

Jahresabschluss 2013

Abwasserwerk der Stadt Dülmen

## Bilanz zum 31.12.2013

## Aktivseite

## Passivseite

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	13.058,82	18.417,03		
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.878.106,40	2.878.106,40		
2. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	9.915.208,80	9.923.392,61		
a) Regenrückhalte- und Regenüberlaufbecken, Hochwasserschutzpumpwerke und sonstige technische Anlagen	1.652.457,73	1.696.515,49		
b) Druckrohrleitungen	42.548.385,42	41.621.603,14		
c) Kanalbauten				
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.524,97	177.230,50		
4. Anlagen im Bau	3.096.653,81	2.276.308,21		
<b>Sachanlagen zusammen</b>	<b>60.244.337,13</b>	<b>58.573.156,35</b>		
<b>Anlagevermögen zusammen</b>	<b>60.257.395,95</b>	<b>58.591.573,38</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen				
a) Gebühren	274.514,33	334.225,48		
b) Beiträge	5.278,72	35.555,34		
c) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	257,61	105,50		
2. Privatrechtliche Forderungen	71.659,23	24.167,49		
	<b>351.709,89</b>	<b>394.053,81</b>		
<b>II. Liquide Mittel</b>				
Kassenbestand	1.165.562,27	1.055.735,49		
<b>Summen</b>	<b>61.774.668,11</b>	<b>60.041.362,68</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>				
<b>I. Stammkapital</b>				
	1.000.000,00	1.000.000,00		
<b>II. Allgemeine Rücklage</b>				
	15.196.446,61	15.196.446,61		
<b>III. Gewinnrücklagen</b>				
	13.459.101,06	12.467.936,13		
<b>IV. Bilanzgewinn</b>				
	899.844,72	991.164,93		
	<b>30.555.392,39</b>	<b>28.655.547,67</b>		
<b>B. Sonderposten</b>				
1. für Zuwendungen	314.380,51	330.043,02		
2. für Beiträge, Kostenersätze	11.464.366,55	11.803.198,64		
	<b>11.778.747,06</b>	<b>12.133.241,66</b>		
<b>C. Rückstellungen</b>				
Sonstige Rückstellungen	456.496,91	258.378,51		
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.518.696,59	17.310.686,11		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	406.943,71	621.324,53		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	58.391,45	62.184,20		
	<b>18.984.031,75</b>	<b>17.994.194,84</b>		
<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>				
	0,00	0,00		
<b>Summen</b>	<b>61.774.668,11</b>	<b>60.041.362,68</b>		

## Ergebnisrechnung für das Jahr 2013

	Ergebnis des Jahres 2007		Ergebnis des Jahres 2008		Ergebnis des Jahres 2009		Ergebnis des Jahres 2010		Ergebnis des Jahres 2011		Ergebnis des Jahres 2012		Ansatz des Haushaltsjahres 2013		Ergebnis des Jahres 2013		Vergleich Ansatz / Ist 2013	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	14.169,00	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.090,88	15.662,51	13.850,00	15.662,51	13.850,00	15.662,51	1.812,51		
2																		
3																		
4	6.640.198,33	6.635.886,89	6.316.642,89	6.316.642,89	6.316.642,89	6.316.642,89	6.316.642,89	6.316.642,89	6.316.642,89	6.316.642,89	7.524.753,25	7.897.000,00	7.524.753,25	7.897.000,00	7.876.817,68	-20.182,32		
5	0,00	690,00	390,00	405,00	405,00	405,00	405,00	405,00	405,00	405,00	67,42	450,00	67,42	450,00	1.490,00	1.040,00		
6	0,00	7.026,32	3.016,33	2.778,47	2.778,47	2.778,47	2.778,47	2.778,47	2.778,47	2.778,47	3.126,68	3.100,00	3.126,68	3.100,00	3.150,06	50,06		
7	569.412,22	676.027,55	639.375,19	691.648,91	691.648,91	691.648,91	691.648,91	691.648,91	691.648,91	691.648,91	565.401,66	561.000,00	565.401,66	561.000,00	585.882,34	24.882,34		
8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	7.223.779,55	7.334.721,64	7.020.902,22	7.026.566,15	7.026.566,15	7.026.566,15	7.026.566,15	7.026.566,15	7.026.566,15	7.026.566,15	8.109.011,52	8.475.400,00	8.109.011,52	8.475.400,00	8.483.002,59	7.602,59		
11	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12																		
13	-3.114.014,30	-3.498.613,85	-3.347.395,40	-3.488.410,27	-3.488.410,27	-3.488.410,27	-3.488.410,27	-3.488.410,27	-3.488.410,27	-3.488.410,27	-3.687.717,44	-3.776.663,00	-3.687.717,44	-3.776.663,00	-3.767.993,14	8.669,86		
14	-1.829.139,92	-1.813.009,12	-1.809.846,11	-1.852.734,97	-1.852.734,97	-1.852.734,97	-1.852.734,97	-1.852.734,97	-1.852.734,97	-1.852.734,97	-1.938.590,06	-2.033.000,00	-1.938.590,06	-2.033.000,00	-1.958.535,58	74.464,42		
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	-255.101,10	-413.990,88	-324.405,33	-292.331,26	-292.331,26	-292.331,26	-292.331,26	-292.331,26	-292.331,26	-292.331,26	-274.227,51	-292.493,00	-274.227,51	-292.493,00	-276.153,34	16.339,66		
17	-5.198.255,32	-5.725.613,85	-5.481.646,84	-5.633.476,50	-5.633.476,50	-5.633.476,50	-5.633.476,50	-5.633.476,50	-5.633.476,50	-5.633.476,50	-5.900.535,01	-6.102.156,00	-5.900.535,01	-6.102.156,00	-6.002.682,06	99.473,94		
18	2.025.524,23	1.609.107,79	1.539.255,38	1.393.089,65	1.393.089,65	1.393.089,65	1.393.089,65	1.393.089,65	1.393.089,65	1.393.089,65	2.127.323,68	2.373.244,00	2.127.323,68	2.373.244,00	2.480.320,53	107.076,53		
19	8.384,88	10.994,86	1.185,88	2.850,18	2.850,18	2.850,18	2.850,18	2.850,18	2.850,18	2.850,18	10.674,35	5.500,00	10.674,35	5.500,00	2.033,90	-3.466,10		
20	-794.153,24	-744.537,73	-668.680,15	-684.002,76	-684.002,76	-684.002,76	-684.002,76	-684.002,76	-684.002,76	-684.002,76	-627.985,93	-605.000,00	-627.985,93	-605.000,00	-582.509,71	22.490,29		
21	-785.768,36	-733.542,87	-667.494,27	-681.152,58	-681.152,58	-681.152,58	-681.152,58	-681.152,58	-681.152,58	-681.152,58	-617.311,58	-599.500,00	-617.311,58	-599.500,00	-580.475,81	19.024,19		
22	1.239.755,87	875.564,92	871.761,11	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	1.591.164,93	1.773.744,00	1.591.164,93	1.773.744,00	1.899.844,72	126.100,72		
23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	1.239.755,87	875.564,92	871.761,11	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	711.937,07	1.591.164,93	1.773.744,00	1.591.164,93	1.773.744,00	1.899.844,72	126.100,72		
27			0	0	0	0	0	0	0	0	-600.000,00	-1.000.000,00	-600.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00		
28			0	0	0	0	0	0	0	0	991.164,93	773.744,00	991.164,93	773.744,00	899.844,72	126.100,72		

## Finanzrechnung für das Jahr 2013

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Jahres 2012 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis des Jahres 2013 EUR	Vergleich Ansatz / Ist 2013 EUR
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.352.611,92	7.897.000,00	7.881.312,88	-15.687,12
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	423,40	450,00	1.516,09	1.066,09
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.126,68	3.100,00	3.150,06	50,06
7 + Sonstige Einzahlungen	12.664,89	1.200,00	1.109,90	-90,10
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.674,35	5.500,00	2.033,90	-3.466,10
<b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.379.501,24</b>	<b>7.907.250,00</b>	<b>7.889.122,83</b>	<b>-18.127,17</b>
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.786.877,15	-3.776.663,00	-3.903.409,57	-126.746,57
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-607.659,61	-605.000,00	-591.724,04	13.275,96
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-254.447,06	-242.393,00	-225.836,42	16.556,58
<b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.648.983,82</b>	<b>-4.624.056,00</b>	<b>-4.720.970,03</b>	<b>-96.914,03</b>
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (= Zeilen 9 und 16)	<b>2.730.517,42</b>	<b>3.283.194,00</b>	<b>3.168.152,80</b>	<b>-115.041,20</b>
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	540.183,08	280.000,00	248.178,81	-31.821,19
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>540.183,08</b>	<b>280.000,00</b>	<b>248.178,81</b>	<b>-31.821,19</b>
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-69.060,48	-10.000,00	0,00	10.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.799.242,80	-4.720.000,00	-3.505.261,24	1.214.738,76
26 - Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.580,85	-310.000,00	-5.461,32	304.538,68
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.792,75	0,00	-3.792,75	-3.792,75
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.880.676,88</b>	<b>-5.040.000,00</b>	<b>-3.514.515,31</b>	<b>1.525.484,69</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b> (= Zeilen 23 und 30)	<b>-1.340.493,80</b>	<b>-4.760.000,00</b>	<b>-3.266.336,50</b>	<b>1.493.663,50</b>
<b>Finanzmittelüberschuss / - fehlbetrag</b> (= Zeilen 17 und 31)	<b>1.390.023,62</b>	<b>-1.476.806,00</b>	<b>-98.183,70</b>	<b>1.378.622,30</b>
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	2.157.056,10	3.324.806,00	2.000.000,00	-1.324.806,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 + Tilgung von Krediten für Investitionen	-2.796.462,79	-800.000,00	-791.989,52	8.010,48
36 + Tilgung von Krediten zu Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kreditfinanzierung (Zeilen 33 bis 36)</b>	<b>-639.406,69</b>	<b>2.524.806,00</b>	<b>1.208.010,48</b>	<b>-1.316.795,52</b>
361 + Gewinnausschüttungen	-1.049.094,95	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
<b>37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.688.501,64</b>	<b>1.524.806,00</b>	<b>208.010,48</b>	<b>-1.316.795,52</b>
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> (= Zeilen 32 und 37)	<b>-298.478,02</b>	<b>48.000,00</b>	<b>109.826,78</b>	<b>61.826,78</b>
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.354.213,51	822.213,51	1.055.735,49	233.521,98
40 +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Liquide Mittel</b> (= Zeilen 38, 39, 40)	<b>1.055.735,49</b>	<b>870.213,51</b>	<b>1.165.562,27</b>	<b>295.348,76</b>

## Anhang zum 31.12.2013

### des Abwasserwerkes der Stadt Dülmen

#### Vorbemerkungen

Das Abwasserwerk der Stadt Dülmen ist zum 01. Januar 1997 gegründet worden. Wesentlicher Grund für die Verselbständigung war seinerzeit die Sicherstellung eines geschlossenen Wirtschaftskreislaufs (Nachweis über Herkunft und Verbleib der Finanzierungsmittel, insbesondere der Abwassergebühren).

Das Abwasserwerk wird nach Maßgabe der Vorschriften der Gemeindeordnung NRW, der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) und der erlassenen Betriebssatzung als organisatorisch und wirtschaftlich eigenständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit wie ein Eigenbetrieb geführt.

Gemäß § 19 Abs. 1 der EigVO NRW führt der Eigenbetrieb seine Rechnung nach den Regeln der doppelten kaufmännischen Buchführung. Die Buchführung muss den handelsrechtlichen Grundsätzen oder den für das Neue Kommunale Finanzmanagement geltenden Grundsätzen entsprechen.

Seit 2008 wird vom Neuen Kommunalen Finanzmanagement Gebrauch gemacht, so dass unter Verweis auf § 27 EigVO die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW anzuwenden sind. Dementsprechend wurde die Betriebssatzung im Juli 2010 angepasst.

Nach § 37 Abs. 1 der GemHVO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und der in dieser Verordnung enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang.

Gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beizufügen.

Der Zentralhaushalt der Stadt Dülmen wurde mit Wirkung vom 01.01.2008 auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Damit einhergehend und mit Blick auf den gesamtstädtischen Konzernabschluss wurden auch die Buchführung und die Rechnungslegung für das Abwasserwerk den Regelungen des NKF angepasst. Die Anpassungen beziehen sich danach insbesondere auf die Ausweise bestimmter Posten in Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung. Zu Bewertungsänderungen ist es nicht gekommen.

Zusätzlich ist eine Finanzrechnung nach der direkten Methode aufzustellen (Liquiditätsveränderungsrechnung anhand tatsächlicher Zahlungsströme).

## Erläuterungen zur Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung

Der Inhalt des „Anhangs“ ist weitestgehend durch § 44 GemHVO vorgeschrieben.

### **Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanz, die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die weiteren Anlagen werden entsprechend den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung in Verbindung mit den Mustern, die durch das Innenministerium NRW mit Runderlass vom 24.02.2005 „Muster für das doppische Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung (GO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (VV Muster zur GO und GemHVO)“ vorgegeben wurden, abgebildet und dargestellt.

### **Aktivseite**

- ❖ Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2013 ist aus dem diesem Jahresabschluss beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen. Ergänzt wird der Anlagenspiegel durch eine Übersicht, die sämtliche fertiggestellten und im Jahre 2013 aktivierten Maßnahmen enthält. Zudem ist eine Zusammenstellung der im Bau befindlichen Anlagen beigefügt. Über den Bestand der Anlagen insgesamt und die Kapazität gibt die Übersicht „Strukturdaten“ einen guten Überblick.
- ❖ In 2013 wurden 7 größere Kanalbaumaßnahmen abgeschlossen. Insgesamt wurden hierfür sowie für sonstige Projekte als auch die Ergänzung der Betriebsausstattung T€ 2.845 ausgegeben. Ende 2013 befanden sich 45 weitere Projekte in der Fertigstellung. Der Ansatz der Position „Anlagen im Bau“ erhöht sich von T€ 2.276 um T€ 823 auf T€ 3.099.
- ❖ Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Sämtliche Anlagengüter werden linear unter Berücksichtigung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungs-/Herstellungskosten bis zu € 410 werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die Anschaffungs- und Herstellungskosten beinhalten aktivierte Eigenleistungen von insgesamt T€ 103.
- ❖ Die öffentlich-rechtlichen Forderungen von T€ 280 betreffen die Schmutzwasser-, Niederschlagswasser- und Klärschlamm Entsorgungsgebühren sowie die Kanalanschlussbeiträge. Ebenso wie die privatrechtlichen Forderungen von T€ 72 wurden sie mit dem Nominalwert angesetzt. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung auf die Forderungen für die Abwassergebühren gebildet.
- ❖ Von den Gesamtforderungen von T€ 352 sind T€ 324 innerhalb eines Jahres fällig. Der Rest von T€ 28 hat - vor allem bedingt durch Insolvenzverfahren / Zwangsversteigerungsverfahren - eine Laufzeit zwischen 1 - 5 Jahren.
- ❖ Zum Jahresende 2013 schloss der Kassenstand mit einem Plus von T€ 1.166 (Vorjahr: Plus T€ 1.056) ab. Die Kassenbestandsentwicklung zeigt sich in der Veränderung der Ein- und Auszahlungsströme lt. Finanzrechnung.

## Passivseite

- ❖ Das Stammkapital beträgt laut Betriebssatzung T€ 1.000. Es wurde im Jahre 2006 durch Umgliederung aus der früheren Kapitalrücklage gebildet.
- ❖ Die allgemeine Rücklage von T€ 15.196 beinhaltet das aus allgemeinen Haushaltsmitteln aufgebrauchte Eigenkapital von T€ 2.036, die Investitionspauschalen „Abwasser“ in dem Zeitraum von 1993 - 2001 mit einem Wert von T€ 4.243 sowie die vor 1995 gewährten Bundes- und Landeszuschüsse mit einem Betrag von T€ 8.917.
- ❖ Die Gewinnrücklagen weisen zum 31.12.2013 einen Bestand von T€ 13.459 aus. Hierin eingeschlossen ist der aus dem Jahre 2012 stammende Bilanzgewinn von T€ 991, der laut Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 26.09.2013 der Gewinnrücklage zuzuführen war.
- ❖ Die Positionen des Eigenkapitals wurden aus Gründen der Klarheit und Übersichtlichkeit nicht den NKF-Bezeichnungen angepasst.
- ❖ Einen detaillierten Überblick über den Stand und die Veränderungen der Sonderposten zum Abschlussstichtag vermittelt der beigefügte Sonderpostenspiegel.
- ❖ Bei den Sonderposten für Zuwendungen handelt es sich um Investitionszuschüsse, die für Baumaßnahmen im Rahmen der abwassertechnischen Erschließung der städtischen Außenbereiche und für den Aufbau eines Kanalkatasters gewährt wurden. Die Sonderposten werden jährlich mit 3 % aufgelöst. Außerdem sind hier zwei einmalig gezahlte Kanalpauschalen des Kreises Coesfeld für die Entwässerung von Ortsdurchfahrten erfasst. Diese werden über einen Zeitraum von 13 bzw. 20 Jahren entsprechend den jeweiligen Zweckbindungszeiträumen aufgelöst.
- ❖ Die Position „Sonderposten für Beiträge und Kostenersätze“ wird wertmäßig mit T€ 11.464 ausgewiesen. Inhaltlich handelt es sich bei diesem Posten um die einmalige Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen. Diese beinhalten im Gegensatz zu der Zeit vor 1996 auch die Herstellungskosten für die Grundstücksanschlussleitungen (Leitungsstrecke zwischen Straßenkanal und privater Grundstücksgrenze), da die Verbindungsleitung seit diesem Zeitpunkt Bestandteil des öffentlichen Kanalnetzes ist. Seinerzeit wurde für diese „private Strecke“ noch ein separater Kostenersatz von den Grundstückseigentümern erhoben. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über die Nutzungsperioden zwischen 40 und 80 Jahren. Soweit möglich, wird die Nutzungsdauer in Anlehnung an die jeweiligen AfA-Zeiträume der Abwasseranlagen festgelegt.
- ❖ Kostenüberdeckungen aus den Gebührenergabrechnungen „Schmutzwassergebühr“, „Niederschlagswassergebühr“ und „Klärschlamm Entsorgungsgebühr“ sind nicht zu verzeichnen, da die Gebührenergabrechnungen 2013 mit T€ 116 (Vorjahr: T€ 50) kostenunterdeckend abschlossen. Künftig ermittelte Gebührenüberschüsse (Rückzahlungsverpflichtung!) werden nicht mehr als „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“, sondern als „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen.
- ❖ Die Entwicklung der Rückstellungen zeigt der anliegende Rückstellungsspiegel auf. Die Rückstellungen erhöhten sich von T€ 258 um T€ 198 auf T€ 456.

- ❖ Der beigefügte Verbindlichkeitspiegel verschafft einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Schulden.
- ❖ Die Darlehensverbindlichkeiten (s. Darlehenspiegel) gegenüber den Kreditinstituten wiesen zum Jahresende 2012 einen Bestand von T€ 17.311 aus. Ende 2013 beläuft sich das Kreditvolumen auf T€ 18.519. Die Darlehensschulden sind damit um T€ 1.208 gestiegen. Neue Darlehensverpflichtungen wurden in Höhe von T€ 2.000 eingegangen. Die normale Tilgungsleistung (ohne Umschuldung) belief sich auf T€ 792. Der durchschnittliche Zinssatz, errechnet aus dem Mittelwert der Darlehensanfangs- und -endstände geteilt durch den Jahreszinsaufwand, beträgt 3,3% (Vorjahr: 3,6%).
- ❖ Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beziffern sich auf T€ 407. Hierin enthalten ist die Zinsabgrenzung mit T€ 108. Weiter Einzelposten entfallen auf Rechnungen für Bau- und Dienstleistungen von privaten Betrieben, die erst im Jahre 2014 ausgestellt wurden, jedoch das Wirtschaftsjahr 2013 betreffen.
- ❖ Die sonstigen Verbindlichkeiten von T€ 58 betreffen die Rückzahlung von Zuschüssen nach den Ortsdurchfahrtsrichtlinien (Kanalpauschalen) an den Kreis Coesfeld.
- ❖ Besondere vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten existieren nicht.
- ❖ Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden am Abschlussstichtag aus dem Bestellobligo für das Anlagevermögen von rund T€ 1.056.
- ❖ Über durchführungsbezogene städtebauliche Verträge ist privaten Investoren die Durchführung der Kanalerschließung in bestimmten Bebauungsplangebieten übertragen worden. Die Übernahme der Erschließungsanlagen ist an Auflagen und Bedingungen geknüpft, die für die Baugebiete „Auf dem Bleck II“ und „Kornkamp“ trotz Fertigstellung der Kanalanlagen noch nicht erfüllt sind. Für beide Vertragsgebiete sind Vermögenswerte (und gleichhohe zu passivierende Sonderposten) von T€ 387 bzw. T€ 86 ermittelt worden. In den Vertragsgebieten „Sankt Barbara Kaserne, Teil II“ und „Burgweg“ sind die Erschließungsarbeiten in der Ausführung. Der Abschluss eines Vertrages für das Wohngebiet „Kapellenweg“ ist in Vorbereitung.
- ❖ Wegen der Erhebung eines Kanalanschlussbeitrages von T€ 6 ist derzeit beim Oberverwaltungsgericht NRW ein Verfahren auf Zulassung der Berufung rechtshängig, nachdem die Stadt zuvor im erstinstanzlichen Verfahren Recht erhalten hatte.
- ❖ Für mehrere Erbbau-Grundstücke (Eigentümer ist die Stadt) wurden Kanalanschlussbeiträge gestundet. Die Stundungsgewährungen erfolgten wegen der gemeinnützigen Nutzung der Grundstücke, z.B. als Sportanlagen. Die Stundungen werden widerrufen, wenn die Grundstücke oder Teile davon aus dem Erbbaurechtsvertrag entlassen oder nicht mehr gemeinnützig genutzt werden.

## **Ergebnisrechnung**

- ❖ Die Ergebnisrechnung ist wie bisher nach dem Gesamtkostenverfahren, jedoch nach dem in der GemHVO NRW geltenden Gliederungsschema entsprechend der NKF-Regelung aufgestellt worden.
- ❖ Beim Posten „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ finden sich die Erträge aus der Auflösung der entsprechenden Sonderposten (u.a. Zuwendungen für die Erschließung von Außenbereichen) wieder.

- ❖ Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich wie folgt zusammen:

	2013 <u>T€</u>	2012 <u>T€</u>
Schmutzwassergebühren	4.625	4.456
Niederschlagwassergebühren	2.189	1.966
Städtischer Anteil für die Straßenentwässerung	902	920
Niederschlagwassergebühren überörtliche Straßen- Baulastträger	112	145
Sonstige	<u>49</u>	<u>38</u>
Zusammen	<u>7.877</u>	<u>7.525</u>

- ❖ Die privat-rechtlichen Leistungsentgelte sowie die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten Pachteinnahmen und Erstattungen für vom Abwasserwerk erbrachte Leistungen (z.B. in Verbindung mit dem Betrieb von Pumpwerken anderer städtischer Dienststellen oder Spüleinsätze auf Schulgrundstücken).
- ❖ Bei den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ fällt ein Betrag ins Gewicht. Aus der Auflösung von Ertragszuschüssen ergibt sich im Jahr 2013 ein Betrag von T€ 557 (Vorjahr: T€ 556).

- ❖ Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten folgende Posten:

	2013 <u>T€</u>	2012 <u>T€</u>
Unterhaltung der Kanäle	152	130
Unterhaltung der Pumpwerke	192	201
Dichtheitsprüfung nach § 61 a LWG (Beratung)	9	9
Dichtheitsprüfung der öffentlichen Kanäle und Grundstücksanschlüsse	74	81
Strombezugskosten	75	66
Unterhaltung der Fahrzeuge	50	41
Überarbeitung Kanalkataster, allgemeine Entwässerungspläne	25	22
Prüfungs-, Beratungs- und Gutachterkosten	14	16
Kosten für den Bezug der Wasserverbrauchsliste der Stadtwerke	37	33
Beitrag an den Lippeverband	2.332	2.316
Unternehmervergütung Klärschlamm Entsorgung	17	13
Erstattung an die Stadt für kaufmännisches Personal	151	161
Erstattung an die Stadt für technisches Personal, vermindert um aktivierte Eigenleistungen	375	345
Erstattungen für Baubetriebshofleistungen	125	114
Verwaltungskostenbeitrag für die Querschnittsämter	129	131
Sonstige Kosten	<u>11</u>	<u>9</u>
Summe	<u>3.768</u>	<u>3.688</u>

Der vorstehende Posten „Erstattung an die Stadt für technisches Personal“ wurde zuvor gekürzt um die Personalaufwendungen von T€ 103 (Vorjahr T€ 138), die den aktivierten Eigenleistungen zugeordnet wurden.

- ❖ Die Zusammensetzung der Abschreibungen von T€ 1.959 (Vorjahr: T€ 1.939) ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen.

- ❖ Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen nachstehende Posten:

	2013	2012
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Sachkostenerstattung	67	71
Abwasserabgabe an den Lippeverband	138	167
Verluste aus Anlagenabgängen	43	18
Sonstiges	<u>28</u>	<u>18</u>
Zusammen	<u>276</u>	<u>274</u>

- ❖ Die Finanzerträge von T€ 2 beinhalten Guthabenzinsen für positive Kassenbestände.
- ❖ An Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen waren zu leisten T€ 583 (Vorjahr: T€ 628). Es handelt sich hierbei fast ausschließlich um Darlehenszinsen. Zinsen für Kassenkredite fielen in Höhe von T€ 0,1 an.
- ❖ Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von T€ 1.900 ab. Hiervon sind bereits T€ 1.000 als Eigenkapitalverzinsung an den allgemeinen Haushalt abgeführt worden. Diese Ausschüttungsverpflichtung ist Gegenstand der am 20.12.2012 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Haushaltssatzung für das Jahr 2013. Der Beschlussfassung zur Gewinnverwendung 2013 unterliegt damit noch ein Bilanzgewinn von T€ 900.

## Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem positiven Kassenbestand von T€ 1.166 (Vorjahr: T€ 1.056) ab.

Dülmen, den 22.08.2014

Abwasserwerk der Stadt Dülmen



Roters

Kaufm. Betriebsleiter



Sultz

Techn. Betriebsleiter

## Anlagenpiegel zum 31.12.2013

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert					
	Stand 01.01.2013	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2013	Kumulierte MA am 01.01.2013	MA im Haushaltsjahr insgesamt	Abgänge im Haushaltsjahr	Kumulierte MA 31.12.2013	am 01.01.2013	Zugang	Veränderung / Anpassung	MA 2013	am 31.12. 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	83.873,19	0,00	0,00	0,00	83.873,19	65.456,18	5.358,21	0,00	70.814,37	18.417,03	0,00	0,00	-5.356,21	13.058,82
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke	2.876.106,40	0,00	0,00	0,00	2.876.106,40	0,00	0,00	0,00	0,00	2.876.106,40	0,00	0,00	0,00	2.876.106,40
2. Abwasser- und Abfallanlagen, Summe a), b) und c)	103.062.949,45	10.938,17	238.782,00	2.829.697,29	105.247.592,99	49.405.228,29	1.922.766,17	196.453,42	51.131.641,04	53.241.511,24	2.840.635,46	-43.328,58	-1.922.766,17	54.116.051,95
a) Regenrückhaltebecken, Regenüberlauf- becken, Hochwasserschutzpumpwerke und sonstige technische Anlagen	15.517.476,82	10.938,17	133.734,00	436.495,38	15.831.176,35	5.594.084,21	425.663,04	103.779,70	5.915.967,55	9.923.392,61	447.433,53	-29.954,39	-425.663,04	9.915.208,80
b) Druckrohrleitungen	2.275.446,92	0,00	0,00	1.482,00	2.276.930,92	578.933,43	45.539,76	0,00	624.473,19	1.696.315,49	1.492,00	0,00	-45.539,76	1.652.457,73
c) Kanalbauten	84.853.813,79	0,00	108.048,00	2.391.719,93	87.139.485,72	43.232.210,65	1.451.563,37	92.673,72	44.591.100,30	41.621.603,14	2.391.719,93	-13.374,28	-1.451.563,37	42.548.385,42
d) Betriebs- und Geschäftsausstattung	416.209,92	4.705,67	0,00	0,00	420.915,59	238.979,42	30.411,20	0,00	269.390,62	177.230,50	4.705,67	0,00	-30.411,20	151.524,97
e) Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.276.306,21	3.652.042,89	0,00	-2.829.697,29	3.098.653,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2.276.306,21	822.345,60	0,00	0,00	3.098.653,81
<b>Sachanlagen insgesamt</b>	<b>108.217.364,06</b>	<b>3.667.686,73</b>	<b>238.782,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.645.288,79</b>	<b>49.644.207,71</b>	<b>1.953.177,37</b>	<b>196.453,42</b>	<b>51.400.931,66</b>	<b>58.573.156,35</b>	<b>3.667.686,73</b>	<b>-43.328,58</b>	<b>-1.953.177,37</b>	<b>60.244.337,13</b>
<b>Anlagen insgesamt</b>	<b>108.301.237,25</b>	<b>3.667.686,73</b>	<b>238.782,00</b>	<b>0,00</b>	<b>111.729.141,88</b>	<b>49.709.663,87</b>	<b>1.958.535,68</b>	<b>196.453,42</b>	<b>51.471.749,03</b>	<b>58.591.573,38</b>	<b>3.667.686,73</b>	<b>-43.328,58</b>	<b>-1.958.535,58</b>	<b>60.257.395,95</b>

## Übersicht über die aktivierten Gegenstände und Abwasseranlagen im Jahre 2013

Maßnahmenbezeichnung	Bau-/Anschaffungskosten		Kostenverteilung auf										Zusammen				
	Vortrag aus 2012 Euro	Zugang am 31.12.2013 Euro	Grundstücksanschlüsse Euro	Schächte Euro	SW/HW-Haltungen in Beton Euro	Haltungen als Inliner Euro	SW-Haltungen in Stenzeug Euro	Druckrohrleitungen Euro	Sonderbauwerke baul. Teil Euro	Sonderbauwerke Maschinen Euro	Sonderbauwerke Elektro Euro	Sonderbauwerke Hardware Euro		Sonderbauwerke Software Euro	Sonstiges Euro		
Sauerstoffbetreiber	0,00	758,32												758,32	758,32		
Mehrgasmessgerät	0,00	2.326,57												2.326,57	2.326,57		
Höhensicherungsgerät	0,00	624,75												624,75	624,75		
Dreibaum	0,00	996,03												996,03	996,03		
<b>Erneuerung und Erweiterung von Pumpanlagen</b>																	
Tauchmotorpumpe, Anlagen-Nr. 7220550097	0,00	939,63								939,63					939,63		
Tauchmotorpumpe, Anlagen-Nr. 7220550096	0,00	939,62								939,62					939,62		
Spezialgäulepumpe im PW Heidekamp, Anlagen-Nr. 7220550095	0,00	9.056,92								9.056,92					9.056,92		
Neuer Arbeitsbehälter I, PW Welle	0,00	6.705,89								6.705,89					6.705,89		
Tauchmotorpumpe PW Börnste	0,00	2.190,65								2.190,65					2.190,65		
Zaunanlage PW Hamholt	0,00	2.996,00								2.996,00					2.996,00		
Zaunanlage PW Role Erde	0,00	2.996,00								2.996,00					2.996,00		
Zaunanlage PW Karthaus	0,00	2.996,56								2.996,56					2.996,56		
Aufbau eines Datenfernübertragungsnetzes	33.258,68	322.262,09												219.058,00	76.060,00	60.402,77	355.520,77
Bauk. für die Herstellung und Erneuerung von Grundstücksanschlüssen	0,00	13.917,82	13.917,82													13.917,82	
HW- Schmutzwasserpumpwerk Dapperskamp (Nachlaufkosten)	35.777,83	0,00		496,00				1.183,00		1.482,00			17.249,00	7.161,00	932,00	125,83	35.777,83
Kanalsanierung Drosté-Hülshoff-Straße	29.714,85	369.634,84	41.702,69	47.863,00	175.741,00			134.043,00									399.349,69
Erneuerung und Umliegung Weitebachverrohrung , I, BA	301.558,42	935.787,86		466.572,28	770.774,00												1.237.346,28
Umbau Auslaufbauwerk RRB Illa Haselbach	6.994,97	23.477,69											5.960,00	24.512,66			30.472,66
Sanierung Regenwasserkanal Brokweg	353.652,56	99.997,42	25.893,98	94.813,00	221.356,00			111.577,00									453.639,98
Kanalsanierung Heinhthstraße	182.385,62	8.487,11	73.623,93	26.203,00	91.026,00												190.852,93
Kanalsanierung Industriestraße	85.158,42	9.775,81	6.501,23	8.675,00	6.072,00			73.686,00									94.934,23
	1.028.481,65	1.816.859,58	161.639,65	644.622,28	1.264.969,00	0,00	320.489,00	1.482,00	32.197,96	51.508,37	226.207,00	76.992,00	60.528,60	4.705,67	2.845.341,13		

## Zusammenstellung der Anlagen im Bau, Stand: 31.12.2013

Maßnahmenbezeichnung	Vortrag aus 2012	Zugang aus 2013	Stand zum 31.12.2013
<b>Kleinere Kanalneubaumaßnahmen</b>			
Sanierung Teilstück Mischwasserkanal Alter Ostdamm	2.790,62	0,00	2.790,62
Drosselschacht RÜB III	1.240,00	0,00	1.240,00
An der Silberwiese	0,00	3.103,00	3.103,00
Bauk. Für die Herstellung und Erneuerung von Grundstücksanschlüssen	2.240,56	30.134,95	32.375,51
Kanalsanierung Widostraße - Nieländer Straße	26.974,33	0,00	26.974,33
Reaktivierung Umflut und Allarm Wevelbach	10.866,85	0,00	10.866,85
Sanierung SW-Pumpwerk Rödder	3.130,63	0,00	3.130,63
Bauk. Baugebiet Reismann-Schürmann	1.605,50	1.505,85	3.111,35
Bau eines Fischpasses	3.986,37	0,00	3.986,37
Allgemeine Kanalsanierung Buldern	0,00	89,25	89,25
Allgemeine Kanalsanierung Hausdülmen	61.411,50	285.917,00	347.328,50
Hochwassersicherung SW-Kanalisation	1.760,01	0,00	1.760,01
RRB Wallgarten	27.280,42	0,00	27.280,42
Sanierung PW Süskenbrock	0,00	1.824,53	1.824,53
Allgemeine Kanalsanierung in Hiddingsel	86.874,37	1.409,56	88.283,93
Kanalsanierung gem. Kanalkataster, Merfeld	22.588,32	0,00	22.588,32
Sanierung PW Sportplatz	3.223,91	40.653,85	43.877,76
Techn. Erg. RÜB / RRB Mühlenbach	2.901,68	3.113,83	6.015,51
Allgemeine Kanalsanierung	455.309,98	851.105,16	1.306.415,14
Kanalsanierung Lüdinghauser Straße	282.079,91	255.097,03	537.176,94
Kanalsanierung An der Kreuzkirche / Am Bache	7.960,10	0,00	7.960,10
Neubau RKB Wettebach	36.499,82	3.213,00	39.712,82
Kanalsanierung Am Luchtkamp, II. BA	0,00	12.682,87	12.682,87
RRB Tiberbach I	12.067,03	28.676,77	40.743,80
Regenwasserableiter Gausepatt / Linnert	9.981,85	0,00	9.981,85
Sanierung RW-Kanal Billerbecker Straße	0,00	1.400,00	1.400,00
Kanalsanierung Dernekämper Höhenweg	13.119,13	0,00	13.119,13
Grundversorgungszentrum Dernekamp	3.867,50	1.985,00	5.852,50
Kanalsanierung Kaserne		1.120,86	1.120,86
Kanalsanierung Wettebachkanal	0,00	24.230,30	24.230,30
Kanalsanierung Ovelgönne / Münsterstraße	0,00	3.860,00	3.860,00
Erschließung BG Kapellenweg	7.824,69	11.922,90	19.747,59
Regenrückhaltebecken Tiberbach III	42.437,81	0,00	42.437,81
Kanalsanierung Bergfeldstraße	0,00	198,25	198,25
Kanalsanierung Haltemer Straße / Südring	2.616,74	525,00	3.141,74
Kanalsanierung Josef-Heiming-Straße	523,66	0,00	523,66
Kanalsanierung Innenstadt, 2. BA	0,00	35.535,77	35.535,77
Kanalsanierung Nordlandwehr	0,00	196.175,31	196.175,31
Kanalsanierung An der Silberwiese	0,00	686,77	686,77
Kanalneubau "Wohnen mit Pferd" in der Kaserne	0,00	743,75	743,75
Allgemeine Kanalsanierung Rorup	61.771,32	6.945,70	68.717,02
Kanalsanierung Gartenstraße (Nachlaufkosten)	3.371,03	1.567,47	4.938,50
Regenrückhaltebecken für Regenwasserableiter Süd	24.381,80	43.381,42	67.763,22
Kanalsanierung im südlichen Außengebiet Rorup	563,77	0,00	563,77
Regenklärbecken Auf den Lehmkuhlen	1.510,00	0,00	1.510,00
Kanalbindung hinter OK-Center	8.572,82	0,00	8.572,82
Bau RKB Gewerbegebiet Rorup	6.199,50	0,00	6.199,50
Erschließung GG Dörfer Geist	1.986,00	587,00	2.573,00
Erschließung GG Dülmen-Nord / A 43	6.307,13	1.435,00	7.742,13
<b>Summen</b>	<b>1.247.826,66</b>	<b>1.850.827,15</b>	<b>3.098.653,81</b>

## Forderungsspiegel 2013

Art der Forderungen	Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2013		mit Restlaufzeit von				Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2012	
	EUR 1	EUR 2	EUR 3	mehr als 5 Jahre		EUR 1	EUR 1	
				1 bis 5 Jahre	EUR 4			
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>280.050,66</b>	<b>252.651,04</b>	<b>27.399,62</b>	<b>0,00</b>		<b>369.886,32</b>		
1.1 Gebühren	275.624,33	248.224,71	27.399,62	0,00		335.445,48		
Pauschalwertberichtigung	-1.110,00	-1.110,00	0,00	0,00		-1.220,00		
<b>Zwischensumme</b>	<b>274.514,33</b>	<b>247.114,71</b>	<b>27.399,62</b>	<b>0,00</b>		<b>334.225,48</b>		
1.2 Beiträge	5.278,72	5.278,72	0,00	0,00		35.555,34		
1.3 Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	257,61	257,61	0,00	0,00		105,50		
<b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>71.659,23</b>	<b>71.659,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>24.167,49</b>		
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	4.755,92	4.755,92	0,00	0,00		6.518,57		
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2.3 gegen verbundene Unternehmen	66.903,31	66.903,31	0,00	0,00		17.648,92		
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>351.709,89</b>	<b>324.310,27</b>	<b>27.399,62</b>	<b>0,00</b>		<b>394.053,81</b>		

## Sonderpostenspiegel zum 31.12.2013

Arten der Sonderposten	Anfangsbestände und Veränderungen					Auflösungen			Buchwert			
	Stand 01.01.2013	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2013	Stand 01.01.2013	Auflösung im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösung	am 01.01. 2013	Auflösung(-) im Haushaltsjahr	Zugang	am 31.12. 2013	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>Zuwendungen</b>	496.661,00	0,00	0,00	496.661,00	166.617,98	15.662,51	182.280,49	330.043,02	15.662,51	0,00	314.380,51	
<b>Beiträge / Kostenersätze u.a.</b>	25.457.848,58	217.902,19	0,00	25.675.750,77	13.654.649,94	556.734,28	14.211.384,22	11.803.198,64	556.734,28	217.902,19	11.464.366,55	
<b>Sonderposten insgesamt</b>	<b>25.954.509,58</b>	<b>217.902,19</b>	<b>0,00</b>	<b>26.172.411,77</b>	<b>13.821.267,92</b>	<b>572.396,79</b>	<b>14.393.664,71</b>	<b>12.133.241,66</b>	<b>572.396,79</b>	<b>217.902,19</b>	<b>11.778.747,06</b>	

## Rückstellungsspiegel 2013

Arten der Rückstellungen	Gesamt- betrag am 31.12.2012  EUR	Veränderungen im Wirtschaftsjahr 2013			Gesamt- betrag am 31.12.2013  EUR
		Laufende Auflösung (Verbrauch)	Grund entfallen	Zuführungen	
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	151.378,51	83.371,28	26.474,19	312.200,00	353.733,04
Rückstellung für Prüfungen	15.500,00	14.350,43	0,00	13.600,00	14.749,57
Rückstellung für Bereitstellung der Wasserverbrauchsliste	32.500,00	32.500,00	0,00	35.000,00	35.000,00
Sonstige Rückstellungen	59.000,00	5.985,70	0,00	0,00	53.014,30
<b>Summe</b>	<b>258.378,51</b>	<b>136.207,41</b>	<b>26.474,19</b>	<b>360.800,00</b>	<b>456.496,91</b>

## Verbindlichkeitspiegel 2013

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2013 EUR	mit Restlaufzeit von			Gesamtbetrag Haushaltsjahr 2012 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.518.696,59	1.456.615,96	4.806.890,24	12.255.190,39	17.310.686,11
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	406.943,71	400.693,71	0,00	6.250,00	621.324,53
Sonstige Verbindlichkeiten	58.391,45	3.792,75	18.963,75	35.634,95	62.184,20
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>18.984.031,75</b>	<b>1.861.102,42</b>	<b>4.825.853,99</b>	<b>12.297.075,34</b>	<b>17.994.194,84</b>

## Darlehenspiegel zum 31.12.2013

Kredit-Nr.	Nennbetrag EUR	Aufnahme EUR	Stand 01.01.2013 EUR	Aufnahme EUR	Umschuldung EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2013 EUR	Zinssatz %	Gezahlte Zinsen EUR	Abgrenzung Vorjahr (12) EUR	Abgrenzung 2013 EUR	Zinsaufwand 2013 EUR	Festzins bis
9707	56.753,40	26.11.1991	17.026,02	1.891,78	1.891,78	15.134,24	4,01	682,74	170,69	151,72	663,77	30.09.2016	
9708	142.139,14	26.11.1991	42.605,91	4.739,68	4.739,68	37.866,23	4,01	1.708,50	427,13	379,61	1.660,98	30.09.2016	
9710	325.692,93	21.07.1995	130.271,06	10.856,77	10.856,77	119.414,29	3,61	4.702,79	0,00	0,00	4.702,79	30.12.2024	
9717	71.580,86	27.12.1962	27.142,80	1.163,10	1.163,10	25.979,70	1,00	268,52	135,71	129,90	262,71	31.12.2033	
9718	54.963,88	02.01.1989	1.032,77	1.032,77	1.032,77	0,00	0,75	3,87	2,90	0,00	0,97	15.02.2013	
9719	12.301,68	09.04.1980	781,19	535,84	535,84	245,35	0,75	4,85	2,20	0,69	3,34	15.02.2014	
9720	13.948,04	15.08.1989	584,86	584,86	584,86	0,00	0,75	4,85	1,64	0,00	1,60	15.08.2013	
9721	13.518,56	20.06.1989	854,97	589,00	589,00	265,97	0,75	5,31	2,41	0,75	3,65	15.02.2014	
9728	110.439,05	11.03.1996	47.856,94	3.681,30	3.681,30	44.175,64	3,04	1.454,85	727,43	671,47	1.398,89	30.06.2025	
9732	188.726,32	13.06.1996	73.114,75	5.624,21	5.624,21	67.490,54	5,00	2.624,82	0,00	0,00	2.624,82	30.12.2025	
9736	1.801.384,75	01.04.1984	627.211,63	42.090,07	42.090,07	585.121,56	5,63	34.433,73	0,00	915,07	35.348,80	20.03.2024	
9742	1.003.902,90	09.04.1979	446.696,23	54.030,00	54.030,00	392.666,23	2,95	12.583,48	2.928,34	2.574,14	12.229,28	10.04.2020	
9754	325.999,70	05.04.1990	7.464,76	7.464,76	7.464,76	0,00	1,940	72,40	27,15	0,00	45,25	15.05.2013	
9760	2.000.000,00	30.12.2011	1.963.500,00	113.075,08	113.075,08	1.850.424,92	3,23	93.324,92	31.710,53	0,00	61.614,39	30.12.2031	
9761	250.000,00	14.05.2002	195.000,00	10.000,00	10.000,00	185.000,00	0,25	481,25	182,81	173,44	471,88	15.08.2022	
9762	1.957.556,10	30.04.2012	1.917.922,72	81.440,16	81.440,16	1.836.482,56	3,06	57.759,84	9.781,41	9.366,06	57.344,49	30.10.2030	
9763	800.000,00	23.07.2003	663.600,00	31.600,00	31.600,00	632.000,00	4,150	26.883,71	3.442,42	3.278,50	26.719,79	15.02.2024	
9764	200.000,00	12.08.2003	168.000,00	8.000,00	8.000,00	160.000,00	1,60	2.656,00	1.008,00	960,00	2.608,00	15.02.2024	
9765	70.000,00	26.05.2004	61.600,00	2.800,00	2.800,00	58.800,00	1,90	1.157,10	438,90	418,95	1.137,15	15.02.2025	
9766	90.000,00	26.05.004	79.200,00	3.600,00	3.600,00	75.600,00	1,90	1.487,70	564,30	538,65	1.462,05	15.02.2025	
9767	80.000,00	18.11.2004	70.400,00	3.200,00	3.200,00	67.200,00	1,45	1.009,20	382,80	365,40	991,80	15.08.2025	
9768	160.000,00	28.01.2005	122.662,00	10.668,00	10.668,00	111.994,00	3,75	4.399,80	574,98	524,97	4.349,79	15.02.2024	
9769	1.500.000,00	25.02.2005	1.363.971,15	20.895,72	20.895,72	1.343.075,43	4,10	55.604,28	4.660,23	4.568,84	55.532,89	01.03.2025	
9770	80.000,00	10.06.2005	61.331,00	5.334,00	5.334,00	55.997,00	3,35	2.009,91	770,47	703,46	1.942,90	15.02.2024	
9771	172.000,00	14.06.2005	158.240,00	6.880,00	6.880,00	151.360,00	0,60	939,12	356,04	340,56	923,64	15.08.2025	
9772	150.000,00	22.11.2005	130.000,00	10.000,00	10.000,00	120.000,00	3,50	4.462,50	1.706,25	1.575,00	4.331,25	15.08.2025	
9773	252.000,00	23.12.2005	231.840,00	10.080,00	10.080,00	221.760,00	0,75	1.719,90	652,05	623,70	1.691,55	15.02.2026	
9774	240.000,00	30.10.2006	230.400,00	9.600,00	9.600,00	220.800,00	1,00	2.280,00	864,00	828,00	2.244,00	15.02.2017	
9776	5.000,00	27.01.2006	4.600,00	2.000,00	2.000,00	4.400,00	0,50	22,75	8,62	8,25	22,38	15.02.2016	
9777	29.000,00	27.01.2006	26.680,00	1.160,00	1.160,00	25.520,00	0,50	131,95	50,02	47,85	129,78	15.02.2016	
9778	225.000,00	29.09.2006	211.500,00	9.000,00	9.000,00	202.500,00	3,60	7.533,00	2.855,25	2.733,75	7.411,50	15.08.2026	
9779	165.000,00	29.09.2006	155.100,00	6.000,00	6.000,00	149.100,00	3,600	5.642,82	2.138,81	2.047,80	5.551,81	15.08.2026	
9780	100.000,00	30.10.2006	96.000,00	4.000,00	4.000,00	92.000,00	1,00	950,00	360,00	345,00	935,00	15.02.2017	
9781	34.000,00	24.07.2008	34.000,00	680,00	680,00	33.320,00	2,15	731,00	274,12	268,64	725,52	15.08.2018	
9782	470.000,00	01.10.2007	346.310,00	24.738,00	24.738,00	321.572,00	4,25	14.455,34	5.519,32	5.125,06	14.061,08	15.08.2026	
9783	230.000,00	19.05.2009	185.277,00	12.778,00	12.778,00	172.499,00	3,90	7.101,22	2.709,67	2.522,80	6.914,35	15.02.2027	
9784	100.000,00	09.08.2007	76.312,00	5.264,00	5.264,00	71.048,00	4,30	3.224,83	1.230,53	1.145,65	3.139,95	15.02.2027	
9785	2.966.598,66	30.10.2007	2.289.024,88	110.486,08	110.486,08	2.178.538,80	4,51	76.189,85	0,00	24.563,02	100.752,87	30.12.2024	
9786	700.000,00	26.06.2008	700.000,00	14.000,00	14.000,00	686.000,00	2,05	14.350,00	5.381,25	5.273,62	14.242,37	15.08.2028	
9787	1.272.500,00	18.12.2009	1.272.500,00	0,00	0,00	1.272.500,00	3,54	45.046,50	16.892,44	16.892,44	45.046,50	15.02.2020	
9788	41.000,00	19.12.2007	41.000,00	1.640,00	1.640,00	39.360,00	1,45	588,56	222,94	214,02	579,64	15.02.2028	
9789	48.000,00	29.04.2008	48.000,00	980,00	980,00	47.020,00	1,55	744,00	279,00	273,42	738,42	15.08.2028	
9790	53.000,00	29.04.2008	53.000,00	1.060,00	1.060,00	51.940,00	1,55	821,50	308,06	301,90	815,34	15.08.2028	
9791	215.000,00	11.12.2009	196.028,00	12.648,00	12.648,00	183.380,00	3,50	6.750,31	2.572,87	2.406,86	6.584,30	15.02.2028	
9792	148.728,37	30.04.2008	77.688,03	16.274,52	16.274,52	61.413,51	4,65	3.425,48	0,00	0,00	3.425,48	30.06.2017	
9793	395.238,58	29.09.2008	343.553,86	14.764,56	14.764,56	328.789,30	3,31	11.250,46	8.426,25	7.824,37	11.250,46	30.06.2017	
9794	675.000,00	30.08.2008	525.000,00	37.500,00	37.500,00	487.500,00	4,28	22.068,75	2.259,60	2.159,20	21.466,87	15.08.2026	
9795	489.851,59	30.09.2010	407.197,87	31.326,86	31.326,86	375.871,01	2,75	11.177,58	1.589,33	1.571,53	10.962,60	30.09.2025	
9796	1.000.000,00	15.12.2010	979.304,95	10.954,94	10.954,94	968.340,01	3,90	37.985,06	1.589,33	1.571,53	37.967,26	15.12.2030	
9798	217.286,22	30.09.2011	202.798,76	14.487,46	14.487,46	188.311,30	2,79	5.658,09	1.414,52	1.313,47	5.557,04	30.09.2026	
9802	199.500,00	26.04.2012	199.500,00	0,00	0,00	199.500,00	0,51	1.017,46	381,55	381,55	1.017,46	15.08.2022	
9803	2.000.000,00	23.12.2013	17.310.686,11	0,00	0,00	2.000.000,00	1,97	0,00	0,00	766,11	766,11	15.02.2024	
	23.862.610,73		17.310.686,11	791.989,52	791.989,52	18.518.696,59		591.590,84	116.929,74	107.715,41	582.376,51		

# Strukturdaten aus dem Bereich des Abwasserwerkes

Stand: 31.12.2013

<b>Strukturdaten/Leistungsumfang</b>		2013	2012	2011
<i>Technische Daten</i>	<i>Einheit</i>	<i>Ergebnis</i>	<i>Ergebnis</i>	<i>Ergebnis</i>
Grundstücksanschlüsse	Anzahl	14.507	14.460	14.350
Schächte	Anzahl	8.088	8.070	8.036
Kanallängen insgesamt	km	280,96	281,00	279,70
<b>hiervon:</b>				
Mischwasserkanäle	km	126,45	126,00	125,83
Schmutzwasserkanäle	km	72,96	73,00	72,89
Regenwasserkanäle	km	81,55	82,00	80,98
Regenrückhaltebecken	Anzahl	24	23	23
Regenüberlaufbecken	Anzahl	8	8	8
Regenklärbecken	Anzahl	4	4	4
Speichervolumen der Becken	m <sup>3</sup>	106.515	104.000	103.690
Stauraumkanäle	Anzahl	6	6	6
Regenüberläufe	Anzahl	8	8	8
Mittel- und Groß-Pumpwerke	Anzahl	36	36	36
Druckrohrleitungen	km	55,03	56,00	55,86
Kleinstpumpwerke im Außenbereich	Anzahl	204	204	202
Bestand an Kleinkläranlagen	Anzahl	683	689	675
Kapazität Kläranlage Lippeverband (Einwohnergleichwerte), Dülm.-Mitte	EGW	55.000	55.000	55.000
Kapazität Kläranlage Lippeverband (Einwohnergleichwerte), Buldern	EGW	6.500	6.500	6.500
Kapazität Kläranlage Lippeverband (Einwohnergleichwerte), Rorup	EGW	3.000	3.000	3.000
Grundstücksbestand	m <sup>2</sup>	185.000	185.000	182.000
<b>Schmutzwassergebühr</b>				
Schmutzwassergebühr im Jahr pro m <sup>3</sup>	Euro	2,19	2,07	1,99
Gebührenpflichtige Schmutzwassermengen im Jahr	m <sup>3</sup>	2.109.256	2.162.000	2.173.398
<b>Niederschlagswassergebühr</b>				
Gebührensätze im Jahr pro m <sup>2</sup>	Euro	0,67	0,63	0,61
Gebührenpflichtige private Grundstücksfläche	m <sup>2</sup>	3.455.363	3.473.000	3.227.000
Gebührenpflichtige öffentliche Verkehrsflächen	m <sup>2</sup>	1.339.078	1.342.000	1.576.000
<b>Klärschlamm Entsorgungsgebühr</b>				
Grundgebühr pro m <sup>3</sup> Grubeninhalt	Euro	69,60	69,60	69,60
Zusatzgebühr pro m <sup>3</sup> Grubeninhalt aus Kleinkläranlagen	Euro	12,80	12,80	12,80
Zusatzgebühr pro m <sup>3</sup> Grubeninhalt aus abflusslosen Gruben	Euro	5,00	5,00	5,00
Bestand an entsorgungspflichtigen Kleinkläranlagen	Anzahl	320	325	262
Abgefahrene Kleinkläranlagen	Anzahl	205	122	187
Bestand an abflusslosen Gruben	Anzahl	20	22	17
Entsorgungsfahrten aus abflusslosen Gruben	Anzahl	25	21	25
<b>Kanalanschlussbeiträge</b>				
Beitragssatz je m <sup>2</sup> Veranlagungsfläche	Euro	8,25	8,25	8,25
<b>Kennzahlen</b>				
Anlagenintensität (Bilanzkennzahl)	%	97,5	97,6	97,4
Eigenkapitalquote (Bilanzkennzahl)	%	68,5	69,6	68,1
Schuldenstand pro kanalisierter Einwohner	Euro	428	399	411
Durchschnittliche Abwassermenge je kanalisierten Einwohner	m <sup>3</sup>	49	50	50
Durchschnittliche Kanalnetzlänge je kanalisierten Einwohner	Meter	7,8	7,8	7,7
Einwohner am Stichtag 30.06., die an den Kanal angeschlossen sind	Anzahl	43.229	43.374	43.643
Einwohner, die zum v.g. Stichtag nicht an den Kanal angeschlossen sind	Anzahl	2.999	3.012	2.973
Anschlussquote in %		93,5	93,5	93,6

**Lagebericht zum Jahresabschluss 2013**  
**des Abwasserwerkes Dülmen**

**1. Allgemeines**

Das Abwasserwerk der Stadt Dülmen ist zum 1. Januar 1997 gegründet worden. Gründe für die Verselbständigung waren seinerzeit die Sicherstellung eines geschlossenen Wirtschaftskreislaufs (Nachweis über Herkunft und Verbleib der Finanzierungsmittel, insbesondere der Abwassergebühren) und die damals prophezeite (aber später durch Urteil des Bundesfinanzhofes verhinderte) Einführung der Steuerpflicht für Entsorgungsbetriebe.

Mit dem Abwasserwerk verfügt die Stadt Dülmen über eine Einrichtung, in der der technische, rechtliche und kaufmännische Sachverstand gebündelt ist. Dadurch ist gewährleistet, dass die mehr als 11.000 angeschlossenen Haushalte eine bestmögliche Dienstleistung im Rahmen der Abwasserbeseitigung erhalten. Die Abwassergebühren liegen trotz Erhöhung der Gebührensätze noch weit unter dem Landesdurchschnitt und spiegeln wider, dass der Aufgabenbereich der Abwasserbeseitigung sehr kostengünstig geführt wird.

**2. Geschäftsverlauf 2013**

Auf die wesentlichen Positionen zusammengefasst waren im Wirtschaftsjahr 2013 folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	2013	2012
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
1. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.877	7.525
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>606</u>	<u>584</u>
Summe der Erträge	8.483	8.109
3. Aufwand für Sach- u. Dienstleistungen	-3.768	-3.688
4. Abschreibungen	-1.959	-1.939
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-276</u>	<u>-274</u>
Summe der Aufwendungen	<u>-6.003</u>	<u>-5.901</u>
<b>I. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	2.480	2.209
6. Zinserträge	2	11
7. Zinsaufwendungen,	<u>- 582</u>	<u>-628</u>
<b>II. Finanzergebnis</b>	<u>- 580</u>	<u>-617</u>
<b>III. Jahresüberschuss</b>	1.900	1.591
8. Eigenkapitalverzinsung	<u>1.000</u>	<u>600</u>
<b>IV. Bilanzgewinn</b>	900	991

Der erzielte Jahresüberschuss (vor Gewinnausschüttung von T€ 1.000) von T€ 1.900 liegt mit T€ 126 über dem geplanten Jahresergebnis von T€ 1.774.

Die Gebühreneinnahmen weichen geringfügig um T€ 20 von der prognostizierten Höhe ab.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen im Vergleich zur Veranschlagung um T€ 9 niedriger. Ursächlich hierfür sind vornehmlich Minderausgaben im Zusammenhang mit der Kanalunterhaltung.

Die Abschreibungen fallen im Vergleich zum Ansatz geringer aus, da einige Baumaßnahmen nicht wie geplant im Berichtsjahr fertiggestellt werden konnten (Auswirkungen T€ -74).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen lagen um T€ 16 unter dem Planansatz von T€ 292. Ursache hierfür sind vornehmlich Einsparungen bei den Sachkostenerstattungen an die Stadt.

Das für die Prüfung des Jahresabschlusses und Beratungsleistungen an den Abschlussprüfer in 2013 gezahlte Honorar beträgt T€ 14.

Das Finanzergebnis fällt im Vergleich zum Plan um T€ 19 besser aus. Hierzu trugen insbesondere niedrigere Darlehenszinsen bei.

### **Vermögens- und Finanzlage**

Die Investitionen im Anlagevermögen in Höhe von T€ 3.668 und die Darlehenstilgungen von T€ 792, zusammen T€ 4.460, konnten über den Cashflow (Bilanzgewinn zzgl. Abschreibungen und Anlagenabgänge minus Saldo der Veränderungen der Sonderposten) von T€ 2.548 bei weitem nicht finanziert werden.

Der Forderungsbestand ist gegenüber dem Vorjahr von T€ 394 um T€ 42 auf T€ 352 gesunken..

Die Kassenliquidität hat sich um T€ 110 stichtagsbedingt verbessert. Es wird ein Bankguthaben von T€ 1.166 (Vorjahr: T€ 1.056) ausgewiesen.

Das wirtschaftliche Eigenkapital, das sich aus dem Eigenkapital (T€ 30.555), den Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen (T€ 314) und den empfangenen Ertragszuschüssen (T€ 11.464) zusammensetzt, beläuft sich zum 31. Dezember 2013 auf T€ 42.334 (Vorjahr: T€ 41.789) und hat sich leicht verbessert. Die so errechnete Eigenkapitalquote beträgt 68,5 % (Vorjahr: 69,6 %).

### **3. Nachtragsbericht**

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten.

### **4. Risikomanagement**

Das Risikofrüherkennungssystem des Abwasserwerkes ist am 20.06.2013 im Betriebsausschuss vorgestellt worden. Es erfasst rund 200 Einzelrisiken. Änderungen an der Qualität oder Quantität der Einzelrisiken wurden bisher nicht vorgenommen. Zurzeit wird noch an der Abarbeitung der sechs Risiken gearbeitet, die dem „roten“ Bereich zugeordnet wurden. So sind in Bezug auf das Risiko „Fehlendes langfristig angelegtes Netzmanagement“ mehrfach Gespräche mit einem externen Dienstleister geführt worden, um Sanierungsstrategien zu entwickeln. Die Rahmenbedingungen sind hierzu aber derzeit nicht erfüllt. Es fehlt zum Beispiel noch an genauen und verlässlichen Grund- und Sachdaten. Diese müssen mit eigenem Personal und eigener Technik ermittelt werden, was aufwendig ist und Zeit erfordert, so dass selbst der mittelfristige Aufbau eines Netzmanagements fraglich erscheint.

### **5. Feststellung im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG**

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) wurde als Erweiterung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgenommen. Dabei wurde der vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW PS 720 – Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG – beachtet. Die erforderlichen Feststellungen wurden im Prüfungsbericht dargestellt.

Die Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

### **6. Vorschau auf künftige Wirtschaftsjahre**

Der Vermögensplan 2014 weist für bauliche Maßnahmen eine Investitionssumme von T€ 7.137 aus. Damit wurde das Bauvolumen gegenüber dem Vorjahr deutlich um T€ 2.097 (41,6 %) aufgestockt. Der Schwerpunkt der Bauaktivitäten liegt gegenwärtig in der Sanierung alter Leitungsnetze, die baulich abgängig und/oder hydraulisch überlastet sind. Einen erheblichen Investitionsaufwand wird in den nächsten Jahren die Sanierung der Grundstücksanschlüsse (Verbindungsleitung zwischen Hauptkanal und Grundstücksgrenze) erfordern. Diesbezüglich decken die Inspektionsberichte ständig neue Schäden auf, die zwingend zu beheben sind. Das Investitionsprogramm enthält zudem ökologische Ausgleichsmaßnahmen (z.B. Bau von Fischpässen). Solche Ersatzmaßnahmen sind auszuführen, wenn innerhalb des Kanalnetzes eine wasserrechtlich geforderte Rückhaltung von Niederschlagswasser nicht oder nur unter erschwerten Umständen (mangelhafte Flächenverfügbarkeit, übermäßig

hohe Investitionskosten) betrieben werden kann. Um die Aufnahmekapazität der Kanäle und Regenbecken, insbesondere nach Starkregenereignissen, zu steigern, soll an einigen Betriebspunkten der Vorsorgestandard über das rechtlich und technisch vorgeschriebene Maß hinaus erhöht werden. Klarstellend bleibt aber darauf hinzuweisen, dass trotz solcher Verbesserungen auch künftig das Kanalnetz nicht dazu ausgelegt sein muss, Ausnahmestände wie zum Beispiel anlässlich des Katastrophenregens vom 20.06.2013 zu beherrschen. Auch die Grundstückseigentümer sind gefordert, Restrisiken durch Eigenschutzmaßnahmen auszuschließen bzw. zu minimieren.

Im Hinblick auf die Abwicklung der veranschlagten Investitionsmaßnahmen kommt es zu einigen Ausführungsverschiebungen bzw. Mittelumschichtungen. Ursächlich hierfür sind in erster Linie höhere Finanzbedarfe nach Vorlage der Ausschreibungsergebnisse, die durch deutlich angezogene Marktpreise beeinflusst wurden. Weitere Gründe für vorzunehmende Verschiebungen sind zeitliche und personelle Engpässe, länger dauernde Planungsvorläufe, durch Nachträge belastete Schlussabrechnungen, Ausschöpfung von Synergieeffekten, verkehrslenkende Notwendigkeiten oder auch Dringlichkeitsaspekte, die im Nachhinein eine andere Priorisierung der Maßnahmenumsetzung nach Zeit und/oder Inhalt erfordern. Notwendige Umfinanzierungen erfolgen, soweit sie nicht über den Wirtschaftsplan 2015 anzupassen sind, über den für das Jahr 2014 gesetzten Finanzrahmen, so dass keine zusätzlichen Kreditaufnahmen erforderlich werden.

Entgegen den ursprünglichen Einschätzungen erhöhen sich die Baukosten unter anderem bei den Maßnahmen „Kanalsanierung Am Luchtkamp / Stockhover Weg“, „Kanalsanierung Innenstadt, II. BA“, Kanalsanierung An der Kreuzkirche / Entlaster Am Bache“ und „Kanalsanierung Ovelgönne / Münsterstraße“. Zur Abdeckung finanzieller Mehrbedarfe werden zurückgestellt und im Jahr 2015 neu veranschlagt die Maßnahmen „Fortführung der zu bauenden Fernwirktechnik im 4. Bauabschnitt“, „Kanalsanierung Hiddingsel“, „Bau des Regelbauwerkes am Regenrückhaltebecken Ostdamm“ und „Sanierung des Pumpwerkes am Sportplatz in Merfeld“.

Finanziert wird der Vermögensplan zu rund 61 % aus Krediten. Ohne Umschuldung sind im Jahre 2014 Darlehensneuaufnahmen von € 5.293.967 geplant. Zieht man von dem Planansatz die Tilgungsleistung für Altkredite von € 850.000 ab, so ergibt sich per Saldo eine Neuverschuldung von € 4.443.967. In Abhängigkeit zu der geplanten Investitionstätigkeit wird sich die Fremdfinanzierung auch in den nächsten Jahren fortsetzen mit der Konsequenz, dass vor allem mit Blick auf den Zinsaufwand die Refinanzierungskosten steigen. Damit einhergehend werden auch die Abwassergebühren weiter belastet. Zurzeit hilft die aktuelle Niedrig-Zinsphase noch, die Zinsausgaben in Grenzen zu halten.

Das Innenfinanzierungspotenzial (Cashflow) erstreckt sich im Wesentlichen auf den Gewinn und die Abschreibungen, vermindert um die aufzulösenden Ertragszuschüsse. Die hieraus stammende Liquidität beläuft sich auf rund € 2.330.000. Damit kann aus eigener Kraft ein Anteil von 27 % des für Investitionen und zur Schuldentilgung benötigten Finanzbedarfs abgedeckt werden. Weitere Einnahmen von € 367.000 sind aus der Erhebung von Kanalschlussbeiträgen eingeplant. Die Beitragseingänge hängen häufig von der Vermarktung der städtischen Grundstücke ab.

## 7. Vorschau auf die Gebührenentwicklung

Im Wirtschaftsplan 2014 sind Umsatzerlöse aus der Erhebung von Schmutz- und Niederschlagswassergebühren von T€ 6.968 eingeplant. Dieses Aufkommen basiert auf Gebührensätzen von € 2,24 (Vorjahr: € 2,19) pro m<sup>3</sup> für die Beseitigung von Schmutzwasser und € 0,70 (Vorjahr: € 0,67) pro m<sup>2</sup> für die Beseitigung von Niederschlagswasser.

Von 2013 nach 2014 mussten die Tarife wiederum angehoben werden, da steigende Zinsaufwendungen bedingt durch Neuverschuldungen, höhere Abschreibungsaufwendungen als Folge von Wertsteigerungen und Neuinvestitionen sowie gestiegene Klärkosten beim Lippeverband auszugleichen waren. Trotz dieser Verteuerungen steht die Stadt mit ihren Abwassergebühren immer noch sehr günstig dar. Im Abwassergebühren-Ranking aller 396 NRW-Gemeinden nimmt Dülmen, angefangen bei der günstigsten Kommune, Platz 67 (Vorjahr: 47) ein. Trotz dieser Verschlechterung um 20 Plätze gehört Dülmen nach wie vor zu den „preiswertesten“ Kommunen. Unter den Städten und Gemeinden im Kreis Coesfeld belegt Dülmen den Mittelplatz.

Das Abwasser wird auch in den nächsten Jahren teurer. Es sind zwar keine sprunghaften Gebührenanstiege zu erwarten. Dennoch werden insbesondere Abschreibungen die Gebührenkalkulationen belasten, da die neuen Bauinvestitionen mehr Darlehensaufnahmen erfordern und den abzuschreibenden Wiederbeschaffungswert, der zusätzlich auch durch Indexsteigerungen beeinflusst wird, erhöhen. Für das Jahr 2015 zeichnet sich eine Gebührenerhöhung um ca. € 0,06 bei der Schmutzwassergebühr ab. Der Tarif würde damit auf € 2,30 pro Kubikmeter Abwasser im Jahr steigen. Bei der Niederschlagswassergebühr deutet sich ein Anstieg des Gebührensatzes um ca. € 0,03 auf € 0,73 pro Quadratmeter abflusswirksamer Fläche an.

Für die Klärschlamm Entsorgung sind in 2014 eine Grundgebühr von € 65,80 und eine Zusatzgebühr von € 13,10 pro Kubikmeter Grubeninhalt zu zahlen. Bei abflusslosen Gruben beträgt die Zusatzgebühr € 5,00 pro Kubikmeter Grubeninhalt. Die Gebührenentwicklung dürfte auch in den nächsten Jahren konstant verlaufen.

## 8. Sonstige Erläuterungen

Die Betriebsleitung besteht aus einem kaufmännischen und einem technischen Betriebsleiter. Kaufmännischer Betriebsleiter ist Herr Stadtamtsrat Roters. Technischer Betriebsleiter ist Herr Stadtangestellter Sultz. Die Vergütung der Betriebsleitung, die von der Stadt Dülmen per Umlage erhoben wird, betrug im Jahre 2013 brutto rund T€ 168. Hierin eingeschlossen sind auch Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und nicht genommene Urlaubstage und Überstunden.

### Betriebsausschuss

Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Bauausschuss der Stadt wahrgenommen. Vergütungen an den Betriebsausschuss wurden vom Abwasserwerk der Stadt Dülmen nicht gezahlt. Der Bauausschuss setzte sich zum 31.12.2013 aus folgenden Mitgliedern zusammen:

**Stadtverordnete**

Kleerbaum, Klaus-Viktor	CDU (Vorsitzender)	Jurist
Kreuznacht, Helmut	CDU (stellv. Vors.)	Bankkaufmann
Austerschulte, Bruno	FDP	kaufm. Geschäftsführer
Hetrodt, Ludwig	CDU	Bankkaufmann/Immobilienfachwirt
Sondermann, Gabriele	CDU	Sonderschullehrerin
Tücking, Hubert	CDU	Landwirt
Wessels, Willi	CDU	Dipl.-Verwaltungswirt
Bednarz, Waltraud	SPD	Angestellte/Industriekauffrau
Cordes, Ralf	SPD	Industriemeister Chemie
Niggemann, Siegfried	SPD	Heilpädagoge
Schlieff, Olaf	SPD	Fernmeldehandwerker
Schreiber, Wolfgang	SPD	Unternehmer
Wohlgemuth, Christian	FDP	Lehrer
Rüskamp, Bernhard	UWG	Rentner
Rathke, Detlev	B90/Grüne	Postbeamter

**Sachkundige Bürger/innen**

Hericks, Dietmar	CDU	Dipl.-Ing. Elektrotechnik
Lütke Daldrup, Stefan	CDU	Statiker/Dipl.-Bauingenieur
Schmiemann, Berthold	CDU	Zimmerermeister
Wäscher, Clemens	CDU	Landwirt
Wensing, Jochen	CDU	IT-Projektleiter
Schneider, Matthias	SPD	Bankfachwirt
Liesert, Georg	UWG	Diplom-Ingenieur
Guballa, Georg	GAL	Studienrat

**Beratende Mitglieder**

Ohlendorf, Christel	Beh.-Vertreter	Hausfrau
---------------------	----------------	----------

**stellvertretende Mitglieder****Stadtverordnete**

Brambrink, Markus	CDU	Bankkaufmann
Braun, Rolf	CDU	Kaufmann
Büscher, Veronika	CDU	wellcome-Koordinatorin
Dr. Diekmann, Bernhard	CDU	Hochschullehrer/Landwirt
Eiersbrock, Edith	CDU	Hausfrau
Hericks, Roland	CDU	Lehrer/Dipl.-Theologe
Hilgenberg, Dieter	CDU	Verwaltungsangestellter
Holtrup, Annette	CDU	Krankenschwester
Joachimczak, Claus	CDU	Finanzbeamter
Klaas, Dieter	CDU	Schulleiter a. D.
Müller, Filomena	CDU	Hausfrau
Pross, Manuela	CDU	Imageberaterin
Roß, Martin	CDU	Verwaltungsangestellter
Schmitz, Markus	CDU	Dipl.-Kaufmann
Timmers, Peter	CDU	Verwaltungsangestellter

Alex, Erhard	SPD	Lehrer
Bickhove-Swidarski, Ortwin	SPD	Gewerkschaftssekretär
Kiekebusch, Heiner	SPD	Unternehmer
Kress, Brigitte	SPD	Lehrerin

Pohlschmidt, Anke	SPD	Angestellte
Ruthmann, Hugo	SPD	Lehrer
Traud, Horst-Dieter	SPD	E-Mechanikermeister
Wolff, Elke	SPD	Lehrerin i.R.
Wortmann, Martin	SPD	Lehrer
Hörbelt, Heinz	FDP	Dipl.-Sozialarbeiter
Liesert, Annette	UWG	Oberstudienrätin
Müller, Wolfgang M.	B90/Grüne	Rentner

#### Sachkundige Bürger/innen

Bolle, Roland	CDU	staatl. gepr. Landwirt
Kleine-Bösing, Ute	CDU	Immobilienberaterin
Piontek, Hans-Jürgen	CDU	Fachdozent Spedition/Frachtrecht
Twiehoff, Hans	CDU	Kriminalbeamter
Pankoke, Paul	CDU	Verlagskaufmann
Jobusch, Günter	GAL	Oberstudienrat

Dülmen, den 22.08.2014

Abwasserwerk der Stadt Dülmen



(Roters)

Kaufm. Betriebsleiter



(Sultz)

Techn. Betriebsleiter

## Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinns

Der Jahresüberschuss von insgesamt € 1.899.844,72 enthält einen Teilbetrag von € 1.000.000 an Eigenkapitalzinsen, über dessen Verwendung und Abführung an den allgemeinen Haushalt die Stadtverordnetenversammlung vorab am 20.12.2012 im Rahmen der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung 2013 entschieden hat. Nach Abzug dieser Gewinnausschüttung verbleibt noch ein Bilanzgewinn von € 899.844,72.

Wir schlagen vor, den Bilanzgewinn des Jahres 2013 in Höhe von

**€ 899.844,72**

den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Dülmen, den 22.08.2014

Abwasserwerk der Stadt Dülmen



(Roters)

Kaufm. Betriebsleiter



(Sultz)

Techn. Betriebsleiter

### **Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des **Abwasserwerkes der Stadt Dülmen** für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2013 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften sowie den Regelungen der Betriebssatzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Betriebes. 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 und § 106 GO NRW 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 Betriebstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Betriebes 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 auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen 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 Betriebes. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Betriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Coesfeld, den 25. August 2014

EuReWi Euregio Revision GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kaufmann  
H. Schwaaf  
Wirtschaftsprüfer

ppa. Dipl.-Betriebswirt  
T. Lenkenhoff  
Wirtschaftsprüfer

Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; wir weisen insbesondere auf § 328 HGB hin.