



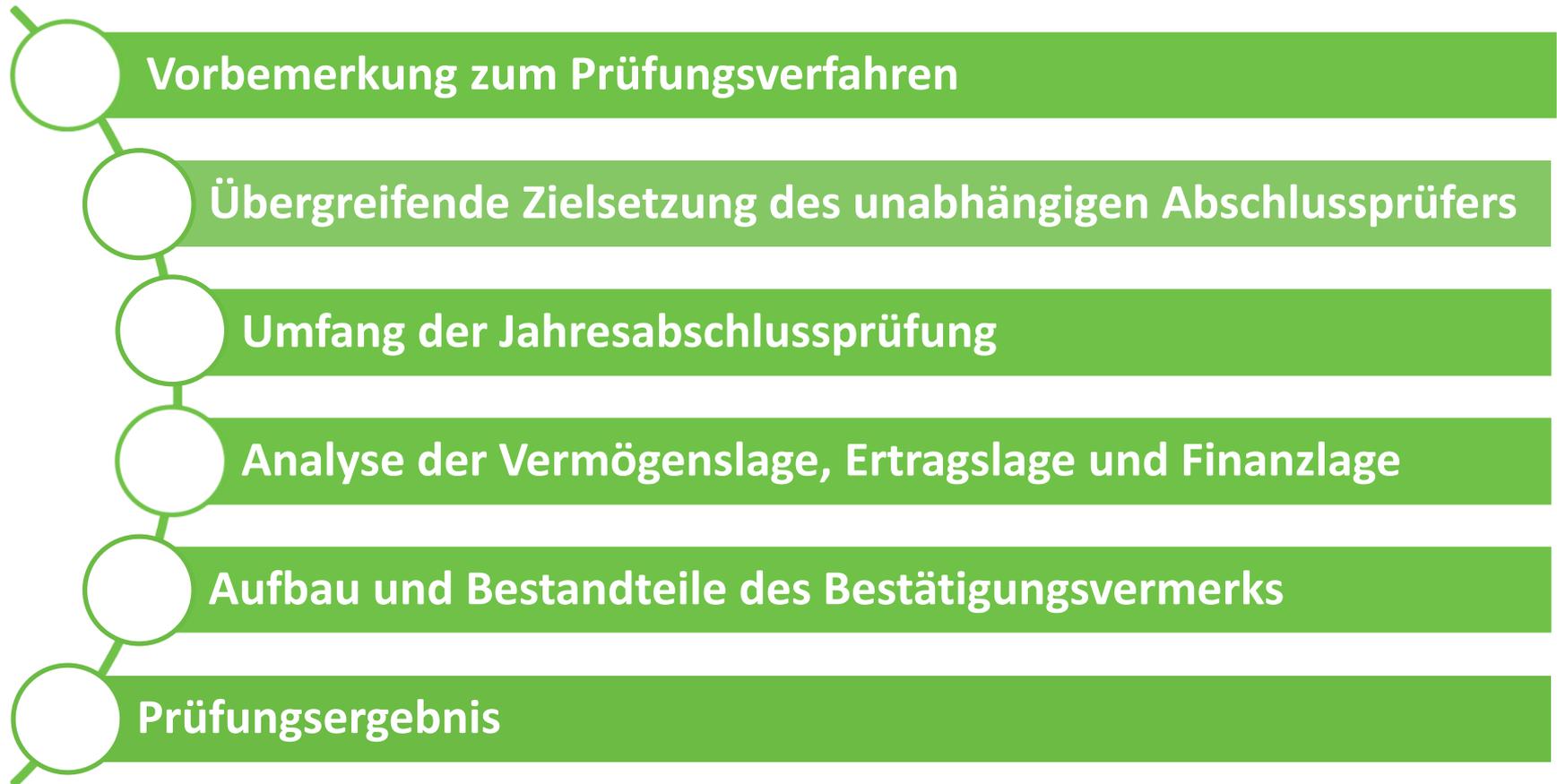
Stadt Voerde

Bericht des Abschlussprüfers

**über die Prüfung
des Jahresabschlusses und des Lageberichtes
für das Haushaltsjahr 2022**

22.11.2023

**BPW Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Wirtschaftsprüfer & Steuerberater Thomas Bergmann, M. Sc.
Steuerberater Dipl.-Betriebsw. Martin Bienen**



§ 59 Abs. 3 GO NRW

Rechnungsprüfungsausschuss **prüft** unter Einbezug des Prüfungsberichtes den Jahresabschluss und Lagebericht für das jeweilige Haushaltsjahr.

Der Rechnungsprüfungsausschuss bedient sich hierbei der örtlichen Rechnungsprüfung oder eines Dritten.

Die Teilnahme des Verantwortlichen für die Jahresabschlussprüfung an der Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses ist zwingend geboten.

Zusätzliche Berichterstattung des Prüfers über wesentliche Schwächen des gemeindlichen Internen Kontrollsystems bezogen auf den Rechnungslegungsprozess.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat zu dem Ergebnis der Prüfung schriftlich gegenüber dem Rat Stellung zu nehmen.

§ 102 Abs. 1 GO NRW

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des jeweiligen Haushaltsjahres ist durch die örtliche Rechnungsprüfung zu prüfen.

Die Prüfung ist Voraussetzung für die Feststellung des Jahresabschlusses und Lageberichtes.

§ 102 Abs. 2 GO NRW

Die Gemeinde kann eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Prüfung beauftragen (nach Beschluss durch Rechnungsprüfungsausschuss).

Zweck einer
Abschlussprüfung

Erlangung eines **Prüfungsurteils** darüber, ob der Abschluss in **allen wesentlichen Belangen** in Übereinstimmung mit einem maßgebenden Regelwerk der Rechnungslegung aufgestellt wurde

Grundlage des
Prüfungsurteils

Erlangung einer **hinreichenden Sicherheit** darüber, ob der Abschluss als Ganzes frei von einer **wesentlichen** – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellung ist

Erlangung
hinreichender Sicherheit

- Durch Einholung ausreichend geeigneter Prüfungsnachweise, um **das Prüfungsrisiko** auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren
- Durch die Ausübung von **pflichtgemäßen Ermessen** und die Beibehaltung einer **kritischen Grundhaltung**
- Durch die Identifizierung und Beurteilung von **Risiken wesentlicher falscher Darstellungen** sowie durch die Planung und Umsetzung von angemessenen Reaktionen auf beurteilte Risiken

Konzept der
Wesentlichkeit

Falsche Darstellungen sind wesentlich, wenn erwartet werden kann, dass sie einzeln oder in der Summe die wirtschaftlichen **Entscheidungen von Nutzern** beeinflussen, die diese auf der Grundlage des Abschlusses treffen



Prüfungsumfang

Jahresabschlussprüfung

- Buchführung
- Jahresabschluss
- Lagebericht

Nicht Prüfungsgegenstand

- Die Wahrnehmung der übrigen Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung
- Der Beteiligungsbericht

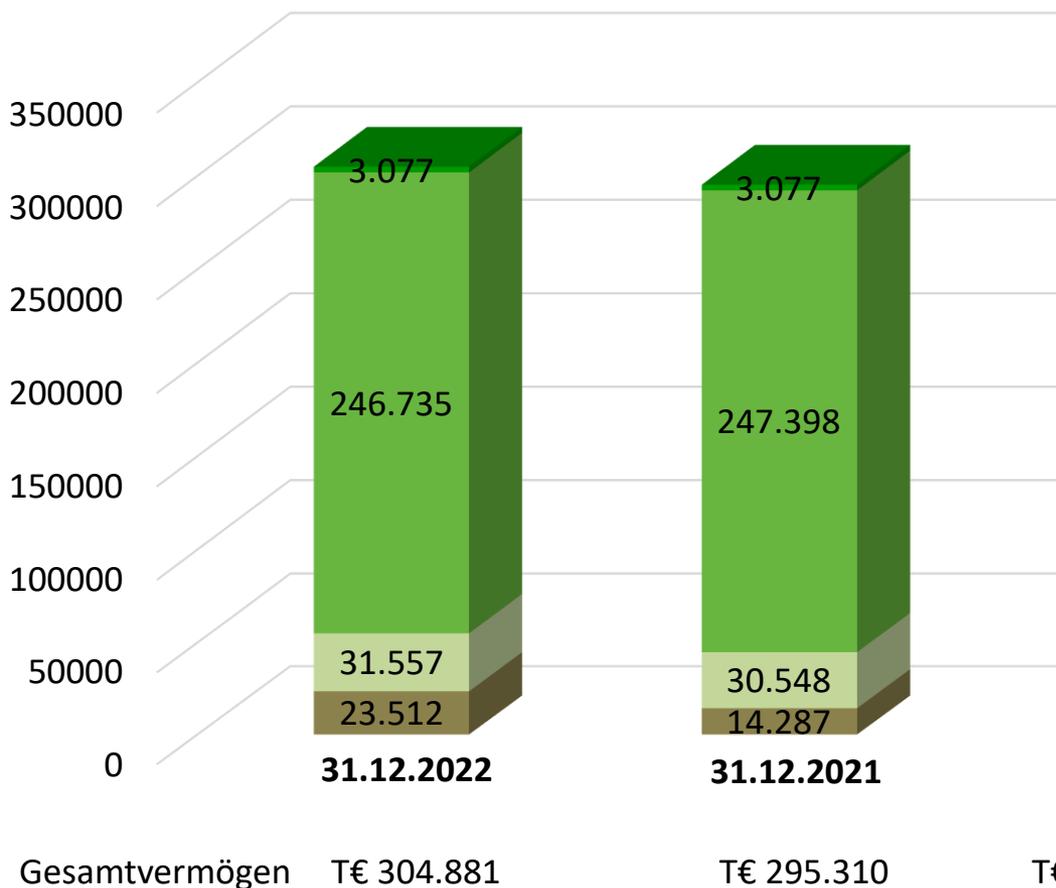


Vermögenslage

Ertragslage

Finanzlage

Bilanzaufbau Aktivseite



	31.12.2022 in T€	31.12.2021 in T€
Bilanzierungshilfe CUIG	3.077	3.077
Anlagevermögen	246.735	247.398
➤ davon immaterielle Vermögensgegenstände	34	9
➤ davon Sachanlagen	246.701	247.389
Finanzanlagen, langfristige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.557	30.548
Umlaufvermögen	23.512	14.287
➤ Vorräte	1.131	1.149
➤ kurzfristige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.781	8.433
➤ kurzfristige privatrechtliche Forderungen	547	545
➤ Geldmittel	14.001	2.553
➤ Sonstige	2.052	1.607

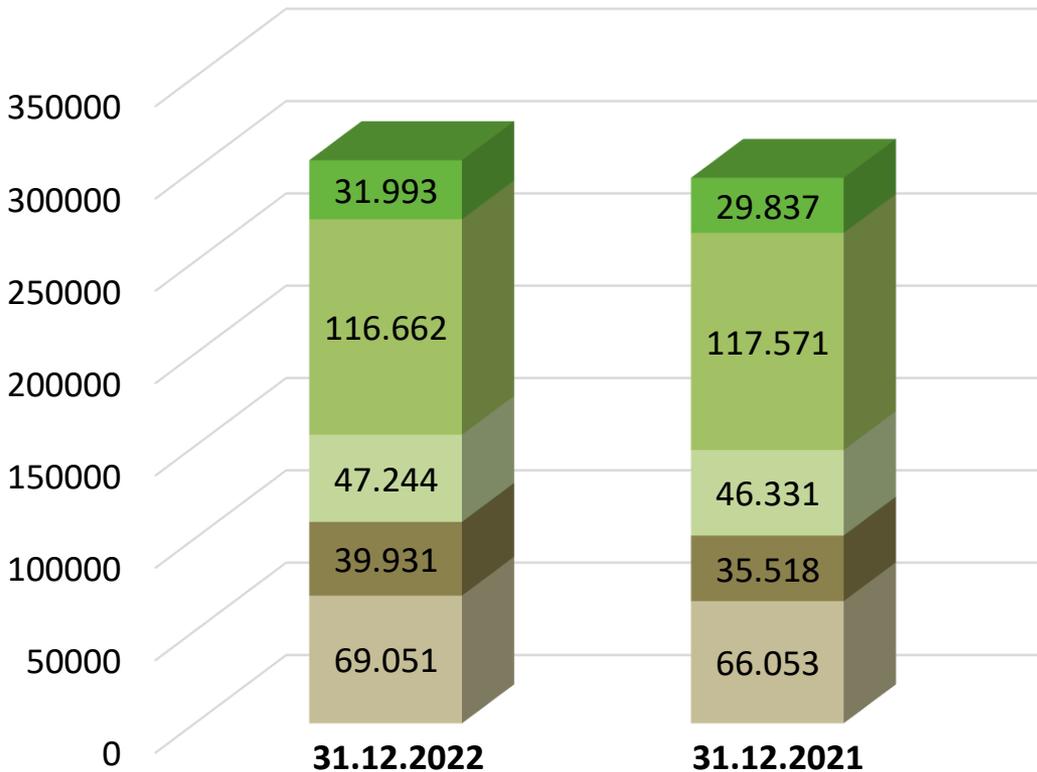


Vermögenslage

Ertragslage

Finanzlage

Bilanzaufbau Passivseite



	31.12.2022 in T€	31.12.2021 in T€
Eigenkapital	31.993	29.837
Sonderposten und erhaltene Anzahlungen	116.662	117.571
Pensionsrückstellungen	47.244	46.331
langfristige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	39.931	35.518
Kurzfristige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	69.051	66.053

Gesamtkapital

T€ 304.881

T€ 295.310

T€ + 9.571



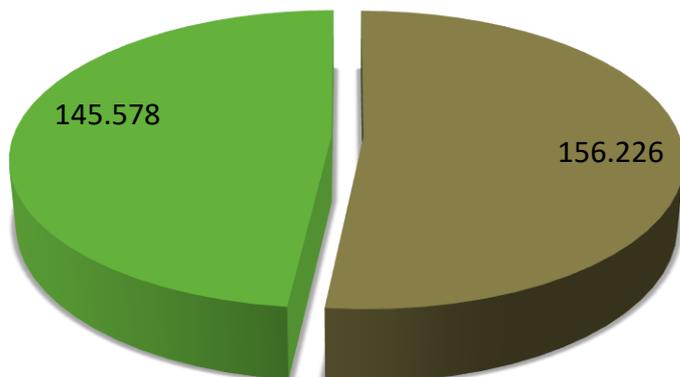
Vermögenslage

Ertragslage

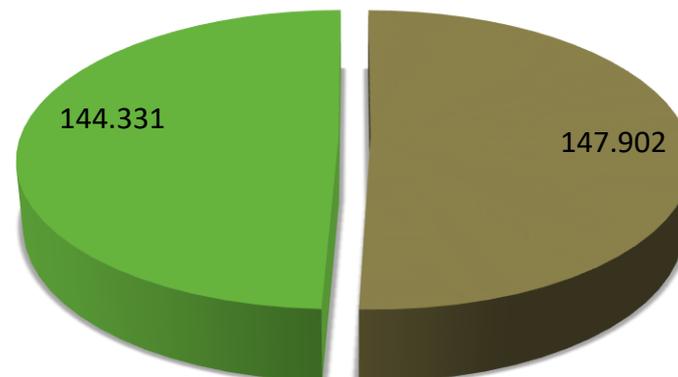
Finanzlage

Eigenkapitalausstattung

31.12.2022



31.12.2021



	31.12.2022	31.12.2021
Wirtschaftliches Eigenkapital *	145.578	144.331
Fremdkapital	156.226	147.902
Eigenkapital in % des Gesamtkapitals	48,2	49,4

*= bilanzielles Eigenkapital zzgl. Sonderposten und erhaltene Anzahlungen

Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage



Vermögenslage

Ertragslage

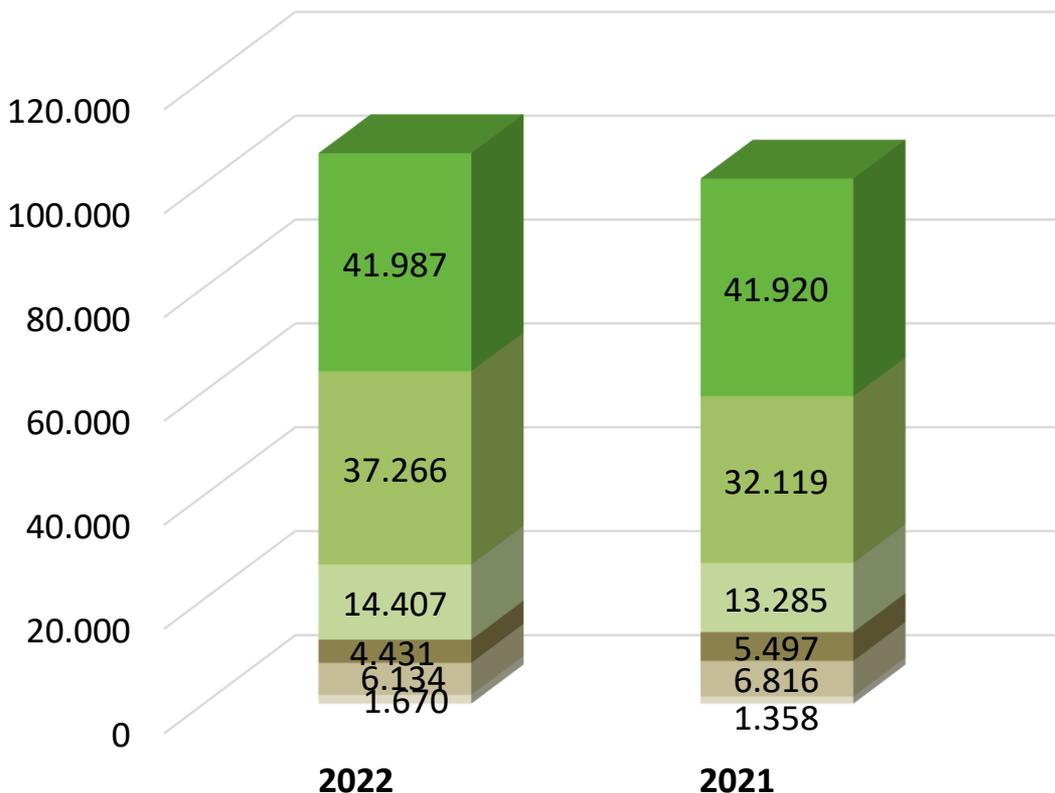
Finanzlage

Ertragslage

2022
in T€

2021
in T€

Steuern und ähnliche Abgaben	41.987	41.920
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.266	32.119
Leistungsentgelte	14.407	13.285
Kostenerstattungen	4.431	5.497
Sonstige Erträge	6.134	6.816
Finanzerträge	1.670	1.358
Außerordentliche Erträge	0	0



Summe

T€ 105.895

T€ 100.995

T€ + 4.900



Vermögenslage

Ertragslage

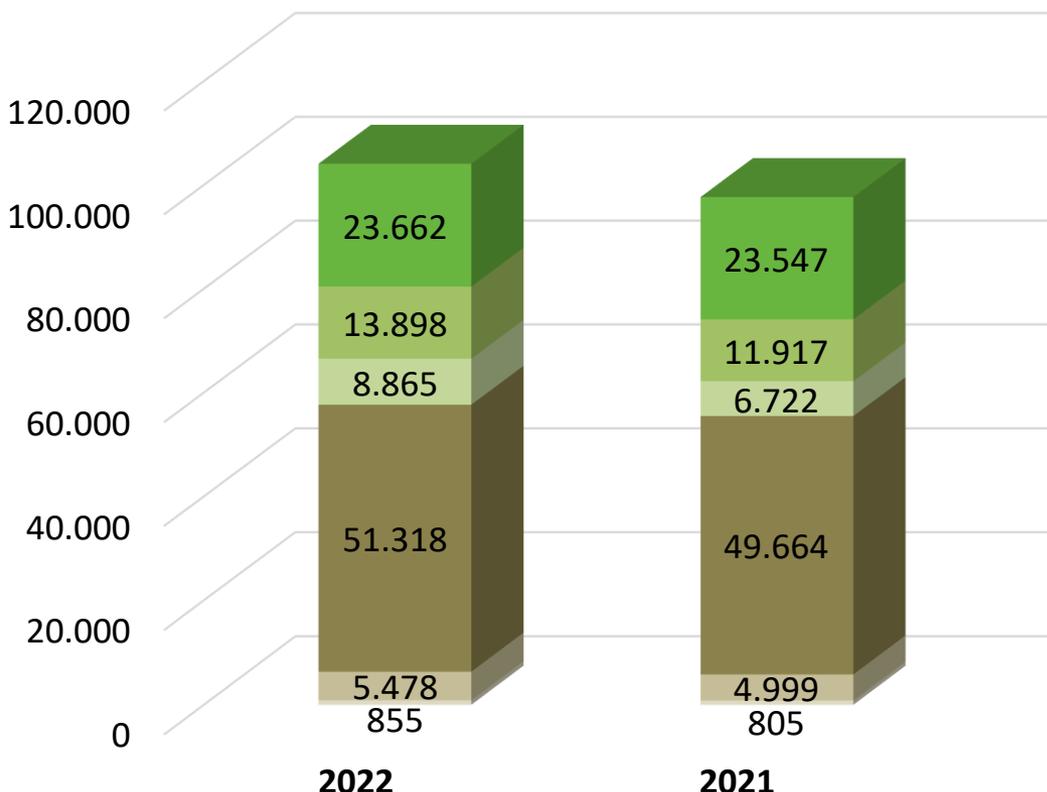
Finanzlage

Aufwandslage

2022
in T€

2021
in T€

Personal- und Versorgungsaufwand	23.662	23.547
Sach- und Dienstleistungen	13.898	11.917
Abschreibungen	8.865	6.722
Transferaufwand	51.318	49.664
sonstige ordentliche Aufwendungen	5.478	4.999
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	855	805
Gesamterträge	105.895	100.995
Gesamtaufwand	104.076	97.654
Gesamtergebnis	+ 1.819	+ 3.341



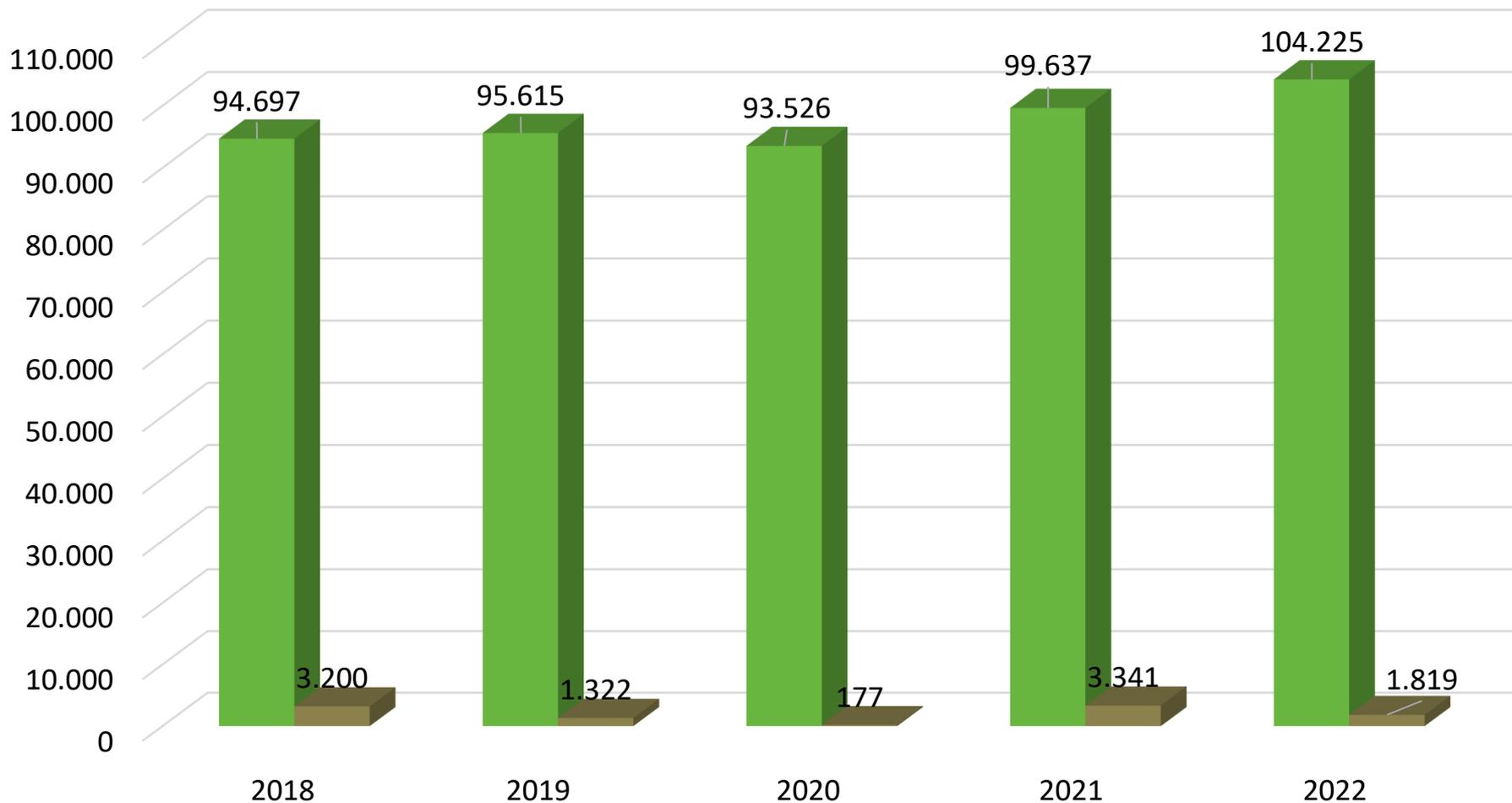
Summe T€ 104.076

T€ 97.654

T€ + 6.422



5-Jahresentwicklung der ordentlichen Erträge und der Jahresergebnisse



Vermögenslage

Ertragslage

Finanzlage



	2022 in T€	2021 in T€
Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit	+ 13.209	+ 2.362
➤ Einzahlungen	+ 103.043	+ 90.333
➤ Auszahlungen	- 89.834	- 87.971
Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 5.554	- 813
➤ Investitionen	- 9.879	- 9.710
➤ Einzahlungen für Investitionen	+ 4.325	+ 8.897
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	+ 3.870	- 2.125
➤ Darlehensaufnahmen	+ 8.000	+ 20.000
➤ geleistete Tilgungen	- 4.130	- 22.125
gesamter Cashflow	+ 11.525	- 576

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Prüfungsurteil

Grundlagen für das Prüfungsurteil

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadt für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Jahresabschlussprüfung

Prüfung der
Buchführung, des
Jahresabschlusses und
des Lageberichtes

Die Prüfung ergab
keine wesentliche
Beanstandung

**Erteilung des uneingeschränkten Bestätigungsvermerks für das
Haushaltsjahr 2022!**



**Vielen Dank
für Ihre Aufmerksamkeit.**