 11.447 |

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr im Saldo um 445 T€ verringert.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die wesentlichen „Sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ betreffen Abgaben (TEUR 3.838), Gebühren (TEUR 3.087), Mieten für den Betrieb fremder Regenüberlaufbecken (TEUR 1.778) und Beiträge (TEUR 298).

7. Sonstige Steuern

Im laufenden Jahr fielen Kfz-Steuern in Höhe von 29 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 | 99,18 | 53.520,3 |
| Zinserträge insgesamt | 0,82 | 443,9 |
| Erträge aller Art | 100,00 | 53.964,2 |
| Material | 11,66 | 6.291,6 |
| Bezogene Leistungen | 10,49 | 5.658,8 |
| Personal | 25,43 | 13.725,4 |
| Abschreibungen | 20,27 | 10.938,0 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 20,61 | 11.122,5 |
| Kfz-Steuern | 0,05 | 29,3 |
| Zinsaufwand | 4,66 | 2.515,9 |
| Jahresüberschuss | 6,83 | 3.682,7 |
| Saldo aller Aufwendungen und Jahresüberschuss | 100,00 | 53.964,2 |

Ergänzende Angaben

1. Bezüge der Organe

Die Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder des Vorstandes betragen in 2008 insgesamt 4.548,60 €, die der Mitglieder des Widerspruchsausschusses insgesamt 1.200,- €.

Die Gesamtbezüge für die Mitglieder der Geschäftsführung beliefen sich in 2008 auf insgesamt 438.299,26 €.

2. Arbeitnehmer

| | 2008 T€ | 2007 T€ |
|--------------------|------------|------------|
| Löhne und Gehälter | 10.599 | 10.263 |
| Soziale Abgaben | 3.126 | 2.920 |
| | 13.725 | 13.183 |

Anzahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter

| | 2008 | 2007 |
|----------------------|------|------|
| Mitarbeiter | 239 | 242 |
| Auszubildende | 13 | 12 |
| Zivildienstleistende | 7 | 5 |
| gesamt | 259 | 259 |

3. Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Jahresabschluss weist zum 31.12.2008 einen Bilanzgewinn von 3.691.208,74 € aus. Es wird vorgeschlagen, das Ergebnis in die „Allgemeine Rücklage“ einzustellen.

Haan, im Juni 2009

gez. Schumacher
- Geschäftsführer-

Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

„Wir haben den Jahresabschluss -bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang- unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes, Haan, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des 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 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. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Verbandes 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 aufgrund der bei der Prüfung gewonnen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Verbandes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Verbandes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Aufgrund unserer Prüfung des Jahresabschlusses 2008 (1. Januar 2008 bis zum 31. Dezember 2008) und des Lageberichts des Bergisch-Rheinischen Wasserverband, Haan, gemäß Anlagen I und II dieses Berichtes 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 in Einklang stehen.“

Bonn, den 24. Juni 2008

BDO Deutsche Warentreuhand

Aktiengesellschaft

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Feck

Wirtschaftsprüfer

gez. ppa. Waskow

Wirtschaftsprüfer

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



Impressum

Der Geschäftsbericht 2008
des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes
wurde aufgestellt von Geschäftsführer
Dipl.-Ing. Hans-Bernd Schumacher
unter wesentlicher Mitarbeit von:

Barbara Antosik
Heike Berlin-Brack
Manuela Hedtfeld
Markus Koch
Doris Marienfeld
Wolfgang Papke
Peter Schu
Hans Hermann Spieß
Sabine Sprick
Andreas Vieth
Kristin Wedmann

Druck: Wölfer Druck, Haan
Auflage: 750



**BERGISCH-RHEINISCHER
WASSERVERBAND**



Bergisch-Rheinischer Wasserverband

Hausanschrift

Düsselberger Straße 2
42781 Haan-Gruiten

Postfachanschrift

Postfach 10 17 65
42761 Haan

Telefon 0 21 04 69 13 0
Telefax 0 21 04 69 13 66
E-Mail info@brw-haan.de

www.brw-haan.de