

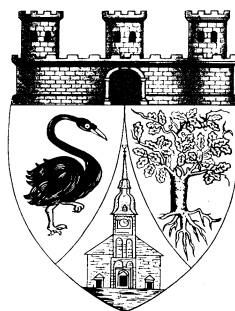


**Städtischer Abwasserbetrieb
Wermelskirchen**

Geschäftsbericht

für das

Wirtschaftsjahr 2018



Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
I	Allgemeines 1
II	Lagebericht 3 - 11
III	Jahresabschluss 12 - 47
	a) Bilanz..... 12 - 13
	b) Ergebnisrechnung 14
	c) Teilergebnisrechnungen 15 - 19
	d) Finanzrechnung..... 20
	e) Teilfinanzrechnungen Teil A. Zahlungsnachweis 21 - 22
	f) Teilfinanzrechnungen Teil B.
	Nachweis der Investitionsmaßnahmen..... 23 - 30
	g) Anhang 31 - 39
	Anlagen zum Anhang 40 - 44
	Anlage 1 (Anlagennachweis) 40
	Anlage 2 (Darlehensübersicht) 41
	Anlage 3 (Forderungsspiegel) 42
	Anlage 4 (Verbindlichkeitspiegel)..... 43
	Anlage 5 (Rückstellungsspiegel) 44
IV	Entwicklung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen 45 - 47
	a) Zweckgebundene Zuschüsse45
	b) Zuschüsse Große Dhünntalsperre46
	c) Zuschüsse des Wupperverbandes für Abwassergemeinschaften 47
V	Entwicklung der Kanalanschlussbeiträge..... 48
VI	Ergebnisverwendungsvorschlag 49
VII	Bestätigungsvermerk 50 - 55

I. Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung wird in der Stadt Wermelskirchen seit dem 01.01.1998 in eigenbetriebsähnlicher Rechtsform durch den Städtischen Abwasserbetrieb Wermelskirchen durchgeführt. Der Städtische Abwasserbetrieb hat zum 01.01.2006 seine Wirtschaftsführung und sein Rechnungswesen gem. § 27 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) auf die Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) nach der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) umgestellt. Insoweit gelten die Vorschriften der EigVO NRW für den Jahresabschluss nur eingeschränkt.

Für das Wirtschaftsjahr 2018 ist ein Jahresabschluss aufzustellen, der nach § 37 der GemHVO NRW aus

- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung
- der Bilanz und
- dem Anhang

besteht.

Gleichzeitig ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht nach § 48 GemHVO NRW beizufügen. Der Lagebericht ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Betriebes vermittelt wird.

Der Rat der Stadt stellt nach § 4 c) EigVO NRW den Jahresabschluss fest und entscheidet über die Verwendung des Jahresgewinns oder die Deckung eines Jahresverlustes.

II. Lagebericht zum 31. Dezember 2018

1. Allgemeines

Durch Beschluss des Rates der Stadt Wermelskirchen vom 15. September 1997 wurde mit Wirkung ab dem 1. Januar 1998 die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen“ gegründet.

Der Betrieb wird als Sondervermögen der Stadt Wermelskirchen ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung sowie der Betriebssatzung geführt. Es handelt sich um einen eigenbetriebsähnlichen Betrieb im Sinne von § 107 Abs. 2 GO NRW.

Der Städtische Abwasserbetrieb hat zum 01.01.2006 seine Wirtschaftsführung und sein Rechnungswesen gem. § 27 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) auf die Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) nach der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) umgestellt.

Zweck des Eigenbetriebes einschließlich etwaiger Hilfs- und Nebenbetriebe ist die Abwasserbeseitigung nach den Vorschriften des Landeswassergesetzes NRW.

2. Geschäftsverlauf 2018

Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.735.761,65 € (Plan 1.416.494,00 €) ab. Im Wirtschaftsjahr 2018 waren folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	Euro
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.794,10
3. Sonstige Transfererträge	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.314.534,10
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	363.108,96
7. Sonstige ordentliche Erträge	45.490,66
8. Aktivierte Eigenleistungen	30.961,00
9. Bestandsveränderungen	0,00
10. Ordentliche Erträge	9.974.888,82
11. Personalaufwendungen	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.861.353,02
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.822.931,81
15. Transferaufwendungen	2.861.609,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.683,66
17. Ordentliche Aufwendungen	7.666.577,49
18. Ordentliches Ergebnis	2.308.311,33
19. Finanzerträge	0,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	572.549,68
21. Finanzergebnis	-572.549,68
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.735.761,65
23. Außerordentliche Erträge	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00
26. Jahresergebnis	1.735.761,65

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich wie folgt zusammen:

	<u>Euro</u>
Schmutzwassergebühren	5.384.582,04
Niederschlagswassergebühren	3.359.995,78
Fäkalienabfuhr- / Behandlungsgebühren feste Gruben	81.126,10
Fäkalienabfuhr- / Behandlungsgebühren Kleinkläranlagen	<u>14.737,66</u>
	<u>8.689.036,80</u>
 Auflösung der Kanalanschlussbeiträge	 <u>474.092,52</u>
	<u>9.314.534,10</u>

Für die Kostenrechnende Einrichtung „Abwasserbeseitigung für Kanalbenutzer“ wurden für das Berichtsjahr dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich die Überdeckungen 2018 (Niederschlagswasser: 37.328,01 €) zugeführt. Die Berechnung der Über- und Unterdeckung erfolgte nach diversen Urteilen des OVG NRW.

Bei der Kostenrechnenden Einrichtung „Fäkalienabfuhr“ 2018 wurde der Sonderposten für den Gebührenaussgleich um 6.756,45 € (Feste Gruben) aufgestockt. Die Unterdeckung 2018 bei den Kleinkläranlagen (5.671,51 €) konnte nur in Höhe von 3.921,95 € durch eine Überdeckung aus Vorjahren ausgeglichen werden.

Die Kosten des Wupperverbandes belaufen sich auf 2.861.609,00 € (2017: TEUR 2.742). Bezogen auf die Gebühr von 9.314.534,10 € ergibt dies einen Anteil von 30,7%.

3. Investitionstätigkeit

Die Investitionen im Anlagevermögen (ohne Umbuchungen von Anlagen im Bau) betrugen insgesamt 390.443,89 €.

Diese verteilen sich wie folgt:

	Euro
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	4.336,63
Haupt- und Verbindungssammler	19.425,42
Regenbauwerke	65.350,50
Regenbauwerke Wupperverband	0,00
Pumpwerke1	1.759,36
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.143,37
Fahrzeuge	0,00
Anlagen im Bau	296.428,61
	390.443,89

Die Zugänge zu den Anlagen im Bau setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

	Euro
Sonstige Baumaßnahmen	1.687,66
Kolfhausen (Bauen allgemein)	30.212,27
Kanalsanierung i.Z. mit Straßenbau – Nordstr. -	4.829,51
Regenrückhaltebecken Hülsenbusch - Einleitung	1.580,93
Zustandserfassung SüwV Kan	23.157,93
Kanalsanierung Bereich Kläranlage Wermelskirchen Teil 2	161.994,31
Kanalsanierung i.Z. mit Straßenbau- Mannesmannstr.-	22.279,78
Kanalsanierung i.Z. mit Straßenbau – Wolfshagenerstr.-	15.925,34
Kanalsanierung i.Z. mit Straßenbau – Wirtsmühlerstr. -	9.250,36
Dabringhausen	6.279,60
Maßnahmen Wupperverband	18.766,38
	295.964,07

4. Finanzierung

Ein Darlehen wurde im Berichtsjahr nicht aufgenommen. An Tilgungsleistungen wurden 1.642.810,55 € aufgewendet.

5. Liquidität

Die Kassengeschäfte des Betriebes werden über die Stadtkasse der Stadt Wermelskirchen geführt. Bei Bedarf können im Rahmen der Kreditlinien für Investitionen der Abwasserbeseitigung jederzeit Darlehensaufnahmen erfolgen.

6. Entwicklung des Eigenkapitals und der Eigenkapitalausstattung

Das bilanzielle Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2017 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	Stand 31.12.2018 Euro
Stammkapital	1.533.875,64	0,00	0,00	1.533.875,64
Allgemeine Rücklage	24.231.483,83	1.998.670,77	0,00	26.230.154,60
Sonderrücklage	188.598,12	0,00	0,00	188.598,12
Jahresüberschuss	1.998.670,77	1.735.761,65	1.998.670,77	1.735.761,65
Insgesamt	27.952.628,36	3.734.432,42	1.998.670,77	29.688.390,01

Zur Finanzierung des Betriebes und zur Sicherung des Fremdkapitals ist eine angemessene Eigenkapitalausstattung notwendig. Diese beläuft sich auf 44,6%.

7. Entwicklung der Rückstellungen und sonstigen Verbindlichkeiten

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2017 Euro	Inanspruch- nahme (I) Auflösung (A) Euro	Zuführung Euro	Stand 31.12.2018 Euro
Interne und externe Jahresabschlusskosten	16.000,00	-10.559,96 (I) -5.440,04 (A)	12.000,00	12.000,00
Abwasserabgaben	10.000,00	0,00 (I) 0,00 (A)	13.000,00	23.000,00
Nutzung Entwässerungsanlage Burscheid	44.100,00	0,00 (I)	14.700,00	58.800,00
Rückzahlung Beiträge	158.401,23	0,00 (I)	0,00	158.401,23
Instandhaltungsrückstellung	420.000,00	-329.889,85 (I) -33.110,15 (A)	470.000,00	527.000,00
	648.501,23	-379.000,00	509.700,00	779.201,23

8. Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2019

8.1 Ergebnisentwicklung 2019

In seiner Sitzung am 10.12.2018 hat der Rat der Stadt den Wirtschaftsplan 2019 beschlossen. Der Ergebnisplan 2019 weist ein positives Jahresergebnis (Gewinn) für das Wirtschaftsjahr 2019 in Höhe von 1.362.471 € aus.

8.2 Gebührenentwicklungen

Die Gebühren 2019 bzw. 2018 gestalten sich wie folgt:

Gebührenart	Gebühren 2019	Gebühren 2018	Veränderung
Kanalbenutzungsgebühren			
- Niederschlagswasser (je qm befestigte und einleitende Fläche)	1,33 €	1,37 €	-2,92 %
- Schmutzwasser (je cbm Frischwasser)	3,24 €	3,27 €	-0,92 %
Fäkaliengebühren			
- Feste Gruben (je cbm Frischwasser)	10,10 €	11,45 €	-11,79 %
- Kleinkläranlagen (je cbm Abfuhrmenge)	64,68 €	45,29 €	+42,81 %
Abwasserabgabe (je Einwohner)	23,00 €	23,00 €	unverändert

Bei den Kanalbenutzungsgebühren ändert sich der Divisor:

Der Divisor für die Schmutzwassergebührenkalkulation (bezogene Frischwassermenge) erhöht sich leicht gegenüber den Vorjahren. Bei der Niederschlagswassergebührenkalkulation verringert sich der Divisor (qm versiegelte einleitende Fläche) etwas. Unter Berücksichtigung von Überdeckungen aus Vorjahren (197.248 € bei Schmutz- und 260.733 € bei Niederschlagswasser) verringert sich die Schmutzwassergebühr um 0,03 € (- 0,92 %) und die Niederschlagswassergebühr um 0,04 € (- 2,92 %).

Die Festen Gruben weisen einen sinkenden Gebührenbedarf auf und es wird auch eine Überdeckung (1.432 €) berücksichtigt. Die Gebühr sinkt daher um 1,35 € (- 11,79 %). Die Kleinkläranlagen weisen einen steigenden Gebührenbedarf auf. Es konnte jedoch eine

Überdeckung (1.000 €) berücksichtigt werden. Die Gebühr steigt somit bei den Kleinkläranlagen um 19,39 € (+ 42,81 %).

Insbesondere weitere umfangreiche Sanierungsmaßnahmen, die steigende Anzahl von Bauwerken und die Umsetzung der gesetzlichen Vorschriften wird in der Zukunft zu steigenden Kosten im Kanalbereich führen.

8.3 Wupperverband

Die Kosten des Wupperverbandes, zuständig für die Klärung der Abwässer in Kläranlagen, werden sich voraussichtlich auf 2.870.000 € belaufen. Diese Kosten machen i. d. R. 33 % aller Kosten aus.

8.4 Investitionen und Finanzierung 2019

Der Finanzplan für das Jahr 2019 sieht Investitionen in Höhe von rd. 3,1 Mio. € vor. Der größte Teil entfällt auf Sanierungsmaßnahmen und die Erneuerung der Steuerung von Pumpwerken.

8.5 Abwasserbeseitigungskonzept

Nach den Vorschriften des Landeswassergesetzes des Landes Nordrhein – Westfalen (neue Fassung) sind die Städte und Gemeinden verpflichtet, den Stand der Abwasserbeseitigung der Oberen Wasserbehörde bei der Bezirksregierung in Köln ein Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) vorzulegen.

Der Rat der Stadt Wermelskirchen hat zuletzt am 19.03.2012 die Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK) für den Zeitraum 2012 bis 2017 beschlossen. Hierin sind alle in den nächsten 6 Jahren geplanten Maßnahmen einschließlich deren Kosten enthalten. Die Bezirksregierung hat einer Verlängerung zugestimmt.

Die Maßnahmen gem. Abwasserbeseitigungskonzept führen zu finanziellen Belastungen, die zukünftig Gebührenerhöhungen der Kanalbenutzungsgebühren zur Folge haben werden.

8.6 Schuldenstand und Kreditaufnahmen

Der Darlehensstand hat sich auf 14,2 Mio. € per 31. Dezember 2018 verringert.

Im Wirtschaftsjahr 2019 erfolgten bisher keine Kreditaufnahmen. Bei Bedarf werden vorzugsweise Anträge auf zinsgünstige Kredite aus Sonderprogrammen gestellt. Im Rahmen der Kreditlinien nimmt der SAW ggfs. Darlehen der NRW-BANK und der KfW in Anspruch.

Welche Kreditaufnahmen erfolgen müssen, ist abhängig vom Baufortschritt der Einzelmaßnahmen und bleibt abzuwarten.

8.7 Qualitäts- und Umweltmanagement

In 2005 wurde das prozessgesteuerte Qualitäts-/ und Umweltmanagement nach ISO 9001 und ISO 14001 im Abwasserbetrieb und im Tiefbauamt (einschl. Betriebshof) erstmalig in NRW als kommunaler Regiebetrieb erfolgreich implementiert. Bei dem Qualitäts- und Umweltmanagementsystem handelt es sich um ein lebendiges System, das einer ständigen Überprüfung und Optimierung unterliegt. Dies wurde durch regelmäßige interne und externe Audits beim Abwasserbetrieb dokumentiert. Die Rezertifizierung des Betriebes wird jedoch eingestellt. Die aus der Zertifizierung hervorgegangenen Inhalte werden in beiden Bereichen des SAWs weitergeführt und die Möglichkeit einer erneuten Zertifizierung in späteren Jahren ist gegeben.

Wermelskirchen, den 11.11.2020

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen
Die Betriebsleitung

A handwritten signature in dark ink, consisting of a stylized 'D' followed by a series of loops and a horizontal stroke.

Kämmerer Dirk Irlenbusch
(Betriebsleiter)

III. Jahresabschluss

a) Bilanz auf den 31. Dezember 2018

Aktiva	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. Anlagevermögen		
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	0,00	254,36
1.2 <u>Sachanlagen</u>		
1.2.1 Infrastrukturvermögen		
1.2.1.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	327.517,93	326.815,60
1.2.1.2 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen		
<i>Sammler</i>	51.951.942,58	53.453.324,55
<i>Regenbauwerke</i>	4.574.431,09	4.175.135,99
<i>Regenbauwerke Wupperverband</i>	1.169.388,47	1.233.412,71
<i>Pumpwerke</i>	420.649,80	457.123,52
	<u>58.116.411,94</u>	<u>59.318.996,77</u>
1.2.2 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	15.095,64	22.062,85
1.2.3 Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.387,01	26.757,90
1.2.4 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.158.365,54	2.381.477,34
	<u>60.639.778,06</u>	<u>62.076.110,46</u>
1.3 <u>Finanzanlagen</u>	0,00	0,00
	<u>60.639.778,06</u>	<u>62.076.364,82</u>
2. Umlaufvermögen		
2.1 <u>Vorräte</u>		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	40.223,30	37.479,00
2.2 <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
<i>Gebühren</i>	585.683,55	564.522,29
<i>Beiträge</i>	174.273,65	158.401,23
<i>Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen</i>	14.314,57	5.756,03
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
<i>gegenüber dem privaten Bereich</i>	36.218,11	669,90
<i>gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	0,00	50.000,00
<i>gegen verbundene Unternehmen</i>	543.362,12	405.582,12
	<u>1.353.852,00</u>	<u>1.184.931,57</u>
2.3 <u>Liquide Mittel</u>	4.542.925,16	3.861.242,51
	<u>5.937.000,46</u>	<u>5.083.653,08</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	3.583,46
Summe Aktiva	<u><u>66.576.778,52</u></u>	<u><u>67.163.601,36</u></u>

Passiva	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. Eigenkapital		
1.1 <u>Stammkapital</u>	1.533.875,64	1.533.875,64
1.2 <u>Allgemeine Rücklage</u>	26.230.154,60	24.231.483,83
1.3 <u>Sonderrücklage</u>	188.598,12	188.598,12
1.4 <u>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u>	1.735.761,65	1.998.670,77
	<u>29.688.390,01</u>	<u>27.952.628,36</u>
2. Sonderposten		
2.1 <u>für Zuwendungen</u>	5.338.963,71	5.559.757,81
2.2 <u>für Beiträge</u>	14.861.784,60	15.296.487,09
2.3 <u>für den Gebührenaussgleich</u>	1.337.444,29	1.467.984,64
	<u>21.538.192,60</u>	<u>22.324.229,54</u>
3. Rückstellungen		
3.1 <u>Instandhaltungsrückstellungen</u>	527.000,00	420.000,00
3.2 <u>Sonstige Rückstellungen</u>	252.201,23	228.501,23
	<u>779.201,23</u>	<u>648.501,23</u>
4. Verbindlichkeiten		
4.1 <u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	14.252.677,96	15.897.917,36
4.2 <u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	269.310,46	285.224,87
4.3 <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	42.490,26	42.070,00
	<u>14.564.478,68</u>	<u>16.225.212,23</u>
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.516,00	13.030,00
Summe Passiva	<u>66.576.778,52</u>	<u>67.163.601,36</u>

III. Jahresabschluss

b) Ergebnisrechnung zum 31.12.2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.020,10	220.800,00	220.794,10	-5,90
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.995.933,01	9.232.044,00	9.314.534,10	82.490,10
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	646.291,22	349.600,00	363.108,96	13.508,96
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	213.004,09	3.700,00	45.490,66	41.790,66
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	166.303,27	110.000,00	30.961,00	-79.039,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.243.551,69	9.916.144,00	9.974.888,82	58.744,82
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.674.826,61	3.093.500,00	2.861.353,02	-232.146,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.813.645,01	1.825.000,00	1.822.931,81	-2.068,19
15	- Transferaufwendungen	2.742.700,00	2.780.000,00	2.861.609,00	81.609,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	385.956,64	118.150,00	120.683,66	2.533,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.617.128,26	7.816.650,00	7.666.577,49	-150.072,51
18	= Ordentliches Ergebnis	2.626.423,43	2.099.494,00	2.308.311,33	208.817,33
19	+ Finanzerträge		4.000,00	0,00	-4.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	627.752,66	687.000,00	572.549,68	-114.450,32
21	= Finanzergebnis	-627.752,66	-683.000,00	-572.549,68	110.450,32
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.998.670,77	1.416.494,00	1.735.761,65	319.267,65
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	1.998.670,77	1.416.494,00	1.735.761,65	319.267,65

III. Jahresabschluss

c) Teilergebnisrechnung zum 31.12.2018

Kostenträger 01.53.01 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
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 Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.068,00	147.200,00	143.986,67	-3.213,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.465,97	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	139.533,97	147.200,00	143.986,67	-3.213,33
18	= Ordentliches Ergebnis	-139.533,97	-147.200,00	-143.986,67	3.213,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-139.533,97	-147.200,00	-143.986,67	3.213,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-139.533,97	-147.200,00	-143.986,67	3.213,33
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-139.533,97	-147.200,00	-143.986,67	3.213,33

III. Jahresabschluss

c) Teilergebnisrechnung zum 31.12.2018

Kostenträger 11.53.01 Abwasserbeseitigung Betrieb

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
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 Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.411.800,37	8.657.884,00	8.744.577,82	86.693,82
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	313.942,07	72.600,00	194.560,00	121.960,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	187.896,56	1.600,00	39.949,02	38.349,02
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.913.639,00	8.732.084,00	8.979.086,84	247.002,84
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100.444,36	2.315.800,00	2.259.867,72	-55.932,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.813.645,01	1.825.000,00	1.822.931,81	-2.068,19
15	- Transferaufwendungen	2.719.427,00	2.760.000,00	2.848.559,00	88.559,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.818,15	83.950,00	68.911,34	-15.038,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.865.334,52	6.984.750,00	7.000.269,87	15.519,87
18	= Ordentliches Ergebnis	2.048.304,48	1.747.334,00	1.978.816,97	231.482,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.048.304,48	1.747.334,00	1.978.816,97	231.482,97
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	2.048.304,48	1.747.334,00	1.978.816,97	231.482,97
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	2.048.304,48	1.747.334,00	1.978.816,97	231.482,97

III. Jahresabschluss

c) Teilergebnisrechnung zum 31.12.2018

Kostenträger 11.53.02 Abwasserbeseitigung Bauen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4
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 Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473.728,84	472.000,00	474.092,52	2.092,52
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.643,19	25.000,00	0,00	-25.000,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	166.303,27	110.000,00	30.961,00	-79.039,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	729.675,30	607.000,00	505.053,52	-101.946,48
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	341.807,00	426.200,00	366.082,00	-60.118,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	89.643,19	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	431.450,19	426.200,00	366.082,00	-60.118,00
18	= Ordentliches Ergebnis	298.225,11	180.800,00	138.971,52	-41.828,48
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	298.225,11	180.800,00	138.971,52	-41.828,48
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	298.225,11	180.800,00	138.971,52	-41.828,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	298.225,11	180.800,00	138.971,52	-41.828,48

III. Jahresabschluss

c) Teilergebnisrechnung zum 31.12.2018

Kostenträger 11.53.03 Fäkalienabfuhr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
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 Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.403,80	102.160,00	95.863,76	-6.296,24
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.307,00	0,00	1.033,00	1.033,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.373,68	100,00	0,00	-100,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	117.084,48	102.260,00	96.896,76	-5.363,24
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.105,86	84.300,00	79.281,64	-5.018,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.273,00	20.000,00	13.050,00	-6.950,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.482,01	2.200,00	781,78	-1.418,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	101.860,87	106.500,00	93.113,42	-13.386,58
18	= Ordentliches Ergebnis	15.223,61	-4.240,00	3.783,34	8.023,34
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	15.223,61	-4.240,00	3.783,34	8.023,34
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	15.223,61	-4.240,00	3.783,34	8.023,34
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	15.223,61	-4.240,00	3.783,34	8.023,34

III. Jahresabschluss

c) Teilergebnisrechnung zum 31.12.2018

Kostenträger 16.53.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	222.020,10	220.800,00	220.794,10	-5,90
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.398,96	252.000,00	167.515,96	-84.484,04
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.733,85	2.000,00	5.541,54	3.541,54
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	483.152,91	474.800,00	393.851,60	-80.948,40
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.401,39	120.000,00	12.134,99	-107.865,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.547,32	32.000,00	50.990,54	18.990,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	78.948,71	152.000,00	63.125,53	-88.874,47
18	= Ordentliches Ergebnis	404.204,20	322.800,00	330.726,07	7.926,07
19	+ Finanzerträge	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	627.752,66	687.000,00	572.549,68	-114.450,32
21	= Finanzergebnis	-627.752,66	-683.000,00	-572.549,68	110.450,32
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-223.548,46	-360.200,00	-241.823,61	118.376,39
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor der Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -	-223.548,46	-360.200,00	-241.823,61	118.376,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Ergebnis	-223.548,46	-360.200,00	-241.823,61	118.376,39

III. Jahresabschluss

d) Finanzrechnung zum 31.12.2018

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
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	8.957.941,40	8.439.637,00	8.669.159,39	229.522,39
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	563.505,45	349.600,00	362.076,96	12.476,96
7 +	Sonstige Einzahlungen	10.374,25	3.700,00	1.999.562,04	1.995.862,04
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.531.821,10	8.796.937,00	11.030.798,39	2.233.861,39
10 -	Personalauszahlungen	0,00			0,00
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00			0,00
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.482.572,89	3.093.500,00	2.838.474,84	-255.025,16
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.198.005,12	687.000,00	2.555.087,63	1.868.087,63
14 -	Transferauszahlungen	2.742.700,00	2.780.000,00	2.861.609,00	81.609,00
15 -	Sonstige Auszahlungen	475.539,58	118.150,00	130.881,06	12.731,06
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.898.817,59	6.678.650,00	8.386.052,53	1.707.402,53
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.633.003,51	2.118.287,00	2.644.745,86	526.458,86
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	217.657,76	70.000,00	36.078,03	-33.921,97
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	217.657,76	71.000,00	36.078,03	-34.921,97
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.964,46	50.000,00	4.336,63	-45.663,37
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.786.510,49	2.337.402,63	340.943,45	-1.996.459,18
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	72.810,71	266.599,30	35.981,44	-230.617,86
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.861.285,66	2.654.001,93	381.261,52	-2.272.740,41
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.643.627,90	-2.583.001,93	-345.183,49	2.237.818,44
32 =	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.624,39	-464.714,93	2.299.562,37	2.764.277,30
33 +	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.546.012,35	3.645.541,00	0,00	-3.645.541,00
34 -	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.011.079,71	901.000,00	1.617.879,72	716.879,72
35 =	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-465.067,36	2.744.541,00	-1.617.879,72	-4.362.420,72
36 =	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-475.691,75	2.279.826,07	681.682,65	-1.598.143,42
37 +	Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	4.336.934,26		3.861.242,51	3.861.242,51
38 =	Liquide Mittel	3.861.242,51	2.279.826,07	4.542.925,16	2.263.099,09

III. Jahresabschluss

e) Teilfinanzrechnung zum 31.12.2018

A. Zahlungsnachweis

Kostenträger 11.53.01 Abwasserbeseitigung Betrieb

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Auszahlungen					
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	72.810,71	266.599,30	35.981,44	-230.617,86
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe (investive Auszahlungen)	72.810,71	266.599,30	35.981,44	-230.617,86
14	Saldo der Investitionstätigkeit	-72.810,71	-265.599,30	-35.981,44	229.617,86

III. Jahresabschluss

e) Teilfinanzrechnung zum 31.12.2018

A. Zahlungsnachweis

Kostenträger 11.53.02 Abwasserbeseitigung Bauen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieb. Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
Investitionstätigkeit					
Einzahlungen					
1	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	217.657,76	70.000,00	36.078,03	-33.921,97
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe (investive Einzahlungen)	217.657,76	70.000,00	36.078,03	-33.921,97
Auszahlungen					
7	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.964,46	50.000,00	4.336,63	-45.663,37
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.786.510,49	2.337.402,63	340.943,45	-1.996.459,18
9	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe (investive Auszahlungen)	1.788.474,95	2.387.402,63	345.280,08	-2.042.122,55
14	Saldo der Investitionstätigkeit	-1.570.817,19	-2.317.402,63	-309.202,05	2.008.200,58

III. Jahresabschluss

f) Teilfinanzrechnung zum 31.12.2018

Teil B.

Nachweis der Investitionsmaßnahmen

Kostenträger 11.53.01 Abwasserbeseitigung Betrieb

115301_S53110001

Bewegliches Vermögen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
19 + Einzahl. aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	15.708,96	57.500,00	3.667,54	-53.832,46
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.708,96	57.500,00	3.667,54	-53.832,46
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.708,96	-56.500,00	-3.667,54	52.832,46

115301_S53110002

Ausrüstung Sonderbauwerke

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	20.284,30	136.099,30	456,96	-135.642,34
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.284,30	136.099,30	456,96	-135.642,34
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.284,30	-136.099,30	-456,96	135.642,34

115301_S53110003

Steuerung Pumpwerk Eckringhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	26.096,49	5.000,00	1.599,36	-3.400,64
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.096,49	5.000,00	1.599,36	-3.400,64
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-26.096,49	-5.000,00	-1.599,36	3.400,64

115301_S53110004

Vakuumsystem

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	10.720,96	13.000,00	0,00	-13.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.720,96	13.000,00	0,00	-13.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.720,96	-13.000,00	0,00	13.000,00

115301_S53110005

Steuerung Pumpwerk Bechhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00

115301_S53110007

Kosten Datenfernübertragung

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	0,00	30.000,00	29.929,14	-70,86
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	29.929,14	-70,86
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-29.929,14	70,86

115301_S53110008

Sicherheitseinrichtungen Becken

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
26 - Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	0,00	10.000,00	328,44	-9.671,56
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	328,44	-9.671,56
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-328,44	9.671,56

Kostenträger 11.53.02 Abwasserbeseitigung Bauen

115302_S53100000

Sammler Beiträge

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	207.326,34	70.000,00	36.078,03	-33.921,97
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	207.326,34	70.000,00	36.078,03	-33.921,97
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	207.326,34	70.000,00	36.078,03	-33.921,97

115302_S53125004

B 21 Erschließung MW-Kanal Grüne Straße-Unterweg

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.400,00	63.381,56	2.691,45	-60.690,11
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.400,00	63.381,56	2.691,45	-60.690,11
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.400,00	-63.381,56	-2.691,45	60.690,11

115302_S53126022

RKB / RRB Handelsstraße

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	427,32	0,00	1.048,87	1.048,87
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	427,32	0,00	1.048,87	1.048,87
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-427,32	0,00	-1.048,87	-1.048,87

115302_S53120001

Bauen - Allgemein

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.331,42	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.331,42	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	1.964,46	50.000,00	4.336,63	-45.663,37
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.964,46	60.000,00	4.336,63	-55.663,37
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.633,04	-60.000,00	-4.336,63	55.663,37

115302_S53122004

Unterpohlhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.570,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.570,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.570,00	-30.000,00	0,00	30.000,00

115302_S53125002

RRB Dhünner Straße / Königstraße

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.123,95	460.000,00	0,00	-460.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.123,95	460.000,00	0,00	-460.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.123,95	-460.000,00	0,00	460.000,00

115302_S53125003

B-Plan 21 Jahnstraße / Unterweg

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	78.878,96	2.543,87	13.928,53	11.384,66
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.878,96	2.543,87	13.928,53	11.384,66
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-78.878,96	-2.543,87	-13.928,53	-11.384,66

115302_S53125007

EST Hülsebusch

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.541,79	20.000,00	0,00	-20.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.541,79	20.000,00	0,00	-20.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.541,79	-20.000,00	0,00	20.000,00

115302_S53125012

RÜ/RRB Braunsberg

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00

115302_S53125020

RÜ Wustbach

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00

115302_S53126003

RRB am PW Eckringhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00

115302_S53126005

RÜ Elbringhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00	0,00	-70.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00

115302_S53126006

MW-Kanal Unterweg Eckringhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00

115302_S53127005

Sanierung Kanäle Innenstadt

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.974,60	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.974,60	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.974,60	0,00	0,00	0,00

115302_S53127011

Zustandserfassung SöwVO Abw.

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	211.130,92	142.939,46	12.500,00	-130.439,46
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.130,92	142.939,46	12.500,00	-130.439,46
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-211.130,92	-142.939,46	-12.500,00	130.439,46

115302_S53127012

Kanalsanierung Bereich Kläranlage WK Süd

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	823.573,16	289.963,91	201.659,33	-88.304,58
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	823.573,16	289.963,91	201.659,33	-88.304,58
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-823.573,16	-289.963,91	-201.659,33	88.304,58

115302_S53127013

Kanalsanierung im Zusammenhang mit Straßenbaup.

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.187,94	165.907,18	55.848,67	-110.058,51
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.187,94	165.907,18	55.848,67	-110.058,51
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.187,94	-165.907,18	-55.848,67	110.058,51

115302_S53127014

Kanalsanierung Unterweg 43 bis Sammler

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	136,00	74.000,00	0,00	-74.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	136,00	74.000,00	0,00	-74.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-136,00	-74.000,00	0,00	74.000,00

115302_S53127016

Pumpstationen "In der Kuhle"

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00

115302_S53127018

Neubau unterh. Gewerbestr.

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00

115302_S53127019

San. unterhalb Amselweg vor RÜ

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	138.676,95	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	138.676,95	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-138.676,95	0,00	0,00	0,00

115302_S53127020

K.san. ober. gepl. RÜ Wustbach

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00

115302_S53127023

Sanierung Loches-Platz

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00

115302_S53127024

Sanierung Bereich KA Leverkusen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.800,00	47.666,65	1.115,82	-46.550,83
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.800,00	47.666,65	1.115,82	-46.550,83
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.800,00	-47.666,65	-1.115,82	46.550,83

115302_S53127025

Sanierung Bereich KA Solingen Burg

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00

115302_S53127027

Betonсанierung Eckringhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	457.176,18	10.000,00	27.293,59	17.293,59
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457.176,18	10.000,00	27.293,59	17.293,59
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-457.176,18	-10.000,00	-27.293,59	-17.293,59

115302_S53127029

Hydraulische Sanierung Schumannstraße

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.912,72	338.000,00	0,00	-338.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.912,72	338.000,00	0,00	-338.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.912,72	-338.000,00	0,00	338.000,00

115302_S53127030

Baukosten Gewerb. Autobahnnohr Erschließung

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00

115302_S53127031

Baukosten Gew. Hinter dem Hofe Erschließung

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00

115302_S53127032

Wasserstandsmessung Kallenberg

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-43.000,00	0,00	43.000,00

115302_S53127033

Kanalsanierung Sammler vor PW Dabringhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	5.708,60	-24.291,40
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	5.708,60	-24.291,40
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-5.708,60	24.291,40

115302_S53127034

Hydraulische Sanierung Kolfhausen

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	165.000,00	19.148,59	-145.851,41
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	165.000,00	19.148,59	-145.851,41
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-165.000,00	-19.148,59	145.851,41

115302_S53127036

Hydraulische Sanierung wg. GEP

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

115302_S53127038

Rechenanlage am RÜB Wirtsmühle

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-45.000,00	0,00	45.000,00

115302_S53127039

Maßnahmen Wupperverband

	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

g) Anhang zum 31. Dezember 2018

1. Erläuterungsbericht zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung

1.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Städtischen Abwasserbetriebes Wermelskirchen für das Wirtschaftsjahr 2018 wurden nach den gesetzlichen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung in Verbindung mit den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW aufgestellt.

1.2 Gliederung, Ausweis von Pflichtangaben, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1.2.1 Gliederung

Die Gliederung der Bilanz und der Ergebnisrechnung entspricht den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen. Ergänzend zur Gemeindehaushaltsverordnung werden die Abwassersammlungsanlagen in die Unterpositionen Sammler, Regenbauwerke, Regenbauwerke des Wupperverbandes sowie Pumpwerke untergliedert. Auf der Passivseite der Bilanz wurde der Posten Stammkapital eingefügt.

1.2.2 Ausweis von Pflichtangaben

Soweit das Wahlrecht besteht, eine Pflichtangabe entweder in der Bilanz bzw. der Ergebnisrechnung oder im Anhang zu machen, ist das Wahlrecht überwiegend dahingehend ausgeübt worden, die Angabe im Anhang zu berücksichtigen.

1.2.3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW. Soweit Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte bestehen, wird deren Ausübung nachstehend bei den einzelnen Posten der Bilanz erläutert.

1.3 Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2018 ist aus dem diesem Jahresabschluss als Anlage beigefügten Anlagennachweis zu ersehen.

Das Sachanlagevermögen wird zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden linear unter Berücksichtigung der betrieblichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Es werden folgende Nutzungsdauern angesetzt:

	Herstellung ab 1998
Kanalleitungen	
- Steinzeug	50 Jahre
- Beton, Stahl, Gussrohr	50 Jahre
- PVC, HDPE	50 Jahre
- Inliner-Sanierung	25 Jahre
- Tight-in-Pipe-Sanierung	50 Jahre
Regenbauwerke – baulicher Teil	50 Jahre
Regenbauwerke – maschineller Teil	10 – 14 Jahre
Pumpwerke – baulicher Teil	25 Jahre
Pumpwerke – maschineller Teil	10 – 14 Jahre

Abgänge des vorhandenen Anlagevermögens, das nach der Gründung des SAW zugegangen ist, werden zu 35 % mit Wiederbeschaffungswerten und zu 65 % mit Anschaffungswerten bewertet. Da in der Eröffnungsbilanz die gewichteten Restbuchwerte als Anfangsbestand berücksichtigt wurden, werden die Abgänge um die Abschreibungen der Jahre von Inbetriebnahme bis zur Eröffnungsbilanz (1998) reduziert. Die Herstellungskosten für die Kanäle aus dem Projekt Große Dhünntalsperre werden ab dem Zeitpunkt des Eigentumsübergangs auf den SAW bei diesem bilanziert und mit 2 % abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter (Vermögensgegenstände unter 410 €) werden im Jahr ihrer Anschaffung vollständig abgeschrieben.

Unter dem Bilanzposten Vorräte wird der Bestand an Kanalschachtzubehörteilen sowie an Ersatzpumpen ausgewiesen.

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Zur Abdeckung des allgemeinen Ausfallrisikos und von Zinsverlusten wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1 % des Forderungsbestandes gebildet.

Die privatrechtlichen Forderungen betreffen im Wesentlichen Forderungen an die Stadt in Höhe von 543.362,12 €.

Als liquide Mittel wird der (positive) Kassenbestand des Abwasserbetriebes zum 31.12.2018 ausgewiesen.

Das Stammkapital beträgt gemäß § 12 der Betriebssatzung 1.533.875,64 €.

Bei der Sonderrücklage handelt es sich um Gebührenüberschüsse aus Vorjahren, die dem Betrieb über Rücklagenentnahmen zugeführt wurden.

Der Jahresgewinn 2017 in Höhe von 1.998.670,77 € wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage sowie der Sonderrücklage sind dem Punkt 6 des Lageberichts zu entnehmen.

Unter der Position Sonderposten für Zuwendungen (Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen) werden die aus öffentlichen Mitteln erhaltenen Zuschüsse ausgewiesen. Die öffentlichen Investitionszuschüsse werden jährlich mit 2 % der Ursprungsbeträge zugunsten der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aufgelöst. Die Zuschüsse des Wupperverbandes für die Kanalbaumaßnahmen im Projekt Große Dhünntalsperre werden als öffentliche Investitionszuschüsse geführt und somit ebenfalls mit jährlich 2 % zugunsten der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aufgelöst.

Die Kanalanschlussbeiträge werden unter den Sonderposten für Beiträge dargestellt und jährlich mit 2 % der Ursprungsbeträge zugunsten der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte aufgelöst.

Die Rückstellungen für 2018 betreffen die Abwasserabgabe (23.000 €), die Jahresabschlusskosten (12.000 €), die Nutzung der Entwässerungsanlage Burscheid (58.800 €), die Rückzahlung von Beiträgen (158.401,23 €) und Instandhaltungsrückstellungen für die konsumtiven Baumaßnahmen, die aus der Gesamtmaßnahme -Kanalsanierungen im Bereich der Kläranlage Wermelskirchen-, der -Sanierung der Sonderbauwerke- und den Maßnahmen -Kolfhausen-, -Wirtsmühler Str.-, -Wolfhagener Str.- und -Kläranlage Solingen-Burg- resultieren (527.000 €). Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, sie sind ausreichend bemessen und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem beigefügten Verbindlichkeitenspiegel. Die Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

1.4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Bei der Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen handelt es sich um Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen.

Die Zusammensetzung der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wird im Lagebericht unter Ziffer 2 dargestellt. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte bestehen überwiegend aus Gebühreneinnahmen. Weitere wichtige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte stellen die Auflösung der Kanalanschlussbeiträge sowie die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich dar.

Unter der Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden die Erstattung für Hausanschlüsse, die Erstattung der kalkulatorischen Kosten der vom Wupperverband betriebenen Sonderbauwerke, die Kostenerstattung für die Arbeitsleistungen der Kanalkolonne, die Betriebskostenerstattung des Wupperverbandes sowie die Erstattung von Beiträgen für Maßnahmen Dritter zusammengefasst.

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ausgewiesen.

Die aktivierten Eigenleistungen betreffen aktivierte Gemeinkosten für Investitionen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus den Aufwendungen für bezogene Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie den Aufwendungen für bezogene Waren und Leistungen zusammen. Hierunter fallen die Herstellung von Kanalgrundstücksanschlüssen, Unternehmerkosten Fäkalienabfuhr, Kosten für die Unterhaltung der Entwässerungsanlagen, Kanalsanierungen, die Personal- und Sachkostenerstattung an die Stadt Wermelskirchen, Erhebung der Benutzungsgebühren, Wasser-/Stromverbrauch und Abwasserabgaben sowie die Fahrzeugunterhaltung.

Die Abschreibungen enthalten keine außerordentliche Abschreibung.

Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die Verbandsumlage an den Wupperverband, der die ihm zugeleiteten Abwässer klärt.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen Telefonkosten, Erstattung von Betriebskosten, Jahresabschlusskosten, andere Verwaltungskosten und Verluste aus Anlagenabgängen.

Unter Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen werden die Darlehenszinsen verbucht.

2. Kostenrechnende Einrichtungen

Die Betriebsabrechnung für das Jahr 2018 ergab eine Unterdeckung in der Kostenrechnenden Einrichtung „Abwasserbeseitigung für Kanalbenutzer“ für Schmutzwasser (19.298,08 € und für Niederschlagswasser eine Überdeckung von 37.328,01 €).

Bei der Kostenrechnenden Einrichtung „Fäkalienabfuhr“ ergab die Betriebsabrechnung 2018 eine Überdeckung bei den Festen Gruben in Höhe von 6.756,45 €. Bei Kleinkläranlagen ergab sich eine Unterdeckung in Höhe von 5.671,51 €, die anteilig durch die Inanspruchnahme der Überdeckungen aus 2015 (3.255 €) und 2016 (667 €) gedeckt wird.

Die Feststellung der Über-/ Unterdeckung erfolgte gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW. Gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW ist auf der Passivseite der Bilanz ein Sonderposten in Höhe der Kostenüberdeckung zu bilden. Die Zuführung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich betrug demnach für Schmutzwasser 0 €, für Niederschlagswasser 37.328,01 € und für Feste Gruben 6.756,45 €. Für Schmutzwasser betrug die Inanspruchnahme des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich 19.298,08 € und für Kleinkläranlagen 3.921,95 €. Des Weiteren wurde für Schmutzwasser ein Sonderposten in Höhe von 73.738,16 €, für Niederschlagswasser ein Sonderposten in Höhe von 69.988,62 € und für Feste Gruben ein Sonderposten in Höhe von 7.678,00 € aufgelöst, der nach § 6 KAG NRW spätestens nach vier Jahren auszugleichen ist. Die Überdeckungen des Jahres 2018 sind gem. § 6 KAG NRW innerhalb von vier Jahren auszugleichen, die Unterdeckung soll in dieser Zeit ausgeglichen werden.

Die Veränderung des Sonderpostens wirkt sich im Ergebnis ertragswirksam aus und beeinflusst das Jahresergebnis entsprechend.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung stellt sich wie folgt dar:

	Stand zum 01.01.2018 €	Verbrauch €	Auflösung €	Zufüh- rung €	Stand zum 31.12.2018 €
Schmutzwasser	674.119,50	19.298,08	73.738,16	0,00	581.083,26
Niederschlagswas- ser	762.944,90	0,00	69.988,62	37.328,01	730.284,29
	1.437.064,40	19.298,08	143.726,78	37.328,01	1.311.367,55

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Fäkalienabfuhr stellt sich wie folgt dar:

	Stand zum 01.01.2018 €	Verbrauch €	Auflösung €	Zuführung €	Stand zum 31.12.2018 €
Feste Gruben	24.656,27	0,00	7.678,00	6.756,45	23.734,72
Kleinkläranlagen	6.263,97	3.921,95	0,00	0,00	2.342,02
	30.920,24	3.921,95	7.678,00	6.756,45	26.076,74

3. Sonstige Angaben

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse im Sinne von § 44 Abs. 2 GemHVO NRW bestanden neben der Erwähnung der Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 527.000,00 € nach § 44 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO NRW (s. 1.3 Erläuterungen zur Bilanz) zum Abschlussstichtag nicht.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen belaufen sich auf rund 276 T€. Es handelt sich im Wesentlichen um das Bestellobligo der im Wirtschaftsjahr 2019 anstehenden Kanalbauinvestitionen.

Der Betrieb beschäftigt in der Regel Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer (§ 8 Abs. 1 der Betriebssatzung in der Fassung der 2. Nachtragssatzung vom 30.09.2014). Arbeitgeber der Beschäftigten und Dienstherr der Beamten ist weiterhin die Stadt Wermelskirchen. Es erfolgt eine Erstattung an die Stadt Wermelskirchen.

Der Betriebsleitung gehörten an:

- Herr Dirk Irlenbusch als Betriebsleiter (ab dem 21.08.2018)
(vom 15.-20.08.2018 kommissarisch)
- Herr Bernd Hibst als Betriebsleiter (bis zum 15.08.2018)

Im Wirtschaftsjahr 2018 gehörten dem Betriebsausschuss an:

Name	Beruf	Vergütung
Herr Heinz-Jürgen Manderla (Vorsitzender)	Amtsleiter Tiefbau Stadt Radevormwald a.D.	81,20 €
Herr Eberhard Lambeck (stv. Vorsitzender)	Rentner	90,80 €
Herr Klaus Brosze	DV-Kaufmann in der Automobilzulieferer Branche	78,60 €
Herr Sebastian Fürsich	Industriekaufmann EDV	62,70 €
Herr Theodor Fürsich	Oberstudienrat i.R.	90,80 €
Herr Manfred Groß	Rentner	84,80 €
Herr Benno Klinke	Pensionär	79,20 €
Herr Holger Kowalewske	Verkaufsleiter im Autohaus	77,10 €
Herr Richard Kranz	Agraringenieur ohne Beschäftigungsverhältnis	89,40 €
Herr Joachim Hans Lietzmann	Soldat im Ruhestand	104,80 €
Herr Jan Paas	Disponent/Blumeneinkäufer im Blumengroßhandel	93,20 €
Herr Ralf Platte	Fliesenleger	93,00 €
Herr Gereon Stock	Projektmanager Elektrotechnik	41,80 €
Herr Frank Strube	Versicherungskaufmann	96,26 €

stellvertretende Ausschussmitglieder

Name	Beruf	Vergütung
Herr Peter Bongartz	Rentner	54,90 €
Frau Ilona Boß	ohne Beschäftigungsverhältnis	26,20 €
Frau Heike Lehmann - CDU	selbständige Gewerbebetreibende	40,60 €
Herr Stefan Leßenich - CDU	Bankkaufmann / Sparkassenbetriebswirt	39,78 €
Herr Prof. Dr. Jürgen Scherkenbeck	Hochschulprofessor für Chemie	22,70 €
Gesamt		1.347,84 €

Die Betriebsausschussvergütungen beliefen sich für 2018 insgesamt auf 1.347,84 €. Die Ausweisung der Einzelvergütung erfolgt gemäß § 24 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung. Das von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott KG, Köln, berechnete Gesamthonorar für Abschlussleistungen für das Wirtschaftsjahr 2018 beträgt 6.835,00 € netto.

Wermelskirchen, den 11.11.2020

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen
Die Betriebsleitung



Kämmerer Dirk Irlenbusch
(Betriebsleiter)

Anlage 1 zum Anhang

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2018

	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwerte		
	Stand 01.01.2018 €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Stand 31.12.2018 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2017 €	Stand 31.12.2018 €
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	174.920,03	0,00	0,00	0,00	174.920,03	254,36	0,00	174.920,03	254,36
1.2. <u>Sachanlagen</u>									
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	326.815,60	4.336,63	-3.634,30	0,00	327.517,93	0,00	0,00	0,00	326.815,60
1.2.3.4 Abwassersammlungsanlagen									
Sammler	78.232.868,55	19.425,42	0,00	0,00	78.252.293,97	1.520.807,39	0,00	26.300.351,39	53.453.324,55
Regenbauwerke	7.368.718,51	65.350,50	0,00	519.075,87	7.953.144,88	185.131,27	0,00	3.378.713,79	4.175.135,99
Regenbauwerke Wuppervverband	2.791.941,69	0,00	0,00	0,00	2.791.941,69	64.024,24	0,00	1.622.553,22	1.233.412,71
Pumpwerke	1.100.691,31	1.759,36	0,00	0,00	1.102.450,67	38.233,08	0,00	681.800,87	457.123,52
1.2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	227.114,33	0,00	0,00	0,00	227.114,33	6.967,21	0,00	212.018,69	22.062,85
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	162.174,84	3.143,37	0,00	0,00	165.318,21	7.514,26	0,00	142.931,20	26.757,90
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.381.477,34	296.428,61	-464,54	-519.075,87	2.158.365,54	0,00	0,00	0,00	2.381.477,34
	<u>92.766.722,20</u>	<u>390.443,89</u>	<u>-4.098,84</u>	<u>0,00</u>	<u>93.153.067,25</u>	<u>1.822.931,81</u>	<u>0,00</u>	<u>32.513.289,19</u>	<u>60.639.778,06</u>

Anlage 2 zum Anhang

Darlehensübersicht 2018

Darlehensgeber	Darlehens-Nr.	Ursprungsbetrag	Stand 01.01.2018	Darlehensaufnahmen	Umschuldung	Tilgung 2018	Stand 31.12.2018	Zinssatz	Tilgungssatz	Zinsaufwand 2018
		€	€	€	€	€	€			€
NRW.Bank	923-10/95-1	1.526.513,04	435.600,20	0,00	0,00	54.452,59	381.147,61	2,9000%	fest	12.632,41
NRW.Bank	923-10/96-4	63.246,81	16.790,75	0,00	0,00	2.111,64	14.679,11	3,5900%	fest	602,79
NRW.Bank	923-10/97-1	230.336,99	76.744,98	0,00	0,00	7.679,60	69.065,38	2,0390%	fest	1.564,83
NRW.Bank	923-10/97-2	378.355,99	126.084,59	0,00	0,00	12.613,57	113.471,02	2,0390%	fest	2.570,86
NRW.Bank	923-10/97-3	429.569,06	220.278,93	0,00	0,00	22.030,54	198.248,39	4,4270%	fest	9.507,92
NRW.Bank	923-10/97-5	165.760,83	50.469,59	0,00	0,00	5.619,10	44.850,49	2,7120%	fest	1.368,74
NRW.Bank	923-10/97-6	100.213,21	33.336,21	0,00	0,00	3.343,85	29.992,36	4,0000%	fest	522,38
KfW, Frankfurt am Main	923-10/98-1	281.977,47	108.823,37	0,00	0,00	9.894,52	98.928,85	3,8200%	fest	4.020,02
NRW.Bank	923-10/98-2	184.065,08	61.355,07	0,00	0,00	6.135,50	55.219,57	1,5670%	fest	961,43
NRW.Bank	923-10/98-3	122.096,50	63.490,18	0,00	0,00	4.883,86	58.606,32	1,8060%	fest	1.124,59
NRW.Bank	923-10/98-4	53.685,65	27.916,61	0,00	0,00	2.147,42	25.769,19	1,8060%	fest	494,48
NRW.Bank	923-10/98-5	91.623,51	47.644,23	0,00	0,00	3.664,94	43.979,29	1,8060%	fest	843,91
KfW, Berlin	923-10/99-1	255.645,94	105.779,05	0,00	0,00	8.815,70	96.963,35	3,4700%	fest	3.562,98
NRW.Bank	923-10/00-1	75.159,91	39.083,11	0,00	0,00	3.006,40	36.076,71	1,8060%	fest	692,27
NRW.Bank	923-10/00-3	87.430,91	47.212,65	0,00	0,00	3.497,24	43.715,41	1,1380%	fest	527,33
NRW.Bank	923-10/01-1	110.950,34	62.132,12	0,00	0,00	4.438,02	57.694,10	0,8100%	fest	494,29
NRW.Bank	923-10/01-2	87.430,91	48.961,27	0,00	0,00	3.497,24	45.464,03	0,8100%	fest	389,50
NRW.Bank	923-10/01-4a	244.908,81	137.148,85	0,00	0,00	9.796,36	127.352,49	0,8100%	fest	1.091,07
NRW.Bank	923-10/01-4b	29.704,00	19.589,00	0,00	0,00	1.190,00	18.399,00	0,2500%	fest	48,23
KfW, Berlin	923-10/01-5	301.662,21	145.621,11	0,00	0,00	10.402,74	135.218,37	2,3600%	fest	3.375,28
NRW.Bank	923-10/02-3	16.000,00	9.920,00	0,00	0,00	640,00	9.280,00	2,7000%	fest	263,52
NRW.Bank	923-10/02-4	50.000,00	33.000,00	0,00	0,00	2.000,00	31.000,00	2,7000%	fest	877,50
NRW.Bank	923-10/02-7	229.500,00	142.290,00	0,00	0,00	9.180,00	133.110,00	2,7000%	fest	3.779,87
KfW, Berlin	923-10/02-8	650.000,00	330.688,00	0,00	0,00	22.808,00	307.880,00	4,6231%	fest	15.024,43
NordLB Hannover	923-10/03-1	2.300.000,00	1.821.471,40	0,00	0,00	45.406,14	1.776.065,26	4,5750%	1%	82.818,86
NRW.Bank	923-10/03-3b	150.400,00	108.288,00	0,00	0,00	6.016,00	102.272,00	0,6000%	fest	640,70
NRW.Bank	923-10/03-4a	40.000,00	27.200,00	0,00	0,00	1.600,00	25.600,00	1,4500%	fest	388,60
NRW.Bank	923-10/03-4b	78.400,00	53.312,00	0,00	0,00	3.136,00	50.176,00	2,4500%	fest	1.286,93
NRW.Bank	923-10/03-6	157.600,00	110.320,00	0,00	0,00	6.304,00	104.016,00	1,0000%	fest	1.087,44
NRW.Bank	923-10/03-7	174.400,00	118.592,00	0,00	0,00	6.976,00	111.616,00	2,9000%	fest	3.388,59
NRW.Bank	923-10/03-8	43.200,00	29.376,00	0,00	0,00	1.728,00	27.648,00	1,4500%	fest	419,69
NordLB Hannover	923-10/03-9	2.222.452,89	808.037,69	0,00	0,00	138.260,38	669.777,31	4,6350%	3,2%	35.868,80
NordLB Hannover	923-10/03-10	1.000.000,00	795.464,70	0,00	0,00	795.464,70	0,00	4,7000%	1,0%	31.002,06
KfW, Berlin	923-10/03-11b	250.000,00	137.914,00	0,00	0,00	8.622,00	129.292,00	4,6500%	fest	6.212,53
Landesbank NRW	923-10/04-1	2.100.000,00	1.279.992,17	0,00	0,00	81.656,68	1.198.335,49	4,7200%	2,0%	59.463,32
NRW.Bank	923-10/04-2	129.600,00	90.720,00	0,00	0,00	5.184,00	85.536,00	2,0000%	fest	1.788,48
NRW.Bank	923-10/04-3	113.600,00	79.520,00	0,00	0,00	4.544,00	74.976,00	1,0000%	fest	783,84
NRW.Bank	923-10/04-4	158.500,00	114.120,00	0,00	0,00	6.340,00	107.780,00	0,7500%	fest	844,01
NRW.Bank	923-10/04-5	20.500,00	14.350,00	0,00	0,00	820,00	13.530,00	2,1000%	fest	297,05
NRW.Bank	923-10/05-1	4.600,00	3.220,00	0,00	0,00	184,00	3.036,00	2,0000%	fest	63,48
NRW.Bank	923-10/05-2	9.500,00	6.650,00	0,00	0,00	380,00	6.270,00	1,0000%	fest	65,55
NRW.Bank	923-10/05-3	18.600,00	13.020,00	0,00	0,00	744,00	12.276,00	2,0000%	fest	256,68
Di.Hypothekenbank,Hamburg	923-10/05-4	1.500.000,00	1.001.653,39	0,00	0,00	49.396,92	952.256,47	3,7990%	2,0%	37.588,08
NRW.Bank	923-10/05-5	85.600,00	61.632,00	0,00	0,00	3.424,00	58.208,00	0,7500%	fest	455,82
NRW.Bank	923-10/05-6	36.800,00	27.232,00	0,00	0,00	1.472,00	25.760,00	2,4000%	fest	644,73
NRW.Bank	923-10/05-7	85.600,00	65.056,00	0,00	0,00	3.424,00	61.632,00	2,1000%	fest	1.348,20
NRW.Bank	923-10/05-8	91.200,00	69.312,00	0,00	0,00	3.648,00	65.664,00	2,2500%	fest	1.539,00
NRW.Bank	923-10/05-9	86.400,00	65.664,00	0,00	0,00	3.456,00	62.208,00	2,2500%	fest	1.458,00
NRW.Bank	923-10/05-11	137.500,00	110.000,00	0,00	0,00	5.500,00	104.500,00	0,4500%	fest	1.025,06
NRW.Bank	923-10/05-12	27.600,00	22.080,00	0,00	0,00	1.104,00	20.976,00	1,6000%	fest	456,50
NRW.Bank	923-10/05-17	24.800,00	18.848,00	0,00	0,00	992,00	17.856,00	2,1000%	fest	390,60
NRW.Bank	923-10/05-19	42.000,00	31.920,00	0,00	0,00	1.680,00	30.240,00	2,0000%	fest	630,00
NRW.Bank	923-10/05-20	6.300,00	4.536,00	0,00	0,00	252,00	4.284,00	0,6000%	fest	26,84
NRW.Bank	923-10/05-22	32.400,00	23.328,00	0,00	0,00	1.296,00	22.032,00	1,6000%	fest	368,06
NRW.Bank	923-10/05-23	178.500,00	128.520,00	0,00	0,00	7.140,00	121.380,00	1,6000%	fest	2.027,76
NRW.Bank	923-10/05-24	28.400,00	20.448,00	0,00	0,00	1.136,00	19.312,00	0,3500%	fest	70,57
KfW, Berlin	923-10/06-25	371.400,00	230.512,00	0,00	0,00	12.808,00	217.704,00	3,4450%	fest	7.830,83
NRW.Bank	923-10/06-1	26.400,00	20.064,00	0,00	0,00	1.056,00	19.008,00	2,2500%	fest	445,50
NRW.Bank	923-10/06-2	19.000,00	14.820,00	0,00	0,00	760,00	14.060,00	2,7000%	fest	395,01
NRW.Bank	923-10/06-3	96.000,00	74.880,00	0,00	0,00	3.840,00	71.040,00	2,7000%	fest	1.995,84
NRW.Bank	923-10/06-4	16.000,00	12.160,00	0,00	0,00	640,00	11.520,00	2,1000%	fest	252,00
NRW.Bank	923-10/06-5	21.400,00	15.836,00	0,00	0,00	856,00	14.980,00	1,4000%	fest	218,71
Bayern LB	923-10/06-8	2.000.000,00	1.482.393,07	0,00	0,00	56.282,27	1.426.110,80	4,3050%	1,67%	63.217,73
NRW.Bank	923-10/06-9	34.600,00	25.604,00	0,00	0,00	1.384,00	24.220,00	1,4000%	fest	353,61
NRW.Bank	923-10/06-10	7.200,00	5.472,00	0,00	0,00	288,00	5.184,00	2,0000%	fest	108,00
KfW, Berlin	923-10/06-11	27.000,00	17.214,00	0,00	0,00	932,00	16.282,00	3,5500%	fest	602,83
NRW.Bank	923-10/07-1	6.600,00	5.148,00	0,00	0,00	264,00	4.884,00	2,8000%	fest	142,29
Bayern LB	923-10/07-3	2.000.000,00	1.440.675,17	0,00	0,00	65.524,60	1.375.150,57	4,4350%	2,00%	63.175,40
NRW.Bank	923-10/07-4	21.600,00	16.848,00	0,00	0,00	864,00	15.984,00	2,8000%	fest	465,69
NRW.Bank	923-10/07-5	16.800,00	13.104,00	0,00	0,00	672,00	12.432,00	2,8000%	fest	362,21
NRW.Bank	923-10/07-6	4.000,00	3.200,00	0,00	0,00	160,00	3.040,00	1,4500%	fest	61,42
NRW.Bank	923-10/08-1	6.200,00	4.960,00	0,00	0,00	248,00	4.712,00	1,5500%	fest	100,10
KfW, Berlin	923-10/08-2	240.000,00	169.654,00	0,00	0,00	8.276,00	161.378,00	4,0500%	fest	6.787,19
NordLB Hannover, Fusion mit Bremer LB	923-10/09-2	1.000.000,00	787.936,33	0,00	0,00	29.436,20	758.500,13	4,3020%	2,00%	33.583,80
NRW.Bank Düsseldorf	923-10/10-1	1.000.000,00	814.112,88	0,00	0,00	27.573,64	786.539,24	3,9300%	2,00%	31.726,36
WfL Bank AG, Münster	923-10/11-2	669.447,74	557.201,90	0,00	0,00	19.810,19	537.391,71	3,7600%	2,30120%	20.766,31
NRW.Bank	923-10/14-1	113.800,00	113.800,00	0,00	0,00	0,00	113.800,00	0,2500%	fest	284,52
NRW.Bank	923-10/14-2	118.300,00	118.300,00	0,00	0,00	0,00	118.300,00	0,2500%	fest	295,76
NRW.Bank	923-10/15-1	131.200,00	131.200,00	0,00	0,00	0,00	131.200,00	0,2500%	fest	328,00
NRW.Bank	923-10/15-2	131.200,00	131.200,00	0,00	0,00	0,00	131.200,00	0,3300%	fest	432,96
		54.964.275,99	15.858.052,57	0,00	0,00	1.642.810,55	14.215.242,02			574.978,53

Anlage 3 zum Anhang

Forderungsspiegel zum 31.12.2018

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	3	4
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
Gebühren	585.683,55	585.683,55	0,00	0,00	564.522,29
Beiträge	174.273,65	88.192,15	86.081,50	0,00	158.401,23
Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.314,57	14.314,57	0,00	0,00	5.756,03
2. Privatrechtliche Forderungen					
gegenüber dem privaten Bereich	36.218,11	36.218,11	0,00	0,00	669,90
gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
gegen verbundene Unternehmen	543.362,12	543.362,12	0,00	0,00	405.582,12
3. Summe aller Forderungen	1.353.852,00	1.267.770,50	86.081,50	0,00	1.184.931,57

Anlage 4 zum Anhang

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2018

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 vom privaten Kreditmarkt	14.252.677,96	1.000.166,30	3.768.003,70	9.484.507,96	15.897.917,36
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	269.310,46	269.310,46	0,00	0,00	276.324,87
3. Sonstige Verbindlichkeiten	42.490,26	42.490,26	0,00	0,00	50.970,00
4. Summe aller Verbindlichkeiten	14.564.478,68	1.311.967,02	3.768.003,70	9.484.507,96	16.225.212,23

Anlage 5 zum Anhang

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2018

	Stand 01.01.2018 €	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand 31.12.2018 €
<i>Instandhaltungsrückstellungen:</i>					
Instandhaltungsrückstellungen	420.000,00	329.889,85	33.110,15	470.000,00	527.000,00
- Maßnahmen KA Wk Süd	365.000,00	329.889,85	33.110,15	0,00	2.000,00
- Sanierung Sonderbauwerke	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
- Maßnahme Kolfhausen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
- Maßnahme Wirtsmühler Str.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
- Maßnahme Wolfhagener Str.	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
- Maßnahme Kläranlage Solingen-Burg	0,00	0,00	0,00	470.000,00	470.000,00
<i>Sonstige Rückstellungen:</i>					
Kosten Jahresabschluss	16.000,00	10.559,96	5.440,04	12.000,00	12.000,00
Abwasserabgabe Kanal	8.000,00	0,00	0,00	11.000,00	19.000,00
Abwasserabgabe Fäka	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	4.000,00
Nutzung Entwässerungsanlage Burscheid	44.100,00	0,00	0,00	14.700,00	58.800,00
Rückzahlung Beiträge	158.401,23	0,00	0,00	0,00	158.401,23
Summe	648.501,23	340.449,81	38.550,19	979.700,00	779.201,23

IV. Entwicklung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

a) Zweckgebundene Zuschüsse

Jahr	Ursprungs- betrag €	Stand 1.1.2018 €	Zugang €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
1956	766,94	1,13	0,00	1,13	0,00
1968	61.355,03	0,00	0,00	0,00	0,00
1969	48.168,30	963,51	0,00	963,51	0,00
1970	196.336,08	7.853,29	0,00	3.926,64	3.926,65
1971	385.378,07	23.122,24	0,00	7.707,42	15.414,82
1972	160.958,26	12.876,86	0,00	3.219,21	9.657,65
1974	15.338,76	1.840,35	0,00	306,72	1.533,63
1976	253.968,90	40.635,91	0,00	5.079,49	35.556,42
1977	34.345,01	6.182,23	0,00	686,92	5.495,31
1978	119.278,26	23.854,67	0,00	2.385,47	21.469,20
1979	74.898,64	16.477,39	0,00	1.497,95	14.979,44
1980	105.708,06	25.370,19	0,00	2.114,18	23.256,01
1981	69.871,61	18.167,78	0,00	1.397,52	16.770,26
1982	9.296,31	2.602,49	0,00	185,89	2.416,60
1983	66.096,24	19.829,17	0,00	1.321,95	18.507,22
1984	11.310,80	3.620,53	0,00	226,28	3.394,25
1985	587.831,76	199.861,83	0,00	11.756,58	188.105,25
1986	1.117.684,05	402.365,48	0,00	22.353,64	380.011,84
1987	872.166,29	331.424,20	0,00	17.443,38	313.980,82
1988	245.113,33	98.046,00	0,00	4.902,30	93.143,70
1989	148.069,11	62.189,83	0,00	2.961,42	59.228,41
1990	184.665,85	81.253,15	0,00	3.693,32	77.559,83
1991	10.225,84	4.702,63	0,00	204,46	4.498,17
1992	164.124,69	78.781,16	0,00	3.282,55	75.498,61
1993	102.258,38	51.129,62	0,00	2.045,19	49.084,43
1994	8.180,67	4.252,92	0,00	163,57	4.089,35
1995	1.773,67	959,72	0,00	35,54	924,18
1996	720.410,26	403.430,30	0,00	14.408,22	389.022,08
1997	272.518,57	158.029,26	0,00	5.449,29	152.579,97
1999	258.650,85	160.363,05	0,00	5.173,00	155.190,05
2000	67.362,71	43.112,84	0,00	1.347,28	41.765,56
2001	57.866,88	38.191,54	0,00	1.157,32	37.034,22
2008	125.605,32	100.239,01	0,00	2.561,81	97.677,20
2009	383.842,57	307.664,91	0,00	8.038,59	299.626,32
2010					
	<u>8.026.183,64</u>	<u>2.729.395,19</u>	<u>0,00</u>	<u>137.997,74</u>	<u>2.591.397,45</u>

IV. Entwicklung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

b) Zuschüsse Große Dhünntalsperre

Jahr	Ursprungs- betrag €	Stand 1.1.2018 €	Zugang €	Abgang €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
2003	2.888.130,80	2.043.197,97	0,00	0,00	58.377,09	1.984.820,88
2004	611.780,94	436.295,96	0,00	0,00	12.119,33	424.176,63
	<u>3.499.911,74</u>	<u>2.479.493,93</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>70.496,42</u>	<u>2.408.997,51</u>

IV. Entwicklung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

c) Zuschüsse des Wupperverbandes für Abwassergemeinschaften

Jahr	Ursprungs- betrag €	Stand 1.1.2018 €	Zugang €	Abgang €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
1994	60.200,60	31.304,00	0,00	0,00	1.204,00	30.100,00
1996	329.439,00	184.485,00	0,00	0,00	6.588,75	177.896,25
1997	119.089,10	69.070,88	0,00	0,00	2.381,76	66.689,12
1999	100.250,43	62.154,24	0,00	0,00	2.004,98	60.149,26
2000	6.025,48	3.854,57	0,00	0,00	120,45	3.734,12
	<u>615.004,61</u>	<u>350.868,69</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>12.299,94</u>	<u>338.568,75</u>

V. Entwicklung der Kanalanschlussbeiträge

Jahr	Ursprungs- betrag €	Stand 1.1.2018 €	Zugang €	Abgang €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
1973	75.913,04	223,80	0,00	0,00	44,77	179,03
1974	95.583,97	1.274,03	0,00	0,00	212,33	1.061,70
1975	94.875,32	2.447,04	0,00	0,00	349,58	2.097,46
1976	50.509,50	2.020,40	0,00	0,00	252,55	1.767,85
1977	50.113,25	2.792,54	0,00	0,00	310,29	2.482,25
1978	174.416,49	12.685,92	0,00	0,00	1.268,59	11.417,33
1979	104.839,38	9.527,44	0,00	0,00	866,13	8.661,31
1980	95.598,29	10.516,04	0,00	0,00	876,33	9.639,71
1981	145.041,24	18.856,24	0,00	0,00	1.450,48	17.405,76
1982	185.145,95	27.915,48	0,00	0,00	1.993,96	25.921,52
1983	132.824,43	22.875,52	0,00	0,00	1.525,04	21.350,48
1984	451.639,46	87.747,46	0,00	0,00	5.484,21	82.263,25
1985	264.378,81	57.343,96	0,00	0,00	3.373,17	53.970,79
1986	336.851,36	80.843,40	0,00	0,00	4.491,30	76.352,10
1987	957.508,58	252.350,04	0,00	0,00	13.281,58	239.068,46
1988	160.608,03	46.175,64	0,00	0,00	2.308,78	43.866,86
1989	498.266,72	155.368,79	0,00	0,00	7.398,52	147.970,27
1990	482.376,28	162.306,92	0,00	0,00	7.377,59	154.929,33
1991	337.741,01	122.069,56	0,00	0,00	5.307,37	116.762,19
1992	170.849,20	66.062,04	0,00	0,00	2.752,58	63.309,46
1993	363.895,64	149.982,40	0,00	0,00	5.999,30	143.983,10
1994	1.157.477,23	506.853,56	0,00	0,00	19.494,37	487.359,19
1995	716.201,31	332.207,30	0,00	0,00	12.303,98	319.903,32
1996	1.019.039,25	499.329,60	0,00	0,00	17.833,20	481.496,40
1997	1.707.487,72	881.645,28	0,00	0,00	30.401,56	851.243,72
1998	873.968,17	474.439,96	0,00	0,00	15.814,67	458.625,29
1999	2.379.255,18	1.355.066,28	0,00	0,00	43.711,81	1.311.354,47
2000	1.310.215,89	781.365,84	0,00	0,00	24.417,68	756.948,16
2001	1.487.379,59	927.134,24	0,00	0,00	28.094,98	899.039,26
2002	701.911,69	456.548,32	0,00	0,00	13.427,89	443.120,43
2003	1.131.457,49	766.742,00	0,00	0,00	21.906,92	744.835,08
2004	2.406.664,55	1.696.698,00	0,00	0,00	47.130,50	1.649.567,50
2005	1.686.480,71	1.254.332,92	0,00	0,00	33.900,65	1.220.432,27
2006	930.735,59	721.956,99	0,00	0,00	18.615,18	703.341,81
2007	633.284,39	501.152,35	0,00	0,00	12.696,76	488.455,59
2008	468.336,11	380.665,93	0,00	0,00	9.381,85	371.284,08
2009	1.057.892,60	873.481,35	0,00	0,00	21.157,84	852.323,51
2010	427.783,80	364.012,32	0,00	0,00	8.555,67	355.456,65
2011	326.226,95	283.733,16	0,00	0,00	6.524,44	277.208,72
2012	90.392,70	80.340,70	0,00	0,00	1.807,86	78.532,84
2013	83.862,99	76.245,00	0,00	0,00	1.682,67	74.562,33
2014	352.762,71	331.009,02	0,00	0,00	7.055,25	323.953,77
2015	145.550,28	136.418,13	0,00	0,00	3.277,93	133.140,20
2016	116.095,81	111.038,61	0,00	0,00	2.638,54	108.400,07
2017	217.657,76	212.685,57	0,00	0,00	4.972,18	207.713,39
2018	39.390,03	0,00	39.390,03		363,69	39.026,34
	<u>26.696.486,45</u>	<u>15.296.487,09</u>	<u>39.390,03</u>	<u>0,00</u>	<u>474.092,52</u>	<u>14.861.784,60</u>

VI. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresgewinn des Städtischen Abwasserbetriebes Wermelskirchen des Wirtschaftsjahres 2018 in Höhe von 1.735.761,65 € an die Stadt Wermelskirchen abzuführen. Gleichzeitig findet die Rückführung dieses Gewinns an den Städtischen Abwasserbetrieb statt.

Wermelskirchen, den 11.11.2020

Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen
Die Betriebsleitung

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'D' and 'I' followed by a loop and a horizontal stroke.

Kämmerer Dirk Irlenbusch
(Betriebsleiter)



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An den Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018, Finanzrechnung zum 31. Dezember 2018, Teilrechnungen zum 31. Dezember 2018, Bilanz zum 31. Dezember 2018 sowie den Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und unter Einbeziehung der Buchführung geprüft.

Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie seiner Finanz- und Vermögenslage zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

Gemäß § 323 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Betriebs vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Betriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Betriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Betriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft • Steuerberatungsgesellschaft

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Betriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Betrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Betriebs vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Köln, den 13. November 2020



Dr. Leyh, Dr. Kossow & Dr. Ott KG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

Thomas Wahlen
Wirtschaftsprüfer

Gunter Stoeber
Wirtschaftsprüfer

