

# Städtischer Abwasserbetrieb Beckum



# Jahresabschluss 2017



Quelle: pixabay.com

Stand: Mai 2018



Herausgeber:

**STADT BECKUM**

DER BÜRGERMEISTER

[www.beckum.de](http://www.beckum.de)



**Kontaktdaten:**

Stadt Beckum  
Weststraße 46  
59269 Beckum

02521 29-0  
02521 2955-199 (Fax)  
[stadt@beckum.de](mailto:stadt@beckum.de)



Diese Publikation ist urheberrechtlich geschützt.

Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Herausgebers.

Diese Druckschrift wird von der Stadt Beckum herausgegeben.

Die Schrift darf weder von politischen Parteien noch von Wahlbewerberinnen und Wahlbewerbern oder Wahlhelferinnen und Wahlhelfern während eines Wahlkampfes zum Zwecke der Wahlwerbung verwendet werden. Dies gilt für Landtags-, Bundestags- und Kommunalwahlen sowie für die Wahl der Mitglieder des Europäischen Parlaments und für Bürgerentscheide.

Missbräuchlich ist insbesondere die Verteilung auf Wahlveranstaltungen, an Informationsständen der politischen Parteien und Wählergruppen sowie das Einlegen, Aufdrucken oder Aufkleben parteipolitischer Informationen oder Werbemittel.

Untersagt ist gleichfalls die Weitergabe an Dritte zum Zwecke der Wahlwerbung. Eine Verwendung dieser Druckschrift durch Parteien und Wählergruppen oder sie unterstützende Organisationen ausschließlich zur Unterrichtung ihrer eigenen Mitglieder bleibt hiervon unberührt.

Unabhängig davon, wann, auf welchem Weg und in welcher Anzahl diese Schrift der Empfängerin oder dem Empfänger zugegangen ist, darf sie auch ohne zeitlichen Bezug zu einer bevorstehenden Wahl nicht in einer Weise verwendet werden, die als Parteinahme der Stadt Beckum zugunsten einzelner Gruppen verstanden werden könnte

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Gesamt-Ergebnisrechnung</b> .....                                      | <b>1</b>  |
| <b>Gesamt-Finanzrechnung</b> .....                                        | <b>2</b>  |
| <b>Teilrechnungen</b> .....                                               | <b>5</b>  |
| Produkt 010501 Prüfungen, Beratungen und Stellungnahmen.....              | 5         |
| Produkt 010903 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung.....                  | 9         |
| Produkt 110301 Entwässerung und Abwasserbeseitigung.....                  | 13        |
| Produkt 160105 Kredit- und sonstiges Finanzmanagement.....                | 23        |
| <b>Schlussbilanz zum 31. Dezember 2017</b> .....                          | <b>27</b> |
| <b>1 Anhang zur Schlussbilanz</b> .....                                   | <b>33</b> |
| 1.1 Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....       | 33        |
| 1.2 Angaben zu einzelnen Positionen der Schlussbilanz.....                | 34        |
| 1.3 Angaben zu außerplanmäßigen Abschreibungen .....                      | 37        |
| <b>2 Angaben zu den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung</b> ..... | <b>38</b> |
| 2.1 Ermächtigungsübertragungen.....                                       | 39        |
| <b>3 Sonstige Angaben zum Anhang</b> .....                                | <b>40</b> |
| 3.1 Betriebsleitung und Betriebsausschuss.....                            | 41        |
| <b>4 Forderungsspiegel – Anlage 1 –</b> .....                             | <b>42</b> |
| <b>5 Verbindlichkeitspiegel – Anlage 2 –</b> .....                        | <b>43</b> |
| <b>6 Anlagenspiegel – Anlage 3 –</b> .....                                | <b>44</b> |
| <b>7 Rückstellungsspiegel – Anlage 4 –</b> .....                          | <b>46</b> |
| <b>8 Ermächtigungsübertragungen – Anlage 5 –</b> .....                    | <b>47</b> |
| <b>9 Lagebericht zum Jahresabschluss 2017</b> .....                       | <b>50</b> |
| 9.1 Vermögens- und Kapitalstruktur, Schuldenlage.....                     | 50        |
| 9.2 Ergebnis- und Finanzrechnung.....                                     | 51        |
| 9.3 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung .....                 | 53        |

9.4 Vorgänge mit besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind..... 56

## Gesamt-Ergebnisrechnung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                              | Ergebnis 2016        | Ansatz 2017       | Ermächti- gungs- übertragung | Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis 2017    | Vergleich F. Ansatz/Ist 2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------------|
|                                                                                                         | EUR                  | EUR               | EUR                          | EUR                             | EUR                  | Sp. 5 ./ Sp. 4 EUR           |
|                                                                                                         | - 1 -                | - 2 -             | - 3 -                        | - 4 -                           | - 5 -                | - 6 -                        |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                          | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                  | 426.176,36           | 327.850           | 0,00                         | 327.850,00                      | 277.662,40           | -50.187,60                   |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                                            | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                             | 7.606.194,55         | 8.051.600         | 0,00                         | 8.051.600,00                    | 7.975.307,41         | -76.292,59                   |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                  | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                | 1.186.868,24         | 1.182.900         | 0,00                         | 1.182.900,00                    | 1.184.076,54         | 1.176,54                     |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                                        | 32.934,05            | 32.300            | 0,00                         | 32.300,00                       | 18.129,10            | -14.170,90                   |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen                                                                          | 30.987,34            | 20.800            | 0,00                         | 20.800,00                       | 36.286,31            | 15.486,31                    |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                                         | <b>9.283.160,54</b>  | <b>9.615.450</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>9.615.450,00</b>             | <b>9.491.461,76</b>  | <b>-123.988,24</b>           |
| 11 – Personalaufwendungen                                                                               | 1.224.091,73         | 1.400.000         | 0,00                         | 1.400.000,00                    | 1.395.868,85         | -4.131,15                    |
| 12 – Versorgungsaufwendungen                                                                            | 28.917,13            | 15.850            | 0,00                         | 15.850,00                       | 28.085,71            | 12.235,71                    |
| 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                        | 1.483.582,65         | 1.737.250         | 64.831,45                    | 1.802.081,45                    | 1.570.131,29         | -231.950,16                  |
| 14 – Bilanzielle Abschreibungen                                                                         | 4.007.501,02         | 3.467.500         | 0,00                         | 3.467.500,00                    | 3.434.945,09         | -32.554,91                   |
| 15 – Transferaufwendungen                                                                               | 51.739,52            | 55.000            | 0,00                         | 55.000,00                       | 50.226,80            | -4.773,20                    |
| 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                                  | 56.142,66            | 158.600           | 1.500,00                     | 160.100,00                      | 53.511,19            | -106.588,81                  |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                                                    | <b>6.851.974,71</b>  | <b>6.834.200</b>  | <b>66.331,45</b>             | <b>6.900.531,45</b>             | <b>6.532.768,93</b>  | <b>-367.762,52</b>           |
| <b>18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>                                                  | <b>2.431.185,83</b>  | <b>2.781.250</b>  | <b>-66.331,45</b>            | <b>2.714.918,55</b>             | <b>2.958.692,83</b>  | <b>243.774,28</b>            |
| 19 + Finanzerträge                                                                                      | 347,73               | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                             | 1.884.116,20         | 1.805.100         | 0,00                         | 1.805.100,00                    | 1.659.064,98         | -146.035,02                  |
| <b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                         | <b>-1.883.768,47</b> | <b>-1.805.100</b> | <b>0,00</b>                  | <b>-1.805.100,00</b>            | <b>-1.659.064,98</b> | <b>146.035,02</b>            |
| <b>22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>                            | <b>547.417,36</b>    | <b>976.150</b>    | <b>-66.331,45</b>            | <b>909.818,55</b>               | <b>1.299.627,85</b>  | <b>389.809,30</b>            |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                                           | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| 24 – Außerordentliche Aufwendungen                                                                      | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| <b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>0</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                  |
| <b>26 = Jahresergebnis vor Verzinsung Stammkapital und Gewinnausschüttung (= Zeilen 22 und 25)</b>      | <b>547.417,36</b>    | <b>976.150</b>    | <b>-66.331,45</b>            | <b>909.818,55</b>               | <b>1.299.627,85</b>  | <b>389.809,30</b>            |
| 27 – Verzinsung Stammkapital                                                                            | 420.000,00           | 420.000           | 0,00                         | 420.000,00                      | 420.000,00           | 0,00                         |
| 28 – Gewinnausschüttung                                                                                 | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| <b>29 = Jahresergebnis nach Verzinsung Stammkapital und Gewinnausschüttung (= Zeilen 26./ 27 ./ 28)</b> | <b>127.417,36</b>    | <b>556.150</b>    | <b>-66.331,45</b>            | <b>489.818,55</b>               | <b>879.627,85</b>    | <b>389.809,30</b>            |
| <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>            |                      |                   |                              |                                 |                      |                              |
| 30 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                                        | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| 31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                                                   | 77,00                | 50                | 0,00                         | 50,00                           | 1,00                 | -49,00                       |
| <b>32 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 und 28)</b>                                                        | <b>-77,00</b>        | <b>-50</b>        | <b>0,00</b>                  | <b>-50,00</b>                   | <b>-1,00</b>         | <b>49,00</b>                 |
| <b>Nachrichtlich: Interne Leistungsverrechnung</b>                                                      |                      |                   |                              |                                 |                      |                              |
| Ertrag aus internen Leistungsverrechnungen                                                              | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |
| Aufwand aus internen Leistungsverrechnungen                                                             | 0,00                 | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                         |

## Gesamt-Finanzrechnung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                        | Ergebnis 2016       | Ansatz 2017       | Ermächti- gungs- übertragung | Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis 2017    | Vergleich F. Ansatz/Ist 2017 Sp. 5 ./ Sp. 4 EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                          | EUR                 | EUR               | EUR                          | EUR                             | EUR                  | EUR                                             |
|                                                                          | - 1 -               | - 2 -             | - 3 -                        | - 4 -                           | - 5 -                | - 6 -                                           |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                           | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 34.370,48           | 50.000            | 0,00                         | 50.000,00                       | 0,00                 | -50.000,00                                      |
| 3 + Sonstige Transfereinzahlungen                                        | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 7.845.796,17        | 7.559.300         | 0,00                         | 7.559.300,00                    | 7.931.543,21         | 372.243,21                                      |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 1.181.583,15        | 1.182.900         | 0,00                         | 1.182.900,00                    | 1.188.062,70         | 5.162,70                                        |
| 7 + Sonstige Einzahlungen                                                | 5.148,49            | 15.000            | 0,00                         | 15.000,00                       | 1.028,60             | -13.971,40                                      |
| 8 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                     | 347,73              | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>9.067.246,02</b> | <b>8.807.200</b>  | <b>0,00</b>                  | <b>8.807.200,00</b>             | <b>9.120.634,51</b>  | <b>313.434,51</b>                               |
| 10 – Personalauszahlungen                                                | 1.350.234,17        | 1.400.000         | 9.866,78                     | 1.409.866,78                    | 1.364.779,69         | -45.087,09                                      |
| 11 – Versorgungsauszahlungen                                             | 0,00                | 15.850            | 27.912,26                    | 43.762,26                       | 55.997,97            | 12.235,71                                       |
| 12 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 1.630.853,45        | 1.737.250         | 179.959,59                   | 1.917.209,59                    | 1.508.910,34         | -408.299,25                                     |
| 13 – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | 2.330.853,35        | 2.225.100         | 168.634,69                   | 2.393.734,69                    | 2.199.827,47         | -193.907,22                                     |
| 14 – Transferauszahlungen                                                | 51.739,52           | 55.000            | 0,00                         | 55.000,00                       | 50.226,80            | -4.773,20                                       |
| 15 – Sonstige Auszahlungen                                               | 55.953,53           | 157.500           | 9.511,85                     | 167.011,85                      | 54.807,57            | -112.204,28                                     |
| <b>16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>5.419.634,02</b> | <b>5.590.700</b>  | <b>395.885,17</b>            | <b>5.986.585,17</b>             | <b>5.234.549,84</b>  | <b>-752.035,33</b>                              |
| <b>17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>3.647.612,00</b> | <b>3.216.500</b>  | <b>-395.885,17</b>           | <b>2.820.614,83</b>             | <b>3.886.084,67</b>  | <b>1.065.469,84</b>                             |
| 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                               | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                    | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                  | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                          | 454.069,38          | 313.700           | 0,00                         | 313.700,00                      | 151.102,45           | -162.597,55                                     |
| 22 + Sonstige Investitionseinzahlungen                                   | 25.000,00           | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 38.947,48            | 38.947,48                                       |
| <b>23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>479.069,38</b>   | <b>313.700</b>    | <b>0,00</b>                  | <b>313.700,00</b>               | <b>190.049,93</b>    | <b>-123.650,07</b>                              |
| 24 – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden           | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 25 – Auszahlungen für Baumaßnahmen                                       | 805.558,78          | 2.160.500         | 1.171.109,05                 | 3.331.609,05                    | 1.277.509,20         | -2.054.099,85                                   |
| 26 – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen          | 23.640,84           | 4.000             | 65.000,00                    | 69.000,00                       | 14.054,20            | -54.945,80                                      |
| 27 – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 28 – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| 29 – Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | 0,00                | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>829.199,62</b>   | <b>2.164.500</b>  | <b>1.236.109,05</b>          | <b>3.400.609,05</b>             | <b>1.291.563,40</b>  | <b>-2.109.045,65</b>                            |
| <b>31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>         | <b>-350.130,24</b>  | <b>-1.850.800</b> | <b>-1.236.109,05</b>         | <b>-3.086.909,05</b>            | <b>-1.101.513,47</b> | <b>1.985.395,58</b>                             |
| <b>32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>      | <b>3.297.481,76</b> | <b>1.365.700</b>  | <b>-1.631.994,22</b>         | <b>-266.294,22</b>              | <b>2.784.571,20</b>  | <b>3.050.865,42</b>                             |
| 33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                | 3.930.439,39        | 1.100.000         | 0,00                         | 1.100.000,00                    | 5.004.965,64         | 3.904.965,64                                    |

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                         | Ergebnis 2016        | Ansatz 2017       | Ermächti- gungs- übertragung | Fortgeschrie- bener Ansatz 2017 | Ist-Ergebnis 2017    | Vergleich F. Ansatz/Ist 2017 Sp. 5 ./ Sp. 4 EUR |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                           | EUR                  | EUR               | EUR                          | EUR                             | EUR                  |                                                 |
|                                                                           | - 1 -                | - 2 -             | - 3 -                        | - 4 -                           | - 5 -                | - 6 -                                           |
| 34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditäts- sicherung                     | 8.700.512,37         | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 9.992.682,88         | 9.992.682,88                                    |
| 35 – Tilgung und Gewährung von Darlehen                                   | 5.680.612,95         | 2.301.650         | 0,00                         | 2.301.650,00                    | 6.358.079,17         | 4.056.429,17                                    |
|                                                                           |                      |                   |                              |                                 |                      |                                                 |
| 36 – Tilgung von Krediten zur Liquiditätssi- cherung                      | 10.293.876,86        | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 11.397.848,67        | 11.397.848,67                                   |
| <b>37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                              | <b>-3.343.538,05</b> | <b>-1.201.650</b> | <b>0,00</b>                  | <b>-1.201.650,00</b>            | <b>-2.758.279,32</b> | <b>-1.556.629,32</b>                            |
|                                                                           |                      |                   |                              |                                 |                      |                                                 |
| 38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37) | -46.056,29           | 164.050           | -1.631.994,22                | -1.467.944,22                   | 26.291,88            | 1.494.236,10                                    |
| 39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln                                      | 59.954,71            | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 12.009,34            | 12.009,34                                       |
| 40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                      | -1.889,08            | 0                 | 0,00                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                                            |
| <b>41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39, 40)</b>                          | <b>12.009,34</b>     | <b>164.050</b>    | <b>-1.631.994,22</b>         | <b>-1.467.944,22</b>            | <b>38.301,22</b>     | <b>1.506.245,44</b>                             |
|                                                                           |                      |                   |                              |                                 |                      |                                                 |

\* In diesen Beträgen sind jeweils Umschuldungen in Höhe von 3.904.965,64 Euro enthalten.



**Produkt 010501 Prüfungen, Beratungen und Stellungnahmen****Produktinformationen****Produktbeschreibung**

Berichterstattung an Rat und/oder die Verwaltungsführung mit Aussagen aus Feststellungen und Anregungen, die steuerungsunterstützenden oder bestätigenden Charakter haben.

Die Prüfungen (laufend, in Einzelfällen bzw. unregelmäßig) beziehen sich auf den Verwaltungsablauf sowie die Haushalts- und Wirtschaftsführung bei der Aufgabenerledigung durch die Verwaltung. Prüfungskriterien sind insbesondere Zweckmäßigkeit, Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

**Ziele**

Aus den Aussagen der Prüfungsberichte sollen Rat und/oder Verwaltungsführung Erkenntnisse über Qualität der Umsetzung rechtlicher Vorgaben und eigener Entscheidungen sowohl im Verwaltungshandeln als auch bei städt. Dienstleistungen gewinnen und Folgerungen (steuernd eingreifen, gefundenen Weg bestätigen) für zukünftiges Handeln ziehen können.

Fehlverhalten, Manipulation und Korruption im Bereich der Stadtverwaltung sollen durch die Aussagen der Rechnungsprüfung aus ihren Prüfungsaktivitäten verhindert, ggf. aufgespürt und aufgedeckt, daraus entstandene Schäden beseitigt bzw. verringert werden.

Förderung eines ordnungsgemäßen, sparsamen und wirtschaftlichen Verwaltungshandelns durch die Stadtverwaltung ohne Entscheidungsspielräume einzuengen.

Beratung: Durch vorhergehende beratende/gutachterliche Tätigkeit wird die Übereinstimmung des entstehenden Arbeitsergebnisses mit den Erfordernissen (Rechtmäßigkeit, Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit) sichergestellt und das spätere Prüfungsverfahren faktisch verkürzt bzw. abgeschlossen.

**Maßnahmen**

Beratungsgespräche, Abschlussgespräche, schriftliche Empfehlungen, schriftliche Beanstandungen, schriftliche Prüfungsberichte.

## Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Prüfungen, Beratungen und Stellungnahmen

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                         | Ergebnis<br>2016 | Ansatz<br>2017   | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                    | EUR<br>- 1 -     | EUR<br>- 2 -     | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>- 5 -         | EUR<br>- 6 -                                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                             | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                             | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 11 – Personalaufwendungen                                                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12 – Versorgungsaufwendungen                                                                       | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 14 – Bilanzielle Abschreibungen                                                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 15 – Transferaufwendungen                                                                          | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                             | 8.032,50         | 6.500,00         | 0,00                                         | 6.500,00                              | 8.419,50             | 1.919,50                                             |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                                               | <b>8.032,50</b>  | <b>6.500,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>6.500,00</b>                       | <b>8.419,50</b>      | <b>1.919,50</b>                                      |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                   | <b>-8.032,50</b> | <b>-6.500,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-6.500,00</b>                      | <b>-8.419,50</b>     | <b>-1.919,50</b>                                     |
| 19 + Finanzerträge                                                                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>                                             | <b>-8.032,50</b> | <b>-6.500,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-6.500,00</b>                      | <b>-8.419,50</b>     | <b>-1.919,50</b>                                     |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                                      | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 24 – Außerordentliche Aufwendungen                                                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>                                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-8.032,50</b> | <b>-6.500,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-6.500,00</b>                      | <b>-8.419,50</b>     | <b>-1.919,50</b>                                     |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                     | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>                                                         | <b>-8.032,50</b> | <b>-6.500,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-6.500,00</b>                      | <b>-8.419,50</b>     | <b>-1.919,50</b>                                     |

## Teilfinanzrechnung A Zahlungsnachweis Produkt 010501 Prüfungen, Beratungen und Stellungnahmen

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                         | Ergebnis<br>2016 | Ansatz<br>2017   | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                           | EUR              | EUR              | EUR                                          | EUR                                   | EUR                  | EUR                                                  |
|                                                                           | - 1 -            | - 2 -            | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                                                |
| 1. Steuern und Abgaben                                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3. + Sonstige Transfereinzahlungen                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 7. + Sonstige Einzahlungen                                                | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>9. = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 10. – Personalauszahlungen                                                | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 11. – Versorgungsauszahlungen                                             | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12. – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 13. – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 14. – Transferauszahlungen                                                | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 15. – Sonstige Auszahlungen                                               | 8.032,50         | 6.500,00         | 0,00                                         | 6.500,00                              | 7.419,50             | 919,50                                               |
| <b>16. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>8.032,50</b>  | <b>6.500,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>6.500,00</b>                       | <b>7.419,50</b>      | <b>919,50</b>                                        |
| <b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-8.032,50</b> | <b>-6.500,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-6.500,00</b>                      | <b>-7.419,50</b>     | <b>-919,50</b>                                       |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                              |                  |                  |                                              |                                       |                      |                                                      |
| 1. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4. + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                           | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5. + Sonstige Investitionseinzahlungen                                    | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>6. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 7. – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8. – Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 9. – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 10. – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 11. – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12. – Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>13. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>14. = Saldo der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |



**Produkt 010903 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung****Produktinformationen****Produktbeschreibung**

Regelungen zur Abwicklung des Kassen- und Rechnungswesens für die gesamte Verwaltung  
Abwicklung des baren und unbaren Zahlungsverkehrs und Abstimmung der Bankkonten

Liquiditätsplanung und -sicherung

Mitwirkung bei der Feststellung des Jahresabschlusses und der Schlussbilanz

Einleitung von Mahnung und Vollstreckung

Beitreibung öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Geldforderungen einschl. der Forderungsanmeldungen in Insolvenz-, Zwangsverwaltungs- und Zwangsversteigerungsverfahren

Beitreibung von Geldforderungen für Dritte im Wege der Amtshilfe

**Ziele**

Einleitung von Mahnung und Vollstreckung sofort nach Ablauf der gesetzlichen Schonfrist.

**Maßnahmen**

Beschaffung eines DV-Verfahrens zwecks Erreichung kürzerer Bearbeitungszeiten.

## Teilergebnisrechnung Produkt 010903 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                         | Ergebnis<br>2016 | Ansatz<br>2017 | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                    | EUR<br>- 1 -     | EUR<br>- 2 -   | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>- 5 -         | EUR<br>- 6 -                                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                     | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                        | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 1.701,83         | 300,00         | 0,00                                         | 300,00                                | 886,50               | 586,50                                               |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                                        | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                                    | <b>1.701,83</b>  | <b>300,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>300,00</b>                         | <b>886,50</b>        | <b>586,50</b>                                        |
| 11 – Personalaufwendungen                                                                          | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12 – Versorgungsaufwendungen                                                                       | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                   | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 14 – Bilanzielle Abschreibungen                                                                    | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 15 – Transferaufwendungen                                                                          | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                             | 320,24           | 500,00         | 0,00                                         | 500,00                                | 1.087,14             | 587,14                                               |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                                               | <b>320,24</b>    | <b>500,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>500,00</b>                         | <b>1.087,14</b>      | <b>587,14</b>                                        |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                   | <b>1.381,59</b>  | <b>-200,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-200,00</b>                        | <b>-200,64</b>       | <b>-0,64</b>                                         |
| 19 + Finanzerträge                                                                                 | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                        | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>                                             | <b>1.381,59</b>  | <b>-200,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-200,00</b>                        | <b>-200,64</b>       | <b>-0,64</b>                                         |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                                      | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 24 – Außerordentliche Aufwendungen                                                                 | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>25 = Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>                                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>1.381,59</b>  | <b>-200,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-200,00</b>                        | <b>-200,64</b>       | <b>-0,64</b>                                         |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                     | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>                                                         | <b>1.381,59</b>  | <b>-200,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-200,00</b>                        | <b>-200,64</b>       | <b>-0,64</b>                                         |

## Teilfinanzrechnung A Zahlungsnachweis Produkt 010903 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                         | Ergebnis<br>2016 | Ansatz<br>2017 | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                           | EUR              | EUR            | EUR                                          | EUR                                   | EUR                  | Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR              |
|                                                                           | - 1 -            | - 2 -          | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                              |
| 1. Steuern und Abgaben                                                    | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 3. + Sonstige Transfereinzahlungen                                        | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 7. + Sonstige Einzahlungen                                                | 1.069,33         | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 796,50               | 796,50                             |
| 8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>9. = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>1.069,33</b>  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>796,50</b>        | <b>796,50</b>                      |
| 10. – Personalauszahlungen                                                | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 11. – Versorgungsauszahlungen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 12. – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 13. – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 14. – Transferauszahlungen                                                | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 15. – Sonstige Auszahlungen                                               | 320,24           | 500,00         | 0,00                                         | 500,00                                | 732,64               | 232,64                             |
| <b>16. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>320,24</b>    | <b>500,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>500,00</b>                         | <b>732,64</b>        | <b>232,64</b>                      |
| <b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>749,09</b>    | <b>-500,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-500,00</b>                        | <b>63,86</b>         | <b>563,86</b>                      |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                              |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 1. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 3. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 4. + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                           | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 5. + Sonstige Investitionseinzahlungen                                    | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>6. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |
| 7. – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 8. – Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 9. – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 10. – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 11. – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 12. – Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>13. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |
| <b>14. = Saldo der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |



**Produkt 110301 Entwässerung und Abwasserbeseitigung****Produktinformationen****Produktbeschreibung**

Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung der städtische Kanalisation, Abwasserbehandlungsanlagen, konstruktiver Regenwasserrückhaltung und Kläranlagen einschl. Ingenieurbauwerken.

Vermögensbewertung und Fortschreibung.

Wahrnehmung der Wasseraufsicht.

Verwaltung und Finanzierung von Entwässerungsanlagen, insbesondere Erhebung von Kanalanschlussbeiträgen;  
Verwaltungsrechtliche Angelegenheiten der Abwasserabgabe;  
Anschluss- und Benutzungszwang;  
Organisation Klärschlammabfuhr

**Ziele**

Sammeln, Ableiten und Reinigen der Abwässer im Stadtgebiet

(Teil-)Finanzierung des Kanalnetzes

Verbesserung der Gewässerqualität

Hochwasserschutz

**Maßnahmen**

Durchführung von Untersuchungen

## Teilergebnisrechnung Produkt 110301 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                         | Ergebnis<br>2016    | Ansatz<br>2017      | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                    | EUR<br>- 1 -        | EUR<br>- 2 -        | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>- 5 -         | EUR<br>- 6 -                                                |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                             | 426.176,36          | 327.850,00          | 0,00                                         | 327.850,00                            | 277.662,40           | -50.187,60                                                  |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                        | 7.606.194,55        | 8.051.600,00        | 0,00                                         | 8.051.600,00                          | 7.975.307,41         | -76.292,59                                                  |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 1.186.868,24        | 1.182.900,00        | 0,00                                         | 1.182.900,00                          | 1.184.076,54         | 1.176,54                                                    |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 31.232,22           | 32.000,00           | 0,00                                         | 32.000,00                             | 17.240,50            | -14.759,50                                                  |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 30.987,34           | 20.800,00           | 0,00                                         | 20.800,00                             | 36.286,31            | 15.486,31                                                   |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                                    | <b>9.281.458,71</b> | <b>9.615.150,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>9.615.150,00</b>                   | <b>9.490.573,16</b>  | <b>-124.576,84</b>                                          |
| 11 – Personalaufwendungen                                                                          | 1.224.091,73        | 1.400.000,00        | 0,00                                         | 1.400.000,00                          | 1.395.868,85         | -4.131,15                                                   |
| 12 – Versorgungsaufwendungen                                                                       | 28.917,13           | 15.850,00           | 0,00                                         | 15.850,00                             | 28.085,71            | 12.235,71                                                   |
| 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                   | 1.483.582,65        | 1.737.250,00        | 64.831,45                                    | 1.802.081,45                          | 1.570.131,29         | -231.950,16                                                 |
| 14 – Bilanzielle Abschreibungen                                                                    | 4.007.501,02        | 3.467.500,00        | 0,00                                         | 3.467.500,00                          | 3.434.945,09         | -32.554,91                                                  |
| 15 – Transferaufwendungen                                                                          | 51.739,52           | 55.000,00           | 0,00                                         | 55.000,00                             | 50.226,80            | -4.773,20                                                   |
| 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                             | 47.789,92           | 151.650,00          | 1.500,00                                     | 153.150,00                            | 44.004,55            | -109.145,45                                                 |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                                               | <b>6.843.621,97</b> | <b>6.827.250,00</b> | <b>66.331,45</b>                             | <b>6.893.581,45</b>                   | <b>6.523.262,29</b>  | <b>-370.319,16</b>                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                   | <b>2.437.836,74</b> | <b>2.787.900,00</b> | <b>-66.331,45</b>                            | <b>2.721.568,55</b>                   | <b>2.967.310,87</b>  | <b>245.742,32</b>                                           |
| 19 + Finanzerträge                                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                        | 420.000,00          | 420.000,00          | 0,00                                         | 420.000,00                            | 420.000,00           | 0,00                                                        |
| <b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                    | <b>-420.000,00</b>  | <b>-420.000,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>-420.000,00</b>                    | <b>-420.000,00</b>   | <b>0,00</b>                                                 |
| <b>22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>                                             | <b>2.017.836,74</b> | <b>2.367.900,00</b> | <b>-66.331,45</b>                            | <b>2.301.568,55</b>                   | <b>2.547.310,87</b>  | <b>245.742,32</b>                                           |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 24 – Außerordentliche Aufwendungen                                                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| <b>25 = Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                                 |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>2.017.836,74</b> | <b>2.367.900,00</b> | <b>-66.331,45</b>                            | <b>2.301.568,55</b>                   | <b>2.547.310,87</b>  | <b>245.742,32</b>                                           |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| 28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                        |
| <b>29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>                                                         | <b>2.017.836,74</b> | <b>2.367.900,00</b> | <b>-66.331,45</b>                            | <b>2.301.568,55</b>                   | <b>2.547.310,87</b>  | <b>245.742,32</b>                                           |

## Teilfinanzrechnung A Zahlungsnachweis Produkt 110301 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                         | Ergebnis<br>2016    | Ansatz<br>2017       | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                           | EUR<br>- 1 -        | EUR<br>- 2 -         | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>- 5 -         | EUR<br>- 6 -                                         |
| 1. Steuern und Abgaben                                                    | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 34.370,48           | 50.000,00            | 0,00                                         | 50.000,00                             | 0,00                 | -50.000,00                                           |
| 3. + Sonstige Transfereinzahlungen                                        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 7.845.796,17        | 7.559.300,00         | 0,00                                         | 7.559.300,00                          | 7.931.543,21         | 372.243,21                                           |
| 5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 1.181.583,15        | 1.182.900,00         | 0,00                                         | 1.182.900,00                          | 1.188.062,70         | 5.162,70                                             |
| 7. + Sonstige Einzahlungen                                                | 0,00                | 15.000,00            | 0,00                                         | 15.000,00                             | 0,00                 | -15.000,00                                           |
| 8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>9. = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>9.061.749,80</b> | <b>8.807.200,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>8.807.200,00</b>                   | <b>9.119.605,91</b>  | <b>312.405,91</b>                                    |
| 10. – Personalauszahlungen                                                | 1.350.234,17        | 1.400.000,00         | 9.866,78                                     | 1.409.866,78                          | 1.364.779,69         | -45.087,09                                           |
| 11. – Versorgungsauszahlungen                                             | 0,00                | 15.850,00            | 27.912,26                                    | 43.762,26                             | 55.997,97            | 12.235,71                                            |
| 12. – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 1.630.853,45        | 1.737.250,00         | 179.959,59                                   | 1.917.209,59                          | 1.508.910,34         | -408.299,25                                          |
| 13. – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | 420.000,00          | 420.000,00           | 0,00                                         | 420.000,00                            | 420.000,00           | 0,00                                                 |
| 14. – Transferauszahlungen                                                | 51.739,52           | 55.000,00            | 0,00                                         | 55.000,00                             | 50.226,80            | -4.773,20                                            |
| 15. – Sonstige Auszahlungen                                               | 42.904,00           | 150.500,00           | 9.511,85                                     | 160.011,85                            | 44.484,87            | -115.526,98                                          |
| <b>16. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>3.495.731,14</b> | <b>3.778.600,00</b>  | <b>227.250,48</b>                            | <b>4.005.850,48</b>                   | <b>3.444.399,67</b>  | <b>-561.450,81</b>                                   |
| <b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>5.566.018,66</b> | <b>5.028.600,00</b>  | <b>-227.250,48</b>                           | <b>4.801.349,52</b>                   | <b>5.675.206,24</b>  | <b>873.856,72</b>                                    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                              |                     |                      |                                              |                                       |                      |                                                      |
| 1. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4. + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                           | 454.069,38          | 313.700,00           | 0,00                                         | 313.700,00                            | 151.102,45           | -162.597,55                                          |
| 5. + Sonstige Investitionseinzahlungen                                    | 25.000,00           | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 38.947,48            | 38.947,48                                            |
| <b>6. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>479.069,38</b>   | <b>313.700,00</b>    | <b>0,00</b>                                  | <b>313.700,00</b>                     | <b>190.049,93</b>    | <b>-123.650,07</b>                                   |
| 7. – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8. – Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 805.558,78          | 2.160.500,00         | 1.171.109,05                                 | 3.331.609,05                          | 1.277.509,20         | -2.054.099,85                                        |
| 9. – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 23.640,84           | 4.000,00             | 65.000,00                                    | 69.000,00                             | 14.054,20            | -54.945,80                                           |
| 10. – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 11. – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12. – Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>13. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>829.199,62</b>   | <b>2.164.500,00</b>  | <b>1.236.109,05</b>                          | <b>3.400.609,05</b>                   | <b>1.291.563,40</b>  | <b>-2.109.045,65</b>                                 |
| <b>14. = Saldo der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>-350.130,24</b>  | <b>-1.850.800,00</b> | <b>-1.236.109,05</b>                         | <b>-3.086.909,05</b>                  | <b>-1.101.513,47</b> | <b>1.985.395,58</b>                                  |

## Teilfinanzrechnung B Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Produkt 110301 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

| Investitionsmaßnahmen                                                                                                  | Ergebnis<br>2016  | Ansatz<br>2017     | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                        | EUR               | EUR                | EUR                                          | EUR                                   | EUR<br>EUR           | Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR              |
|                                                                                                                        | - 1 -             | - 2 -              | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                              |
| <b>0004 Betriebs- und Geschäftsausstattung - Hardware- Entwässerung u. Abwasserbeseitigung</b>                         |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.783101 Auszahlungen für den Erwerb von Hardware > 60 EUR                                                        | 1.110,69          | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 2.900,73             | 2.900,73                           |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-1.110,69</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>-2.900,73</b>     | <b>-2.900,73</b>                   |
| <b>0093 Mess- und Steuerungstechnik Kläranlagen</b>                                                                    |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785303 Auszahlungen für Messgeräte, Steuerungstechnik, Schalt schränke für Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen | 3.312,23          | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 5.243,00             | 5.243,00                           |
| 110301.785303 Auszahlungen für Messgeräte, Steuerungstechnik, Schalt schränke für Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen | 34.178,22         | 25.000,00          | 0,00                                         | 25.000,00                             | 7.042,97             | -17.957,03                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-37.490,45</b> | <b>-25.000,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>-25.000,00</b>                     | <b>-12.285,97</b>    | <b>12.714,03</b>                   |
| <b>0150 Anschaffung Software Kanalkataster</b>                                                                         |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.783107 Auszahl. f. immaterielle VMG - Software- > 410 EUR                                                       | 0,00              | 0,00               | 65.000,00                                    | 65.000,00                             | 0,00                 | -65.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>-65.000,00</b>                            | <b>-65.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>65.000,00</b>                   |
| <b>1501 RRB Schlippkamp / Klutenberg</b>                                                                               |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 2.000,00           | 5.000,00                                     | 7.000,00                              | 2.104,99             | -4.895,01                          |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>-2.000,00</b>   | <b>-5.000,00</b>                             | <b>-7.000,00</b>                      | <b>-2.104,99</b>     | <b>4.895,01</b>                    |
| <b>1503 B-Plan 57 A Kanalisation und RRB</b>                                                                           |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.685100 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.685100 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                                                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 732,34               | 732,34                             |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>-732,34</b>       | <b>-732,34</b>                     |
| <b>1506 Herstellung von Kanalschlüssen</b>                                                                             |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 83.446,15         | 35.000,00          | 14.433,84                                    | 49.433,84                             | 44.222,01            | -5.211,83                          |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 991,39               | 991,39                             |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-83.446,15</b> | <b>-35.000,00</b>  | <b>-14.433,84</b>                            | <b>-49.433,84</b>                     | <b>-45.213,40</b>    | <b>4.220,44</b>                    |
| <b>1522 Sanierung Regenwasserkanal Siechenbach</b>                                                                     |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 11.595,00         | 550.000,00         | 0,00                                         | 550.000,00                            | 22.149,18            | -527.850,82                        |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-11.595,00</b> | <b>-550.000,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-550.000,00</b>                    | <b>-22.149,18</b>    | <b>527.850,82</b>                  |
| <b>1526 Kanalschlussbeiträge BG 33</b>                                                                                 |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalschlussbeiträge n. KAG                                                                              | 1.833,65          | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.688104 Kanalschlussbeiträge n. KAG                                                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>1.833,65</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |
| <b>1527 Kanalschlussbeiträge BG 15</b>                                                                                 |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalschlussbeiträge n. KAG                                                                              | 29.083,04         | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 21.519,62            | 21.519,62                          |
| 110301.688104 Kanalschlussbeiträge n. KAG                                                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>29.083,04</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>21.519,62</b>     | <b>21.519,62</b>                   |
| <b>1528 Kanalschlussbeiträge Stadtteil Beckum</b>                                                                      |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalschlussbeiträge n. KAG                                                                              | 802,62            | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 9.486,30             | 9.486,30                           |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>802,62</b>     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>9.486,30</b>      | <b>9.486,30</b>                    |
| <b>1544 Einstiegshilfen zur Personensicherung für RRB, RÜB u Pumpstationen</b>                                         |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |

| Investitionsmaßnahmen                                                                               | Ergebnis<br>2016  | Ansatz<br>2017     | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                                                     | EUR<br>- 1 -      | EUR<br>- 2 -       | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>EUR<br>- 5 -  | Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR<br>- 6 -     |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 1.000,00           | 6.000,00                                     | 7.000,00                              | 0,00                 | -7.000,00                          |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>-1.000,00</b>   | <b>-6.000,00</b>                             | <b>-7.000,00</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>7.000,00</b>                    |
| <b>1545 Erneuerung Blockheizkraftwerk Kläranlage Beckum</b>                                         |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.685101 Einzahlung für Beschädigungen (investiv)                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.685101 Einzahlung für Beschädigungen (investiv)                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785300 Auszahlungen für sonstige Bau-<br>maßnahmen                                           | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785300 Auszahlungen für sonstige Bau-<br>maßnahmen                                           | 10.797,30         | 150.000,00         | 99.202,70                                    | 249.202,70                            | 179,07               | -249.023,63                        |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>-10.797,30</b> | <b>-150.000,00</b> | <b>-99.202,70</b>                            | <b>-249.202,70</b>                    | <b>-179,07</b>       | <b>249.023,63</b>                  |
| <b>1547 Kettelerstraße, Erneuerung Hausanschlüsse mit Straßenausbau</b>                             |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 26.530,89         | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 7.000,00             | 7.000,00                           |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>-26.530,89</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>-7.000,00</b>     | <b>-7.000,00</b>                   |
| <b>1548 Kanalsanierung Nordring</b>                                                                 |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 88.611,63         | 0,00               | 209.388,37                                   | 209.388,37                            | 204.364,67           | -5.023,70                          |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>-88.611,63</b> | <b>0,00</b>        | <b>-209.388,37</b>                           | <b>-209.388,37</b>                    | <b>-204.364,67</b>   | <b>5.023,70</b>                    |
| <b>1549 Im Soestkamp, Schachtsanierung (Inliner), Ern. Hausanschlüsse</b>                           |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 29.349,75         | 0,00               | 20.650,25                                    | 20.650,25                             | 12.290,01            | -8.360,24                          |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>-29.349,75</b> | <b>0,00</b>        | <b>-20.650,25</b>                            | <b>-20.650,25</b>                     | <b>-12.290,01</b>    | <b>8.360,24</b>                    |
| <b>1550 Wilhelmstraße, punktuelle Kanalsanierung</b>                                                |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 5.318,36          | 0,00               | 39.556,96                                    | 39.556,96                             | 66.123,41            | 26.566,45                          |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>-5.318,36</b>  | <b>0,00</b>        | <b>-39.556,96</b>                            | <b>-39.556,96</b>                     | <b>-66.123,41</b>    | <b>-26.566,45</b>                  |
| <b>1551 Brinkmannstraße, Erneuerung Hausanschlüsse</b>                                              |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 10.000,00                                    | 10.000,00                             | 0,00                 | -10.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>-10.000,00</b>                            | <b>-10.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>10.000,00</b>                   |
| <b>1552 Kläranlage Beckum, Explosionsschutz</b>                                                     |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 10.000,00                                    | 10.000,00                             | 0,00                 | -10.000,00                         |
| 110301.785304 Auszahlungen für technische Einrichtungen für Abwasserhebe und -<br>reinigungsanlagen | 2.974,89          | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785304 Auszahlungen für technische Einrichtungen für Abwasserhebe und -<br>reinigungsanlagen | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>-2.974,89</b>  | <b>0,00</b>        | <b>-10.000,00</b>                            | <b>-10.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>10.000,00</b>                   |
| <b>1559 Kanal Marienstraße</b>                                                                      |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 140.000,00         | 0,00                                         | 140.000,00                            | 0,00                 | -140.000,00                        |
| <b>Saldo</b>                                                                                        | <b>0,00</b>       | <b>-140.000,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-140.000,00</b>                    | <b>0,00</b>          | <b>140.000,00</b>                  |

| Investitionsmaßnahmen                                                                                                  | Ergebnis<br>2016  | Ansatz<br>2017    | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                                                                        | EUR               | EUR               | EUR                                          | EUR                                   | EUR<br>EUR           | Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR              |
|                                                                                                                        | - 1 -             | - 2 -             | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                              |
| <b>1560 Kanal Brückenstraße/Windmühlenstraße</b>                                                                       |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 60.000,00         | 0,00                                         | 60.000,00                             | 11.652,96            | -48.347,04                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>-60.000,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-60.000,00</b>                     | <b>-11.652,96</b>    | <b>48.347,04</b>                   |
| <b>1561 Kanal Lerchenweg/Obere Wilhelmstraße</b>                                                                       |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |
| <b>1562 Sanierung Tauchwände, RÜ 101, 102, 104, 105, RÜB 101</b>                                                       |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 40.000,00         | 0,00                                         | 40.000,00                             | 0,00                 | -40.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>-40.000,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-40.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>40.000,00</b>                   |
| <b>1565 Kanal Sachsenstraße / Holtmarweg II. BA</b>                                                                    |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 2.818,80          | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-2.818,80</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |
| <b>1566 Prozessleitsystem Kläranlagen Beckum / Neubeckum</b>                                                           |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785303 Auszahlungen für Messgeräte, Steuerungstechnik, Schalt schränke für Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen | 64.087,64         | 20.000,00         | 18.214,44                                    | 38.214,44                             | 61.330,06            | 23.115,62                          |
| 110301.785303 Auszahlungen für Messgeräte, Steuerungstechnik, Schalt schränke für Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-64.087,64</b> | <b>-20.000,00</b> | <b>-18.214,44</b>                            | <b>-38.214,44</b>                     | <b>-61.330,06</b>    | <b>-23.115,62</b>                  |
| <b>1569 Kanal Markt, Propsteigasse, Kirchplatz ohne Straßenbau</b>                                                     |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 30.000,00         | 0,00                                         | 30.000,00                             | 0,00                 | -30.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>-30.000,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-30.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>30.000,00</b>                   |
| <b>1570 Kanal Westfälische Landeseisenbahn</b>                                                                         |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.699900 Allgemeine Finanzeinzahlungen                                                                            | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                        |
| <b>2500 Punktuelle Kanalsanierung im Stadtgebiet</b>                                                                   |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.685101 Einzahlung für Beschädigungen (investiv)                                                                 | 25.000,00         | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 50.000,00         | 30.000,00                                    | 80.000,00                             | 0,00                 | -80.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>25.000,00</b>  | <b>-50.000,00</b> | <b>-30.000,00</b>                            | <b>-80.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>80.000,00</b>                   |
| <b>2501 Umwandlung RRB der Kläranlage Neubeckum</b>                                                                    |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 8.816,93          | 5.000,00          | 629,51                                       | 5.629,51                              | 15.387,95            | 9.758,44                           |
| <b>Saldo</b>                                                                                                           | <b>-8.816,93</b>  | <b>-5.000,00</b>  | <b>-629,51</b>                               | <b>-5.629,51</b>                      | <b>-15.387,95</b>    | <b>-9.758,44</b>                   |
| <b>2506 Kanalsanierung Roncallischule/Gustav-Moll-Straße</b>                                                           |                   |                   |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                                           | 0,00              | 160.000,00        | 0,00                                         | 160.000,00                            | 4.361,40             | -155.638,60                        |

| Investitionsmaßnahmen                                                                                    | Ergebnis<br>2016 | Ansatz<br>2017 | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                                                          | EUR              | EUR            | EUR                                          | EUR                                   | EUR<br>EUR           | Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR              |
|                                                                                                          | - 1 -            | - 2 -          | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                              |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | -160.000,00    | 0,00                                         | -160.000,00                           | -4.361,40            | 155.638,60                         |
| <b>2510 RRB 206 i. Ablauf SKO 201 u. RKB 201,<br/>Kaiser-Wilhelm-Straße</b>                              |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 92.595,65        | 2.500,00       | 34.093,44                                    | 36.593,44                             | 24.093,44            | -12.500,00                         |
| Saldo                                                                                                    | -92.595,65       | -2.500,00      | -34.093,44                                   | -36.593,44                            | -24.093,44           | 12.500,00                          |
| <b>2511 Kanalanschlussbeiträge Stadtteil Neubeckum</b>                                                   |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 2.145,78         | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 28.691,63            | 28.691,63                          |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| Saldo                                                                                                    | 2.145,78         | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 28.691,63            | 28.691,63                          |
| <b>2517 Druckrohrleitung Gustav-Freitag-Straße<br/>47/49</b>                                             |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 20.000,00      | 0,00                                         | 20.000,00                             | 0,00                 | -20.000,00                         |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | -20.000,00     | 0,00                                         | -20.000,00                            | 0,00                 | 20.000,00                          |
| <b>2518 Abkopplung von der städtischen Kanalisation<br/>In der Laake/Auf dem Hollberg/Enniger Str.</b>   |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.681100 Investitionszuwendungen vom Land                                                           | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.681100 Investitionszuwendungen vom Land                                                           | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 50.000,00                                    | 50.000,00                             | 0,00                 | -50.000,00                         |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | 0,00           | -50.000,00                                   | -50.000,00                            | 0,00                 | 50.000,00                          |
| <b>2519 Sanierung Mischwasserkanal, Am Hellbach</b>                                                      |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 175.000,00     | 0,00                                         | 175.000,00                            | 11.258,46            | -163.741,54                        |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | -175.000,00    | 0,00                                         | -175.000,00                           | -11.258,46           | 163.741,54                         |
| <b>2521 Kläranlage Neubeckum, Faulturmsanierung</b>                                                      |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 20.000,00                                    | 20.000,00                             | 0,00                 | -20.000,00                         |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | 0,00           | -20.000,00                                   | -20.000,00                            | 0,00                 | 20.000,00                          |
| <b>2524 Tauchwandsanierung RÜB 203, Neubeckum</b>                                                        |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 15.000,00      | 0,00                                         | 15.000,00                             | 0,00                 | -15.000,00                         |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | -15.000,00     | 0,00                                         | -15.000,00                            | 0,00                 | 15.000,00                          |
| <b>2525 Erneuerung BHKW Kläranlage Neubeckum</b>                                                         |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785300 Auszahlungen für sonstige Bau-<br>maßnahmen                                                | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785300 Auszahlungen für sonstige Bau-<br>maßnahmen                                                | 0,00             | 0,00           | 80.000,00                                    | 80.000,00                             | 0,00                 | -80.000,00                         |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | 0,00           | -80.000,00                                   | -80.000,00                            | 0,00                 | 80.000,00                          |
| <b>2526 Trübwasserspeicher Kläranlage Neubeckum</b>                                                      |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                                             | 0,00             | 0,00           | 9.900,00                                     | 9.900,00                              | 0,00                 | -9.900,00                          |
| Saldo                                                                                                    | 0,00             | 0,00           | -9.900,00                                    | -9.900,00                             | 0,00                 | 9.900,00                           |
| <b>3502 Erneuerung Pump- / Steuerungstechnik, PW<br/>301 Roland</b>                                      |                  |                |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785304 Auszahlungen für technische Ein-<br>richtungen für Abwasserhebe und -<br>reinigungsanlagen | 36.747,86        | 0,00           | 6.417,02                                     | 6.417,02                              | 6.417,02             | 0,00                               |

| Investitionsmaßnahmen                                                                                    | Ergebnis<br>2016  | Ansatz<br>2017     | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                                                          | EUR               | EUR                | EUR                                          | EUR                                   | EUR<br>EUR           | Sp. 5 ./- Sp. 4<br>EUR             |
|                                                                                                          | - 1 -             | - 2 -              | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                              |
| 110301.785304 Auszahlungen für technische Ein-<br>richtungen für Abwasserhebe und -<br>reinigungsanlagen | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>-36.747,86</b> | <b>0,00</b>        | <b>-6.417,02</b>                             | <b>-6.417,02</b>                      | <b>-6.417,02</b>     | <b>0,00</b>                        |
| <b>4006 RRB 401 Vellern, Umbau</b>                                                                       |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 30.000,00          | 0,00                                         | 30.000,00                             | 0,00                 | -30.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>-30.000,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>-30.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>30.000,00</b>                   |
| <b>4007 Tauchwandsanierung RÜB 401, SKO 402,<br/>Vellern</b>                                             |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 10.000,00                                    | 10.000,00                             | 0,00                 | -10.000,00                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>-10.000,00</b>                            | <b>-10.000,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>10.000,00</b>                   |
| <b>00010053 BuG -Entwässerung und Abwasserbe-<br/>seitigung- &gt; 410 EUR</b>                            |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.783100 Auszahlungen für BuG > 410 EUR                                                             | 19.395,77         | 2.000,00           | 0,00                                         | 2.000,00                              | 8.063,10             | 6.063,10                           |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>-19.395,77</b> | <b>-2.000,00</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>-2.000,00</b>                      | <b>-8.063,10</b>     | <b>-6.063,10</b>                   |
| <b>00020053 BUG -Entwässerung und Abwasserbe-<br/>seitigung- 60 EUR bis 410 EUR</b>                      |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.783200 Auszahlungen für BuG 60 EUR bis<br>410 EUR                                                 | 2.600,63          | 1.000,00           | 0,00                                         | 1.000,00                              | 2.702,29             | 1.702,29                           |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>-2.600,63</b>  | <b>-1.000,00</b>   | <b>0,00</b>                                  | <b>-1.000,00</b>                      | <b>-2.702,29</b>     | <b>-1.702,29</b>                   |
| <b>15110001 Kanalisation / Rückh. Obere Bre-<br/>de/Tuttenbrock</b>                                      |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 98.824,30         | 102.300,00         | 0,00                                         | 102.300,00                            | 60.332,27            | -41.967,73                         |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>98.824,30</b>  | <b>102.300,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>102.300,00</b>                     | <b>60.332,27</b>     | <b>-41.967,73</b>                  |
| <b>15110002 Kanalisation/Rückh. Obere Bre-<br/>de/Tuttenbrock, 2. Bauabschnitt</b>                       |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.688110 Kostenanteil Entwässerung Straße<br>(50% RW-Kanal)                                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.688110 Kostenanteil Entwässerung Straße<br>(50% RW-Kanal)                                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 30.000,00          | 0,00                                         | 30.000,00                             | 5.113,72             | -24.886,28                         |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>-30.000,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>-30.000,00</b>                     | <b>-5.113,72</b>     | <b>24.886,28</b>                   |
| <b>15110003 Kanalisation und RRB Zünfestr., B-Plan<br/>60, 2. BA</b>                                     |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00              | 102.300,00         | 0,00                                         | 102.300,00                            | 0,00                 | -102.300,00                        |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 15.119,94            | 15.119,94                          |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 620.000,00         | 62.000,00                                    | 682.000,00                            | 357.033,20           | -324.966,80                        |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                                             | <b>0,00</b>       | <b>-517.700,00</b> | <b>-62.000,00</b>                            | <b>-679.700,00</b>                    | <b>-341.913,26</b>   | <b>237.786,74</b>                  |
| <b>15110004 Kanalisation Steinkühlerstr. und Cap-<br/>tanstr.</b>                                        |                   |                    |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 0,00              | 102.300,00         | 0,00                                         | 102.300,00                            | 0,00                 | -102.300,00                        |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                                              | 281.263,62        | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseiti-<br>gungsmaßnahmen                                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |

| Investitionsmaßnahmen                                                               | Ergebnis<br>2016   | Ansatz<br>2017       | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------|
|                                                                                     | EUR                | EUR                  | EUR                                          | EUR                                   | EUR<br>EUR           | Sp. 5 ./ Sp. 4<br>EUR              |
|                                                                                     | - 1 -              | - 2 -                | - 3 -                                        | - 4 -                                 | - 5 -                | - 6 -                              |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                        | 304.377,48         | 0,00                 | 435.622,52                                   | 435.622,52                            | 408.417,95           | -27.204,57                         |
| <b>Saldo</b>                                                                        | <b>-23.113,86</b>  | <b>102.300,00</b>    | <b>-435.622,52</b>                           | <b>-333.322,52</b>                    | <b>-408.417,95</b>   | <b>-75.095,43</b>                  |
| <b>15210002 Kanalanschlussbeiträge BPL 63 Pflaumenallee Ost</b>                     |                    |                      |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 32.066,13          | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 7.878,32             | 7.878,32                           |
| <b>Saldo</b>                                                                        | <b>32.066,13</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>7.878,32</b>      | <b>7.878,32</b>                    |
| <b>25040002 Kanalanschlussbeiträge BG N 67 Vellerner Straße, Fläche B</b>           |                    |                      |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 2.525,25           | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 4.586,40             | 4.586,40                           |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                        | <b>2.525,25</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>4.586,40</b>      | <b>4.586,40</b>                    |
| <b>25040003 Kanalisation BG N 67 Vellerner Straße - Fläche A-</b>                   |                    |                      |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.685100 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen                      | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 38.947,48            | 38.947,48                          |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                        | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                        | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>38.947,48</b>     | <b>38.947,48</b>                   |
| <b>40050004 Kanalisation und Regenrückhaltung VE 9, Langes Land u. Friedhofsweg</b> |                    |                      |                                              |                                       |                      |                                    |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 5.524,99           | 6.800,00             | 0,00                                         | 6.800,00                              | 3.487,97             | -3.312,03                          |
| 110301.688104 Kanalanschlussbeiträge n. KAG                                         | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                        | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| 110301.785206 Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen                        | 0,00               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                               |
| <b>Saldo</b>                                                                        | <b>5.524,99</b>    | <b>6.800,00</b>      | <b>0,00</b>                                  | <b>6.800,00</b>                       | <b>3.487,97</b>      | <b>-3.312,03</b>                   |
| <b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>                                              | <b>-349.596,49</b> | <b>-1.849.800,00</b> | <b>-1.236.109,05</b>                         | <b>-3.085.909,05,00</b>               | <b>-1.101.125,39</b> | <b>1.984.783,66</b>                |



**Produkt 160105 Kredit- und sonstiges Finanzmanagement**

**Produktinformationen**

**Produktbeschreibung**

Kreditbeschaffungskosten, Zinserträge

**Ziele**

Finanzierung von Investitionen und Umschuldungsmaßnahmen unter Beachtung des § 77 GO NRW,

Kassenkredite: Liquiditätssicherung.

**Maßnahmen**

Vorausschauende Investitions- und Liquiditätsplanung, Einsatz von Zinssicherungsinstrumenten unter Beachtung der Geld- und Kapitalmarktlage.

## Teilergebnisrechnung Produkt 160105 Kredit- und sonstiges Finanzmanagement

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                         | Ergebnis<br>2016     | Ansatz<br>2017       | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                                                    | EUR<br>- 1 -         | EUR<br>- 2 -         | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>- 5 -         | EUR<br>- 6 -                                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3 + Sonstige Transfererträge                                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge                                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen                                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 9 +/- Bestandsveränderungen                                                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>10 = Ordentliche Erträge</b>                                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 11 – Personalaufwendungen                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12 – Versorgungsaufwendungen                                                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 13 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 14 – Bilanzielle Abschreibungen                                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 15 – Transferaufwendungen                                                                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>                                                               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 19 + Finanzerträge                                                                                 | 347,73               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 20 – Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                                        | 1.884.116,20         | 1.805.100,00         | 0,00                                         | 1.805.100,00                          | 1.659.064,98         | -146.035,02                                          |
| <b>21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>                                                    | <b>-1.883.768,47</b> | <b>-1.805.100,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-1.805.100,00</b>                  | <b>-1.659.064,98</b> | <b>146.035,02</b>                                    |
| <b>22 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)</b>                                             | <b>-1.883.768,47</b> | <b>-1.805.100,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-1.805.100,00</b>                  | <b>-1.659.064,98</b> | <b>146.035,02</b>                                    |
| 23 + Außerordentliche Erträge                                                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 24 – Außerordentliche Aufwendungen                                                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>25 = Außerordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 23 und 24)</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-1.883.768,47</b> | <b>-1.805.100,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-1.805.100,00</b>                  | <b>-1.659.064,98</b> | <b>146.035,02</b>                                    |
| 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 28 – Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>29 = Ergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)</b>                                                         | <b>-1.883.768,47</b> | <b>-1.805.100,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>-1.805.100,00</b>                  | <b>-1.659.064,98</b> | <b>146.035,02</b>                                    |

## Teilfinanzrechnung A Zahlungsnachweis Produkt 160105 Kredit- und sonstiges Finanzmanagement

| Einzahlungs- und Auszahlungsarten                                         | Ergebnis<br>2016     | Ansatz<br>2017       | Ermächtigungs-<br>übertragung<br>aus<br>2016 | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz<br>2017 | Ist-Ergebnis<br>2017 | Vergleich<br>F. Ansatz/Ist<br>2017<br>Sp. 5 ./ Sp. 4 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                           | EUR<br>- 1 -         | EUR<br>- 2 -         | EUR<br>- 3 -                                 | EUR<br>- 4 -                          | EUR<br>- 5 -         | EUR<br>- 6 -                                         |
| 1. Steuern und Abgaben                                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3. + Sonstige Transfereinzahlungen                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 7. + Sonstige Einzahlungen                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                               | 347,73               | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>9. = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>               | <b>347,73</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 10. – Personalauszahlungen                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 11. – Versorgungsauszahlungen                                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12. – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 13. – Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                              | 1.910.853,35         | 1.805.100,00         | 168.634,69                                   | 1.973.734,69                          | 1.779.827,47         | -193.907,22                                          |
| 14. – Transferauszahlungen                                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 15. – Sonstige Auszahlungen                                               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>16. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>1.910.853,35</b>  | <b>1.805.100,00</b>  | <b>168.634,69</b>                            | <b>1.973.734,69</b>                   | <b>1.779.827,47</b>  | <b>-193.907,22</b>                                   |
| <b>17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-1.910.505,62</b> | <b>-1.805.100,00</b> | <b>-168.634,69</b>                           | <b>-1.973.734,69</b>                  | <b>-1.779.827,47</b> | <b>193.907,22</b>                                    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>                                              |                      |                      |                                              |                                       |                      |                                                      |
| 1. + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 2. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 3. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 4. + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 5. + Sonstige Investitionseinzahlungen                                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>6. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| 7. – Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 8. – Auszahlungen für Baumaßnahmen                                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 9. – Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 10. – Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 11. – Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| 12. – Sonstige Investitionsauszahlungen                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                                         | 0,00                                  | 0,00                 | 0,00                                                 |
| <b>13. = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |
| <b>14. = Saldo der Investitionstätigkeit</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                          |



Schlussbilanz zum 31. Dezember 2017

|          |                                                            | Saldo in EUR         |                      |
|----------|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|          |                                                            | 31.12.2016           | 31.12.2017           |
|          | <b>A K T I V A</b>                                         |                      |                      |
| <b>1</b> | <b>Anlagevermögen</b>                                      | <b>77.926.777,30</b> | <b>75.272.490,63</b> |
| 1.1      | Immaterielle Vermögensgegenstände                          | 707,12               | 367,71               |
| 1.2      | Sachanlagevermögen                                         | 77.926.070,18        | 75.272.122,92        |
| 1.2.1    | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte        | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.1.1  | Grünflächen                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.1.2  | Ackerland                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.1.3  | Wald, Forsten                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.1.4  | Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.2    | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.2.1  | Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.2.2  | Schulen                                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.2.3  | Wohnbauten                                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.2.4  | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.3    | Infrastrukturvermögen                                      | 77.568.502,24        | 74.708.131,43        |
| 1.2.3.1  | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 758.889,49           | 758.889,49           |
| 1.2.3.2  | Brücken und Tunnel                                         | 23.414,77            | 22.439,15            |
| 1.2.3.3  | Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.3.4  | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 76.782.106,61        | 73.922.883,09        |
| 1.2.3.5  | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.3.6  | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 4.091,37             | 3.919,70             |
| 1.2.4    | Bauten auf fremden Grund und Boden                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.5    | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                          | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2.6    | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                | 47.253,70            | 40.425,14            |
| 1.2.7    | Betriebs- und Geschäftsausstattung                         | 43.504,34            | 52.652,30            |

|         |                                                                          | Saldo in EUR |            |
|---------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
|         |                                                                          | 31.12.2016   | 31.12.2017 |
| 1.2.8   | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                | 266.809,90   | 470.914,05 |
| 1.3     | Finanzanlagen                                                            | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.1   | Anteile an verbundenen Unternehmen                                       | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.2   | Beteiligungen                                                            | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.3   | Sondervermögen                                                           | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.4   | Wertpapiere des Anlagevermögens                                          | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.5   | Ausleihungen                                                             | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.5.1 | an verbundene Unternehmen                                                | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.5.2 | an Beteiligungen                                                         | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.5.3 | an Sondervermögen                                                        | 0,00         | 0,00       |
| 1.3.5.4 | Sonstige Ausleihungen                                                    | 0,00         | 0,00       |
| 2       | Umlaufvermögen                                                           | 279.396,25   | 190.323,77 |
| 2.1     | Vorräte                                                                  | 27.042,24    | 27.042,24  |
| 2.1.1   | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                          | 27.042,24    | 27.042,24  |
| 2.1.2   | Geleistete Anzahlungen                                                   | 0,00         | 0,00       |
| 2.2     | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                            | 240.344,67   | 124.980,31 |
| 2.2.1   | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 233.342,55   | 40.487,35  |
| 2.2.1.1 | Gebühren                                                                 | 202.857,69   | 1.761,83   |
|         | davon:                                                                   |              |            |
|         | Gebührenforderungen gegenüber Dritten                                    | 202.077,37   | 1.761,83   |
|         | Gebührenforderungen gegenüber der Stadt Beckum                           | 780,32       | 0,00       |
| 2.2.1.2 | Beiträge                                                                 | 24.019,84    | 32.191,50  |
| 2.2.1.3 | Steuern                                                                  | 0,00         | 0,00       |
| 2.2.1.4 | Forderungen aus Transferleistungen                                       | 5.789,52     | 5.789,52   |

|         |                                                                  | Saldo in EUR         |                      |
|---------|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|         |                                                                  | 31.12.2016           | 31.12.2017           |
| 2.2.1.5 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                       | 675,50               | 744,50               |
|         | davon:                                                           |                      |                      |
|         | Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegenüber Dritten          | 675,50               | 744,50               |
|         | Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen gegenüber der Stadt Beckum | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.2   | Privatrechtliche Forderungen                                     | 7.002,12             | 84.492,96            |
| 2.2.2.1 | gegenüber dem privaten Bereich                                   | 7.002,12             | 84.492,96            |
| 2.2.2.2 | gegenüber dem öffentlichen Bereich                               | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.2.3 | gegen verbundene Unternehmen                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.2.4 | gegen Beteiligungen                                              | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.2.5 | gegen Sondervermögen                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2.3   | Sonstige Vermögensgegenstände                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.3     | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.4     | Liquide Mittel                                                   | 12.009,34            | 38.301,22            |
| 3       | Aktive Rechnungsabgrenzung                                       | 17.086,76            | 15.639,12            |
|         | <b>BILANZSUMME AKTIVA</b>                                        | <b>78.223.260,31</b> | <b>75.478.453,52</b> |

| Bilanz 2016  |                                                                                              | Saldo in EUR         |                      |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|              |                                                                                              | 31.12.2016           | 31.12.2017           |
|              | <b>P A S S I V A</b>                                                                         |                      |                      |
| <b>1</b>     | <b>Eigenkapital</b>                                                                          | <b>7.906.428,40</b>  | <b>8.786.055,25</b>  |
| <b>1.1</b>   | <b>Allgemeine Rücklage (davon Stammkapital 7.000.000,00 EUR)</b>                             | <b>7.359.011,04</b>  | <b>7.486.427,40</b>  |
| <b>1.2</b>   | <b>Sonderrücklage</b>                                                                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>1.3</b>   | <b>Ausgleichsrücklage</b>                                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>1.4</b>   | <b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag vor Verzinsung Stammkapital und Gewinnausschüttung</b> | <b>547.417,36</b>    | <b>1.299.627,85</b>  |
| <b>2</b>     | <b>Sonderposten</b>                                                                          | <b>14.693.440,52</b> | <b>14.278.922,65</b> |
| <b>2.1</b>   | <b>für Zuwendungen</b>                                                                       | <b>6.542.425,05</b>  | <b>6.278.293,57</b>  |
| <b>2.2</b>   | <b>für Beiträge</b>                                                                          | <b>6.169.509,08</b>  | <b>6.115.736,98</b>  |
| <b>2.3</b>   | <b>für den Gebührenaussgleich</b>                                                            | <b>1.211.345,50</b>  | <b>1.093.024,23</b>  |
| <b>2.4</b>   | <b>Sonstige Sonderposten</b>                                                                 | <b>770.160,89</b>    | <b>791.867,87</b>    |
| <b>3</b>     | <b>Rückstellungen</b>                                                                        | <b>60.783,30</b>     | <b>66.248,07</b>     |
| <b>3.1</b>   | <b>Pensionsrückstellungen</b>                                                                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3.2</b>   | <b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>                                             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3.3</b>   | <b>Instandhaltungsrückstellungen</b>                                                         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>3.4</b>   | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                               | <b>60.783,30</b>     | <b>66.248,07</b>     |
| <b>4</b>     | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                     | <b>55.562.608,09</b> | <b>52.347.227,57</b> |
| <b>4.1</b>   | <b>Anleihen</b>                                                                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4.2</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                      | <b>46.799.521,65</b> | <b>45.552.747,86</b> |
| <b>4.2.1</b> | <b>von verbundenen Unternehmen</b>                                                           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4.2.2</b> | <b>von Beteiligungen</b>                                                                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4.2.3</b> | <b>von Sondervermögen</b>                                                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>4.2.4</b> | <b>vom öffentlichen Bereich</b>                                                              | <b>3.590,89</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>4.2.5</b> | <b>vom privaten Kreditmarkt</b>                                                              | <b>46.795.930,76</b> | <b>45.552.747,86</b> |
| <b>4.3</b>   | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                               | <b>7.747.575,53</b>  | <b>6.342.409,74</b>  |

| Bilanz 2016 |                                                                                  | Saldo in EUR         |                      |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|             |                                                                                  | 31.12.2016           | 31.12.2017           |
| 4.4         | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.5         | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 856.856,34           | 242.216,52           |
|             | davon:                                                                           |                      |                      |
|             | Verbindlichkeiten gegenüber Dritten                                              | 833.098,27           | 179.207,16           |
|             | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                              | 18.402,91            | 23.272,96            |
|             | Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum                                     | 5.103,22             | 37.330,25            |
|             | Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieb Städt. Betriebe Beckum                  | 251,94               | 2.406,15             |
| 4.6         | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.7         | Erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten                                           | 13.530,92            | 96.596,94            |
| 4.8         | Sonstige Verbindlichkeiten                                                       | 145.123,65           | 113.256,49           |
|             | davon:                                                                           |                      |                      |
|             | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten                                     | 105.404,05           | 70.451,80            |
|             | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Beckum                            | 39.719,60            | 42.804,69            |
| 5           | Passive Rechnungsabgrenzung                                                      | 0,00                 | 0,00                 |
|             | <b>BILANZSUMME PASSIVA</b>                                                       | <b>78.223.260,31</b> | <b>75.478.453,52</b> |



## **1 Anhang zur Schlussbilanz**

§ 24 Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) beinhaltet Vorgaben zum Anhang und Anlagenspiegel.

Neben dem Anlagenspiegel sind ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitspiegel als Anlage beigefügt.

### **1.1 Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Bei der Bilanzierung sind entsprechend die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung angewendet worden. Insbesondere folgende allgemeine Grundsätze fanden Beachtung:

- Vermögensgegenstände und Schulden wurden einzeln bewertet. Wertminderungen wurden nicht mit Wertsteigerungen verrechnet.
- Es wurde vorsichtig bewertet, das heißt auch alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag bestanden, wurden berücksichtigt.
- Vermögensgegenstände, soweit sie selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden nicht als geringwertige Vermögensgegenstände erfasst und über die jeweilige Nutzungsdauer abgeschrieben. Bei einem Wert unter 60,00 Euro ohne Umsatzsteuer werden die Vermögensgegenstände unmittelbar als Aufwand verbucht.
- Maßgeblich für die Bilanzierung ist das Prinzip des wirtschaftlichen Eigentums.
- Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände ausgewiesen worden, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen. Vermögensgegenstände, die nicht der dauernden Aufgabenerfüllung dienen, sind als Umlaufvermögen klassifiziert worden.

## 1.2 Angaben zu einzelnen Positionen der Schlussbilanz

### AKTIVA

#### Anlagevermögen

##### Immaterielle Vermögensgegenstände

Zu den „Immateriellen Vermögensgegenständen“ (367,71 Euro) zählen beschaffte Softwarelizenzen.

##### Sachanlagevermögen

Die Bilanzposition „Grund und Boden des Infrastrukturvermögens“ (758.889,49 Euro) beinhaltet ausschließlich die ermittelten Werte der Grundstücke ohne Anlagen. Brücken sind mit 22.439,15 Euro bilanziert. Die Kläranlagen und die Kanäle bilden die Position „Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen“ (73.922.883,09 Euro). Dem Anlagevermögen sind zudem sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens (3.919,70 Euro), Fahrzeuge (40.425,14 Euro), Betriebs- und Geschäftsausstattung (52.652,30 Euro) zuzuordnen. Noch nicht fertiggestellte Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen sind als „Anlagen im Bau“ (470.914,05 Euro) bilanziert.

Im Jahr 2017 wurden folgende größere Baumaßnahmen durchgeführt bzw. fertiggestellt:

- Erneuerung Hausanschlüsse Kettelerstraße
- Kanalsanierung Nordring
- Punktuelle Kanalsanierung Wilhelmstraße
- Prozessleitsystem Kläranlage Beckum
- Kanalisation Steinkühlerstraße / Captanstraße

##### Umlaufvermögen

##### Vorräte

Der Lagerbestand für Flockungs-, Fällmittel und Bioenzyme sowie Heizöl wurde als Festwert mit (27.042,24 Euro) bilanziert.

## **Forderungen**

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit einem Betrag von 124.980,31 Euro eingestellt. Forderungen gegenüber der Stadt Beckum bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

## **Liquide Mittel**

Liquide Mittel sind am 31. Dezember 2017 in Höhe von 38.301,22 Euro vorhanden.

## **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind mit 15.639,12 Euro bilanziert.

## **PASSIVA**

### **Eigenkapital**

Das Eigenkapital beträgt am 31. Dezember 2017 8.786.055,25 Euro und setzt sich aus dem Bestand der Allgemeinen Rücklage mit 7.486.427,40 Euro und dem positiven Jahresergebnis vor Verzinsung des Stammkapitals in Höhe von 1.299.627,85 Euro zusammen. Die Verrechnung des Jahresergebnisses mit der Allgemeinen Rücklage erfolgt zu Beginn des Folgejahres.

Die Allgemeine Rücklage darf nur zur Verrechnung eines Jahresfehlbetrages aus der Ergebnisrechnung verwendet werden.

Im Rahmen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes hat der Gesetzgeber die Gemeinden verpflichtet, Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen (§ 43 Absatz 3 Verordnung über das Haushaltswesen der Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen) (GemHVO NRW). Mit dieser Regelung soll erreicht werden, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten. Diese Erträge und Aufwendungen sind damit nicht Teil der Ergebnisrechnung und wirken sich nicht auf das Jahresergebnis aus. In der Ergebnisrechnung sind sie nach § 38 Absatz 3 GemHVO nachrichtlich nach dem Jahresergebnis auszuweisen.

Im Haushaltsjahr 2017 wurden folgende Geschäftsvorfälle mit der allgemeinen Rücklage verrechnet:

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Verschrottungen | 1,00 Euro |
|-----------------|-----------|

Das Stammkapital in Höhe von 7.000.000,00 Euro wird als „davon-Ausweis“ bei der Allgemeinen Rücklage in der Bilanz dargestellt.

Das „Stammkapital“ des Eigenbetriebs ist in der Eigenbetriebssatzung festgeschrieben. Das übertragene Stammkapital in Höhe von 7.000.000 Euro wird jährlich mit sechs Prozent verzinst und an die Stadt Beckum noch im Berichtsjahr ausgeschüttet.

### Sonderposten

Die „Sonderposten für Zuwendungen“ (6.278.293,57 Euro) beinhalten die erhaltenen Investitionszuwendungen für die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen. Der „Sonderposten für Beiträge“ (6.115.736,98 Euro) enthält die geleisteten Kanalanschlussbeiträge. Der „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ (1.093.024,23 Euro) beinhaltet Überschüsse in der Gebührenkalkulation aus Vorjahren und dient der Stabilität der Entwässerungsgebühren. Im Rahmen des Jahresabschlusses mussten 303.000 Euro dem Sonderposten entnommen werden, da hier die Vierjahresfrist des § 6 Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) abgelaufen ist. Gleichzeitig wurden aufgrund der Nachkalkulation 184.678,73 Euro wieder zugeführt. Die Zuführung unterteilt sich in den Anteil für die Schmutzwassergebühr in Höhe von 108.935,84 Euro und den Anteil für die Niederschlagswassergebühr in Höhe von 75.742,89 Euro. Damit ist der Sonderposten netto um 118.321,27 Euro gesunken. Die „Sonstigen Sonderposten“ (791.867,87 Euro) erfassen die abgeschlossenen städtebaulichen Verträge und Spenden (unter anderem die Übernahme des Kanalvermögens von der Westfälischen Landeseisenbahn AG).

### Rückstellungen

Rückstellungen wurden für die örtliche Prüfung in Höhe von 7.500,00 Euro und nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden in Höhe von 58.718,07 Euro gebildet.

## **Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen bestehen zum 31. Dezember 2017 in Höhe von insgesamt 45.552.747,86 Euro. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet dies eine Reduzierung um 1.246.773,79 Euro. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung werden in Höhe von 6.342.409,74 Euro in der Bilanz ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus einem Liquiditätskredit über 6.787.500 Euro (vertraglich gebunden über einen Zeitraum von 5 Jahren, mit einer Laufzeit bis Juni 2019) und einem Guthaben über 445.090,26 Euro auf einem Liquiditätskreditkonto bei der Sparkasse Beckum-Wadersloh zusammen. Dieses Guthaben kann auf Grund der festen Vertragslaufzeit nicht zur Reduzierung des Liquiditätskredits eingesetzt werden. Netto betrachtet ergibt sich eine Entschuldung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1.405.165,79 Euro. Die Gesamtentschuldung beträgt zum Bilanzstichtag 2.651.939,58 Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestanden zum Abschlussstichtag in Höhe von 242.216,52 Euro. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 23.272,96 Euro, gegenüber der Stadt Beckum in Höhe von 37.330,25 Euro und gegenüber den Städtischen Betrieben Beckum in Höhe von 2.406,15 Euro.

Weiterhin wurden erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten in Höhe von 96.596,94 Euro unter den Verbindlichkeiten bilanziert.

Sonstige Verbindlichkeiten aus Überzahlungen und anderen Verbindlichkeiten ergeben sich in Höhe von 113.256,49 Euro. Gegenüber der Stadt Beckum bestehen diese Verbindlichkeiten in Höhe von 42.804,69 Euro.

## **Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren nicht zu bilanzieren.

### **1.3 Angaben zu außerplanmäßigen Abschreibungen**

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden in Höhe von 14.402,45 Euro gebucht. Dieser Betrag ergibt sich aus den Restbuchwerten der punktuellen Kanalsanierung Wilhelmstraße (7.501,96 Euro) und der Kanalsanierung Nordring (6.900,49 Euro).

## 2 Angaben zu den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung

Insgesamt wurden im Jahr 2017 ordentliche Erträge in Höhe von 9.491.461,76 Euro verbucht. Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 277.662,40 Euro
- Gebühren für die Klärschlambeseitigung 32.932,46 Euro
- Niederschlagswassergebühr 2.237.750,25 Euro
- Schmutzwassergebühr 5.203.698,43 Euro
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge 197.926,27 Euro
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich 303.000,00 Euro
- Kostenanteil der Stadt für Straßenentwässerung 1.180.350,00 Euro
- Erträge aus Kostenerstattungen 3.726,54 Euro
- Säumniszuschläge und Zinsen nach AO 886,50 Euro
- Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten 17.240,50 Euro
- Andere sonstige ordentliche Erträge 2,10 Euro
- Aktivierte Eigenleistungen 36.286,31 Euro

Die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge deckt umfänglich die ordentlichen Aufwendungen.

Die ordentlichen Aufwendungen sind im Ergebnis mit 6.532.768,93 Euro gegenüber dem fortgeschrittenen Ansatz um 367.762,52 Euro geringer als geplant.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden mit 1.423.954,56 Euro verbucht, so dass hier der Aufwand geringfügig über dem geplanten Ansatz liegt.

Für Sach- und Dienstleistungen wurden mit 1.570.131,29 Euro insgesamt 231.950,16 Euro weniger aufgewendet, als im Rahmen des fortgeschriebenen Ansatzes geplant.

Die Abschreibungen fielen trotz Sonderabschreibungen in Höhe von 14.402,45 Euro um insgesamt 32.554,91 Euro niedriger aus und führten zu einem Aufwand in Höhe von 3.434.945,09 Euro.

An Transferaufwendungen wurden 50.226,80 Euro und damit 4.773,20 Euro weniger, als nach der Planung vorgesehen, verbucht.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 53.511,19 Euro und unterschreiten damit den fortgeschriebenen Ansatz um 106.588,81 Euro.

Neben den ordentlichen Aufwendungen waren noch Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen zu verbuchen. Diese betragen insgesamt 1.659.064,98 Euro und unterschreiten den geplanten Ansatz um 146.035,02.

In den ordentlichen Aufwendungen enthalten sind verschiedene Aufwendungen von dem Städtischen Betrieben Beckum in Höhe von 31.752,53 Euro, von der Stadt Beckum in Höhe von 1.495.848,7671 Euro und von der Energieversorgung Beckum GmbH & Co. KG als verbundenes Unternehmen in Höhe von 354.732,11 Euro. In den ordentlichen Erträgen ist ein Betrag von 1.180.350,00 Euro als Kostenanteil der Stadt für Straßenentwässerung enthalten.

Der Saldo aus den Erträgen und Aufwendungen ergibt ein positives Jahresergebnis nach Verzinsung des Stammkapitals in Höhe von 879.627,85 Euro.

Aus dem Abgang von Vermögensgegenständen ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 1,00 Euro, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Die Finanzrechnung weist einen positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.886.084,67 Euro aus. Der Saldo aus der Investitionstätigkeit ergibt einen negativen Betrag in Höhe von 1.101.513,47 Euro, so dass ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.784.571,20 Euro verbleibt. Dieser dient zum Ausgleich der Finanzierungstätigkeit für die Tilgung der Investitions- und der Liquiditätskredite (3.858.279,32 Euro). Eine Aufnahme von Investitionskrediten erfolgte in Höhe von 1.100.000 Euro, so dass sich ein negativer Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 2.758.279,32 Euro ergibt. Es ergibt sich eine Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln in Höhe von 26.291,88 Euro. Aufgrund des Bestandes an eigenen Finanzmitteln aus dem Vorjahr in Höhe von 59.954,71 Euro konnte die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln gedeckt werden. Die Finanzrechnung weist daher liquide Mittel in Höhe von 38.301,22 Euro zum Jahresende 2017 aus.

## **2.1 Ermächtigungsübertragungen**

Ermächtigungen für Aufwendungen wurden in Höhe von 108.300,00 Euro in das Jahr 2018 übertragen. Für die korrespondierenden Auszahlungen wurden ebenfalls Ermächtigungen übertragen.

Weiterhin wurden für Auszahlungen im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit, deren Fälligkeit im Folgejahr liegt, Übertragungen in Höhe von 177.479,54 Euro vorgenommen, um nicht bereits die Planansätze 2018 zu belasten.

Investive Auszahlungsermächtigungen wurden in Höhe von 22.855,95 Euro für noch ausstehende Fälligkeiten im Folgejahr und in Höhe von 1.061.836,94 Euro für bereits beauftragte aber noch nicht begonnene Maßnahmen gebildet.

Die im Wirtschaftsplan vorhandene Kreditermächtigung in Höhe von 1.100.000 Euro wurde in Anspruch genommen.

Zu den Ermächtigungsübertragungen ist als **Anlage 5** eine entsprechende Übersicht beigefügt.

### **3 Sonstige Angaben zum Anhang**

Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber den tariflich Beschäftigten bestehen bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw-Zusatzversorgung), Münster. Die kwv-Zusatzversorgung ist als Sonderkasse eine rechtlich unselbständige Einrichtung ihres Trägers, der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Körperschaft des öffentlichen Rechts, Münster. Die Altersversorgung durch die kwv-Zusatzversorgung wird durch eine Umlage und ein Sanierungsgeld finanziert. Die Umlage in Höhe von 4,5 Prozent des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts ist von der Stadt Beckum zu zahlen und wird an den Betrieb weiterbelastet, da die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter dort, zumindest teilweise, beschäftigt sind. Das zusätzlich von der Stadt Beckum zu zahlende und weiterbelastete Sanierungsgeld beträgt für 2017 3,25 Prozent des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts. Im Berichtsjahr betrug die Gesamthöhe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte rund 1.047.124 Euro.

### **3.1 Betriebsleitung und Betriebsausschuss**

#### **Betriebsleitung**

Der Betriebsleitung gehören im Wirtschaftsjahr an:

Betriebsleiter

Herr Dr. Karl-Uwe Strothmann (Bürgermeister der Stadt Beckum)

Stellvertretende Betriebsleiterin

Frau Brigitte Janz (Leitung Fachbereich Umwelt und Bauen der Stadt Beckum)

#### **Betriebsausschuss**

Peter Tripmaker (Senior Service Manager) – Vorsitzender

Peter Gorris (Pensionär)

Markus Höner (Landwirt, Geschäftsführer)

Udo Müller (Pensionär)

Josef Schumacher (Landwirt)

Alfons Dierkes (Rentner)

Hubert Kottmann (Rentner)

Erwin Sadlau (Rentner)

Bernd Fernkorn (Rentner)

Peter Kreft (Finanzbeamter)

Norbert Lütke (Rentner)

Rüdiger Eickmeier (Technischer Sachbearbeiter)

Joachim Freitag (Elektriker)

#### **Gesamtbezüge der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses**

Betriebsleiter und stellvertretende Betriebsleiterin sind Beamtin beziehungsweise Beamter der Stadt Beckum und erhalten vom Eigenbetrieb keine gesonderte Vergütung.

Die Mitglieder des Betriebsausschusses erhalten für ihre Tätigkeit im Rahmen des Eigenbetriebes keine gesonderte Vergütung sondern aufgrund ihrer Tätigkeit als Ratsmitglieder oder sachkundige Bürger der Stadt Beckum.

Beckum, 18. Mai 2018

gezeichnet  
Dr. Karl-Uwe Strothmann  
Betriebsleitung

**4 Forderungsspiegel – Anlage 1 –**

| Art der Forderungen                                                               | Gesamtbetrag<br>am.<br>31.12.2017<br>EUR | mit einer Restlaufzeit von |                      |                         | Gesamtbetrag<br>2016<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|
|                                                                                   |                                          | bis zu 1 Jahr<br>EUR       | 1 bis 5 Jahre<br>EUR | mehr als 5 Jahre<br>EUR |                             |
|                                                                                   | - 1 -                                    | - 2 -                      | - 3 -                | - 4 -                   | - 5 -                       |
| <b>1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | <b>40.487,35</b>                         | <b>40.487,35</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>233.342,55</b>           |
| 1.1 Gebühren                                                                      | 1.761,83                                 | 1.761,83                   | 0,00                 | 0,00                    | 202.857,69                  |
| 1.2 Beiträge                                                                      | 32.191,50                                | 32.191,50                  | 0,00                 | 0,00                    | 24.019,84                   |
| 1.3 Steuern                                                                       | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                        |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                            | 5.789,52                                 | 5.789,52                   | 0,00                 | 0,00                    | 5.789,52                    |
| 1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                    | 744,50                                   | 744,50                     | 0,00                 | 0,00                    | 675,50                      |
| <b>2 Privatrechtliche Forderungen</b>                                             | <b>84.492,96</b>                         | <b>84.492,96</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>7.002,12</b>             |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                                | 84.492,96                                | 84.492,96                  | 0,00                 | 0,00                    | 7.002,12                    |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                            | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                        |
| 2.3 gegenüber verbundenen Unternehmen                                             | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                        |
| 2.4 gegenüber Beteiligungen                                                       | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                        |
| 2.5 gegenüber Sondervermögen                                                      | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                        |
| <b>3 Sonstige Vermögensgegenstände</b>                                            | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                 |
| <b>4 Summe aller Forderungen</b>                                                  | <b>124.980,31</b>                        | <b>124.980,31</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>240.344,67</b>           |

## 5 Verbindlichkeitspiegel – Anlage 2 –

| Art der Verbindlichkeiten                                                                 | Gesamtbetrag<br>am.<br>31.12.2017<br>EUR | mit einer Restlaufzeit von |                      |                         | Gesamtbetrag<br>am<br>31.12.2016<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                           |                                          | bis zu 1 Jahr<br>EUR       | 1 bis 5 Jahre<br>EUR | mehr als 5 Jahre<br>EUR |                                         |
|                                                                                           | - 1 -                                    | - 2 -                      | - 3 -                | - 4 -                   | - 5 -                                   |
| <b>1 Anleihen</b>                                                                         | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                             |
| <b>2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | <b>45.552.747,86</b>                     | <b>2.490.123,27</b>        | <b>325.021,86</b>    | <b>42.737.602,73</b>    | <b>46.799.521,65</b>                    |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen                                                           | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.2 von Beteiligungen                                                                     | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.3 von Sondervermögen                                                                    | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich                                                              | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 3.590,89                                |
| 2.4.1 vom Bund                                                                            | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.4.2 vom Land                                                                            | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 3.590,89                                |
| 2.4.3 vom Gemeinde (GV)                                                                   | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.4.4 von Zweckverbänden                                                                  | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich                                                  | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen                                         | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| 2.5. vom privaten Kreditmarkt                                                             | 45.552.747,86                            | 2.490.123,27               | 325.021,86           | 42.737.602,73           | 46.795.930,76                           |
| 2.5.1 von Banken und Kreditinstituten                                                     | 45.552.747,86                            | 2.490.123,27               | 325.021,86           | 42.737.602,73           | 46.795.930,76                           |
| 2.5.2 von übrigen Kreditgebern                                                            | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| <b>3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | <b>6.342.409,74</b>                      | <b>6.342.409,74</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>7.747.575,53</b>                     |
| 3.1 von Banken und Kreditinstituten                                                       | 6.342.409,74                             | 6.342.409,74               | 0,00                 | 0,00                    | 7.747.575,53                            |
| 3.2 vom privaten Kreditmarkt                                                              | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |
| <b>4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                             |
| <b>5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | <b>242.216,52</b>                        | <b>242.216,52</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>856.856,34</b>                       |
| <b>6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                         | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>                             |
| <b>7 Erhaltene Anzahlungen aus Sonderposten</b>                                           | <b>96.596,94</b>                         | <b>96.596,94</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>13.530,92</b>                        |
| <b>8 Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                       | <b>113.256,49</b>                        | <b>113.256,49</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             | <b>145.123,65</b>                       |
| <b>9 Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                                    | <b>52.347.227,55</b>                     | <b>9.284.602,96</b>        | <b>325.021,86</b>    | <b>42.737.602,73</b>    | <b>55.562.608,09</b>                    |
| Nachrichtlich anzugeben:                                                                  |                                          |                            |                      |                         |                                         |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:<br>z.B. Bürgschaften u.a.       | 0,00                                     | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                    | 0,00                                    |

6 Anlagenspiegel – Anlage 3 –

|                                                                  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |           |             |                |                | Abschreibungen |             |                           |               |               |     | Buchwert |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-----------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------|-----|----------|--|
|                                                                  | am                                   | Zugänge    | Abgänge   | Umbuchungen | Abschreibungen | Zuschreibungen | Abgänge        | Umbuchungen | Kumulierte Abschreibungen | am            | am            |     |          |  |
|                                                                  | 31.12.2016                           | 2017       | 2017      | 2017        | 2017           | 2017           | 2017           | 2017        | (auch aus Vorjahren)      | 31.12.2017    | 31.12.2016    | EUR | EUR      |  |
| 1                                                                | EUR                                  | EUR        | EUR       | EUR         | EUR            | EUR            | EUR            | EUR         | EUR                       | EUR           | EUR           | EUR | EUR      |  |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 1.725,39                             | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 339,41         | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 1.357,68                  | 367,71        | 707,12        |     |          |  |
| 2. Sachanlagen                                                   | 89.828.952,10                        | 780.659,42 | 18.647,03 | 0,00        | 3.434.605,68   | 0,00           | 18.646,03      | 0,00        | 15.318.841,57             | 75.272.122,92 | 77.926.070,18 |     |          |  |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.1.1 Grünflächen                                                | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.1.2 Ackerland                                                  | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.1.3 Wald, Forsten                                              | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen                                   | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.2.2 Schulen                                                    | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.2.3 Wohnbauten                                                 | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                        | 89.444.428,00                        | 48.363,46  | 18.388,56 | 513.685,35  | 3.422.418,62   | 0,00           | 18.387,56      | 0,00        | 15.279.956,82             | 74.708.131,43 | 77.568.502,24 |     |          |  |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 758.889,49                           | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 758.889,49    | 758.889,49    |     |          |  |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel                                         | 26.341,63                            | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 975,62         | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 3.902,48                  | 22.439,15     | 23.414,77     |     |          |  |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 88.654.590,50                        | 48.363,46  | 18.388,56 | 513.685,35  | 3.421.271,33   | 0,00           | 18.387,56      | 0,00        | 15.275.367,66             | 73.922.883,09 | 76.782.106,61 |     |          |  |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | 0,00          |     |          |  |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 4.606,38                             | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 171,67         | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 686,68                    | 3.919,70      | 4.091,37      |     |          |  |

|                                                         | Anschaffungs- und Herstellungskosten |            |           |             |                |                | Abschreibungen |             |                           |            |            |            | Buchwert      |               |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-----------|-------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------------------|------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                         | am                                   | Zugänge    | Abgänge   | Umbuchungen | Abschreibungen | Zuschreibungen | Abgänge        | Umbuchungen | Kumulierte Abschreibungen | am         | am         | am         | am            | am            | am            |
|                                                         | 31.12.2016                           | 2017       | 2017      | 2017        | 2017           | 2017           | 2017           | 2017        | (auch aus Vorjahren)      | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 31.12.2017 | 31.12.2017    | 31.12.2016    | 31.12.2016    |
| 1.                                                      | EUR                                  | EUR        | EUR       | EUR         | EUR            | EUR            | EUR            | EUR         | EUR                       | EUR        | EUR        | EUR        | EUR           | EUR           | EUR           |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                    | 1.725,39                             | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 339,41         | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 1.357,68                  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 367,71        | 707,12        | 707,12        |
| 2. Sachanlagen                                          | 89.828.952,10                        | 780.659,42 | 18.647,03 | 0,00        | 3.434.605,68   | 0,00           | 18.646,03      | 0,00        | 15.318.841,57             | 0,00       | 18.646,03  | 0,00       | 75.272.122,92 | 77.926.070,18 | 77.926.070,18 |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                  | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge         | 63.545,44                            | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 6.828,56       | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 23.120,30                 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 40.425,14     | 47.253,70     | 47.253,70     |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 54.168,76                            | 14.506,46  | 258,47    | 0,00        | 5.358,50       | 0,00           | 258,47         | 0,00        | 15.764,45                 | 0,00       | 258,47     | 0,00       | 52.652,30     | 43.504,34     | 43.504,34     |
| 2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau              | 266.809,90                           | 717.789,50 | 0,00      | -513.685,35 | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 470.914,05    | 266.809,90    | 266.809,90    |
| 3. Finanzanlagen                                        | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.1 Anteile an verbundene Unternehmen                   | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.2 Beteiligungen                                       | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.3 Sondervermögen                                      | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                     | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.5 Ausleihungen                                        | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen                         | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.5.2 an Beteiligungen                                  | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.5.3 an Sondervermögen                                 | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen                             | 0,00                                 | 0,00       | 0,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00           | 0,00           | 0,00        | 0,00                      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| 4. Summe des Anlagevermögens                            | 89.830.677,49                        | 780.659,42 | 18.647,03 | 0,00        | 3.434.945,09   | 0,00           | 18.646,03      | 0,00        | 15.320.199,25             | 0,00       | 18.646,03  | 0,00       | 75.272.490,63 | 77.926.777,30 | 77.926.777,30 |

7 Rückstellungsspiegel – Anlage 4 –

Rückstellungsspiegel 31.12.2017

| Bilanzposition                                                                            | Gesamtbetrag<br>01.01.2017<br>EUR | Veränderungen im Haushaltsjahr |                  |                  |                                      | Gesamtbetrag<br>31.12.2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
|                                                                                           |                                   | Inanspruch-<br>nahme<br>EUR    | Zuführung<br>EUR | Auflösung<br>EUR | Korrektur<br>Eröffnungsbilanz<br>EUR |                                   |
|                                                                                           | - 1 -                             | - 2 -                          | - 3 -            | - 4 -            | - 5 -                                | - 6 -                             |
| Rückstellung für örtliche Prüfung                                                         | 6.500,00                          | 6.500,00                       | 7.500,00         | 0,00             | 0,00                                 | 7.500,00                          |
| Rückstellung für nicht genommenen<br>Urlaub/geleistete Überstunden -Beamte-               | 2.783,86                          | 2.783,86                       | 4.699,03         | 0,00             | 0,00                                 | 4.699,03                          |
| Rückstellung für nicht genommenen<br>Urlaub/geleistete Überstunden -tarifl. Beschäftigte- | 51.499,44                         | 51.499,44                      | 54.049,04        | 0,00             | 0,00                                 | 54.049,04                         |
| <b>Gesamt</b>                                                                             | <b>60.783,30</b>                  | <b>60.783,30</b>               | <b>66.248,07</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                          | <b>66.248,07</b>                  |

**8 Ermächtigungsübertragungen – Anlage 5 –**

| Ergebnisplan/Aufwand |        |                                                                         |                                            |                                            |
|----------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Produkt Nr.          | Konto  | Bezeichnung Produktkonto                                                | Als Vormerkung nach 2018 übertragen in EUR | Als Neuen Rest nach 2018 übertragen in EUR |
| - 1 -                | - 2 -  | - 3 -                                                                   | - 4 -                                      | - 5 -                                      |
| 110301               | 524129 | Unterh. u. Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (EB SAB)     | 0,00                                       | 80.000,00                                  |
| 110301               | 524201 | Unterh. u. Bewirtschaftung d. Infrastrukturvermögens d. d. Eigenbetrieb | 0,00                                       | 20.000,00                                  |
| 110301               | 529107 | TV-Inspektion gem. SÜV-Abwasser                                         | 0,00                                       | 6.800,00                                   |
| 110301               | 541202 | Fortbildung einschließlich Reisekosten                                  | 0,00                                       | 1.500,00                                   |
|                      |        | <b>Summe:</b>                                                           | <b>0,00</b>                                | <b>108.300,00</b>                          |

| Finanzplan A/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit |        |                                                                                      |                                            |                                            |
|--------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Produkt Nr.                                                  | Konto  | Bezeichnung Produktkonto                                                             | Als Vormerkung nach 2018 übertragen in EUR | Als Neuen Rest nach 2018 übertragen in EUR |
| - 1 -                                                        | - 2 -  | - 3 -                                                                                | - 4 -                                      | - 5 -                                      |
| 110301                                                       | 701100 | Dienstbezüge Beamte                                                                  | 6.985,87                                   | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 704100 | Beihilfen u. Unterstützungsleistungen für Beschäftigte (Aktive)                      | 1.419,59                                   | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 712100 | Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfänger                               | 28.085,71                                  | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 723803 | Kostenanteil des EB SAB für Sachkosten der Mitarbeiter der städt. Verwaltung         | 30.500,00                                  | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724103 | Steuern und Abgaben                                                                  | 6.313,52                                   | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724106 | Reinigungsmittel, Reinigungskosten                                                   | 1.038,74                                   | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724107 | Wasserverbrauch                                                                      | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724109 | Stromverbrauch                                                                       | 23.272,96                                  | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724110 | Unterhaltung u Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen d. d. EB SBB    | 2.406,15                                   | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724114 | "Abwasserabgabe" für Schmutzwasser                                                   | 40.382,40                                  | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 724129 | Unterh. u. Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen (EB SAB)                  | 49.374,35                                  | 80.000,00                                  |
| 110301                                                       | 724201 | Unterh. u. Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens d. d. Eigenbetrieb             | 0,00                                       | 20.000,00                                  |
| 110301                                                       | 724203 | Unterhaltung der Kanalisation (Infrastrukturvermögen)                                | 730,95                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 725100 | Haltung von Fahrzeugen                                                               | 365,69                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 725502 | Unterh. von Inventar (ohne Wertgrenze) u. Ersatzbesch. (bis 60 EUR) durch den EB SBB | 195,48                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 729107 | TV-Inspektion gem. SÜV-Abwasser                                                      | 15.386,32                                  | 6.800,00                                   |
| 110301                                                       | 741202 | Fortbildung einschließlich Reisekosten                                               | 0,00                                       | 1.500,00                                   |
| 110301                                                       | 742202 | Mieten für Druck- und Kopiergeräte                                                   | 3.104,83                                   | 0,00                                       |
| 010903                                                       | 742900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten               | 333,50                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 743101 | Amtl. Blätter, Zeitschriften und Bücher                                              | 525,00                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 743125 | Fernsprechgebühren                                                                   | 480,08                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 743126 | Portogebühren                                                                        | 2.606,69                                   | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 743127 | Papierbedarf                                                                         | 496,96                                     | 0,00                                       |
| 110301                                                       | 743128 | Drucksachen und sonstiger Bürobedarf                                                 | 288,27                                     | 0,00                                       |
|                                                              |        | <b>Summe:</b>                                                                        | <b>214.293,06</b>                          | <b>108.300,00</b>                          |

| Finanzplan B/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit |        |                                                |                                            |                                            |
|-----------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Produkt Nr.                                         | Konto  | Bezeichnung Produktkonto                       | Als Vormerkung nach 2018 übertragen in EUR | Als Neuen Rest nach 2018 übertragen in EUR |
| - 1 -                                               | - 2 -  | - 3 -                                          | - 4 -                                      | - 5 -                                      |
| 110301                                              | 783200 | Auszahlungen für BuG 60 EUR bis 410 EUR        | 840,34                                     | 0,00                                       |
| 110301                                              | 785206 | Auszahlungen für Abwasserbeseitigungsmaßnahmen | 17.015,61                                  | 736.836,94                                 |
| 110301                                              | 785300 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen         | 5.000,00                                   | 325.000,00                                 |
|                                                     |        | <b>Summe:</b>                                  | <b>22.855,95</b>                           | <b>1.061.836,94</b>                        |

## 9 Lagebericht zum Jahresabschluss 2017

Die Stadt Beckum hat zum 1. Januar 2014 die Stadtentwässerung in die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Städtischer Abwasserbetrieb Beckum“ (im Folgenden als „Eigenbetrieb“ bezeichnet) ausgegliedert.

Der Eigenbetrieb unterhält insgesamt 243 Kilometer Kanalisation und 6300 Kontrollschächte. Das Abwasser für den Stadtteil Beckum wird auf der Kläranlage Beckum und für die Stadtteile Neu-Beckum, Roland und Vellern auf der Kläranlage Neubeckum gereinigt. Zum Kanalnetz gehören noch insgesamt 32 Regenrückhaltebecken (RRB), acht Regenklärbecken (RKB), sechs Regenüberläufe (RÜ), neun Regenüberlaufbecken (RÜB), 14 Regenklärbecken (RKB) und 12 Pumpwerke (PW).

Der Jahresabschluss für den Eigenbetrieb wurde nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) aufgestellt.

Gemäß § 95 Absatz 1 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

### 9.1 Vermögens- und Kapitalstruktur, Schuldenlage

Die Bilanzsumme hat sich zum 31. Dezember 2017 um 2.744.806,79 Euro verringert. Dies ist insbesondere auf die Verringerung des Anlagevermögens zurückzuführen. Den Abschreibungen stehen nicht in gleicher Höhe Investitionen gegenüber.

Das Anlagevermögen mit 75.272.490,63 Euro ist mit 77,51 Prozent aus Sonderposten (13.185.898,42 Euro) und Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (45.552.747,86 Euro) fremdfinanziert.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Gebühren reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund von geringeren Nachzahlungen der Gebührenpflichtigen aus der Abrechnung der Schmutzwassergebühr des Jahres 2017.

Als Privatrechtliche Forderung ist zum 31. Dezember 2017 eine Forderung gegen die Versicherung des Städtischen Abwasserbetriebs Beckum aufgrund des Brandschadens am Blockheizkraftwerk an der Kläranlage Beckum bilanziert.

Sofern der Betriebsausschuss der Empfehlung der Verwaltung folgt und das positive Jahresergebnis nach Ausschüttung der Stammkapitalverzinsung (879.627,85 Euro) der Allgemeinen Rücklage zuführt, beträgt das Eigenkapital am 31. Dezember 2017 8.786.056,25 Euro und damit 11,64 Prozent der Bilanzsumme (Eigenkapitalquote I). Damit kann das Eigenkapital des Städtischen Abwasserbetriebes gestärkt werden.

Die Eigenkapitalquote II errechnet sich aus dem Eigenkapital zuzüglich der Sonderposten für Zuwendungen und der Sonderposten für Beiträge im Verhältnis zur Bilanzsumme und beträgt 28,06 Prozent.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten konnten im Jahr 2017 auch unter Berücksichtigung der erfolgten Neuaufnahme in Höhe von 1.100.000 Euro um 1.246.773,79 Euro reduziert werden. Durch den weiteren Abbau der Investitionskredite sinkt der Fremdfinanzierungsanteil. Die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten konnten um 1.405.165,79 Euro reduziert werden.

Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz aus dem Jahre 2014 konnten die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von 53.045.139,65 Euro um 7.492.391,79 Euro auf 45.552.747,86 Euro reduziert werden. Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung reduzierten sich im Vergleich zur Eröffnungsbilanz von 10.740.000 Euro um 4.397.590,26 Euro auf 6.342.409,74 Euro. Insgesamt konnten die Verbindlichkeiten aus Krediten in den vergangenen vier Jahren um 11.889.982,05 Euro verringert werden.

## **9.2 Ergebnis- und Finanzrechnung**

In der Ergebnisrechnung wird ein um rund 390.000 Euro höheres Ergebnis – als im Rahmen des fortgeschriebenen Ansatzes geplant – ausgewiesen. Grund für die Verbesserung sind die geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, den sonstigen ordentlichen Aufwendungen und die eingesparten Zinsaufwendungen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schließen im Ergebnis mit 7.975.307,41 Euro um rund 76.000 Euro unterhalb des Ansatzes ab. Diese Abweichung ergibt sich aufgrund der durchgeführten Nachkalkulation der Gebührenhaushalte und der notwendigen Einstellung in den Sonderposten. Diese ist bei den Erträgen abzusetzen. Demgegenüber werden in der Finanzrechnung für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten Mehreinzahlungen in Höhe von rund 372.000 Euro gegenüber der Planung ausgewiesen. Die Differenz zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung ergibt sich aufgrund der dargestellten nicht liquiditätswirksamen Veränderung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich und der im Bereich der Finanzrechnung erfassten Nachzahlungen aus der Gebührenabrechnung des Jahres 2016.

Für Sach- und Dienstleistungen wurden mit 1.570.131,29 Euro insgesamt rund 232.000 Euro weniger aufgewendet, als im Rahmen des fortgeschriebenen Ansatzes geplant, da zum einen die Maßnahmen aus personellen Gründen nicht vollständig abgearbeitet werden konnten und zum anderen der Reparaturbedarf nicht in dem geplanten Maß entstanden ist. Beispielsweise wurden für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der baulichen Anlagen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz rund 90.000 Euro weniger verausgabt als vorgesehen. Für die Unterhaltung der Kanalisation, die Reparatur von Kanalanschlüssen und für die Reparatur von Hausanschlussleitungen wurden rund 121.000 Euro weniger aufwandswirksam als im fortgeschriebenen Ansatz zur Verfügung standen. Das Rechnungsergebnis für Strom fiel gegenüber der Planung um rund 54.000 Euro höher aus. Diese Aufwandssteigerung ist insbesondere durch den Ausfall des Blockheizkraftwerkes an der Kläranlage Beckum entstanden.

Die Abschreibungen fielen trotz Sonderabschreibungen in Höhe von 14.402,45 Euro um insgesamt rund 33.000 Euro niedriger aus und führten zu einem Aufwand in Höhe von 3.434.945,09 Euro. Diese Abweichung ergibt sich aufgrund der hinter den Ansätzen zurückbleibenden Investitionstätigkeit.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 53.511,19 Euro und unterschreiten damit den fortgeschriebenen Ansatz um rund 107.000 Euro. Hier ist – begründet mit der unter 9.3 – Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung – erläuterten Verzögerung der Konzeptstudie Kläranlagen und Energieanalysen – ein Minderaufwand von 100.000 Euro entstanden. Korrespondierend mit den Minderaufwendungen entfällt für das Berichtsjahr bei den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen die erwartete anteilige Förderung des Landes in Höhe von 50.000 Euro.

Aufgrund des günstigen Zinsniveaus konnten bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz insgesamt rund 146.000 Euro eingespart werden. Durchgeführte Umschuldungen von Investitionskrediten führten dabei zu Zinseinsparungen in Höhe von rund 129.000 Euro und im Bereich des Zinsaufwandes im Kontokorrentverkehr und für die Kredite zur Liquiditätssicherung konnten Minderaufwendungen von insgesamt rund 17.000 Euro erwirtschaftet werden

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen konnten aufgrund von außerplanmäßigen Erschließungsmaßnahmen durch Investoren, die hohe personelle Kapazitäten gebunden haben und weiterhin binden, nur teilweise oder gar nicht in 2017 begonnen werden. Dies hatte zur Folge, dass lediglich ein Betrag von 1.277.509,20 Euro als Auszahlungen für Baumaßnahmen realisiert werden konnte. Gegenüber den fortgeschriebenen Ansätzen blieben die Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen um rund 2.109.000 Euro zurück.

Die Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit, insbesondere die Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten konnten nicht in geplanter Höhe realisiert werden, hier bleibt das Ergebnis rund 163.000 Euro hinter dem Ansatz zurück. Es ist zu erwarten, dass die Einzahlungen aufgrund von erfolgten Grundstücksverkäufen in Folgejahren realisiert werden.

Die Zins- und Tilgungsleistungen für die Investitionskredite konnten erbracht werden. Ergänzend wurden die Liquiditätskredite reduziert. In der Finanzrechnung ergeben sich positive liquide Mittel in Höhe von 38.301,22 Euro.

### **9.3 Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Da der Geschäftsbetrieb im Rahmen der Gebührenkalkulation nach dem Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen finanziert wird, sind die finanzwirtschaftlichen Risiken überschaubar. Wie im Jahr 2017 konnte auch im Jahr 2018 eine Gebührenerkung vorgenommen werden. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 lässt ein Jahresergebnis nach Verzinsung des Stammkapitals in Höhe von 1.029.250 Euro erwarten. Im Jahr 2019 wird mit einem Ergebnis nach Verzinsung des Stammkapitals in Höhe von 952.750 Euro gerechnet.

Die weitere Reduzierung der Verbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten soll fortgesetzt werden. Insbesondere im Bereich der Liquiditätskredite soll dem Risiko in der Zukunft gegebenenfalls wieder steigender Zinsen durch möglichst weitgehende Tilgung entgegengewirkt

werden. Gleichzeitig wird im Rahmen der Bewirtschaftung der Investitionskredite die Ausnutzung des derzeit günstigen Zinsniveaus - möglichst über die Restlaufzeit der Kredite - angestrebt.

Die hohe Bearbeitungsgeschwindigkeit und das Volumina beziehungsweise die Komplexität der Einzelvorgänge erhöhen das operative Risiko in der Arbeitswelt. Die operativen Risiken aus Betrieb, Organisation, Sicherheit und Personal werden begrenzt durch die stetig erfolgende Betrachtung der Risiken sowie deren Einbeziehung in weitere Planungen. Zudem wurde im Jahr 2016 eine Machbarkeitsstudie erarbeitet, um eine Aussage zur optimalen Nutzung der Ressourcen auf beiden Kläranlagen und zum Stand der Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie treffen zu können. Die Studie diene zur Klärung der Frage, ob im Hinblick auf etwaige zukünftige Änderungen von Grenzwerten und Vorschriften zusätzliche Investitionen erforderlich sind, die in die zukünftigen Wirtschaftspläne aufgenommen werden müssen. Von Interesse ist dabei insbesondere, ob und welche technischen Möglichkeiten es zur Elimination von Mikroschadstoffen gibt. Als Ergebnis der Studie lässt sich festhalten, dass es grundsätzlich technische Möglichkeiten gibt, die im Ablauf der Kläranlagen vorgefundenen Mikroschadstoffe jedenfalls zu reduzieren. Die derzeitigen Anforderungen an die Reinigungsleistungen der Kläranlagen werden auf der Grundlage der gültigen Einleitungserlaubnisse aber vollumfänglich eingehalten. Da weder der inhaltliche noch der zeitliche Rahmen künftiger Anforderungen durch die Gesetzgebung oder die Aufsichtsbehörden konkretisiert sind, ist ein kurzfristiger größerer investiver Handlungsbedarf nicht gegeben. Kleinere Maßnahmen auf unterschwelliger Ebene werden bereits jetzt weiteren zur Optimierung der Reinigungsleistung im Rahmen des laufenden Kläranlagenbetriebes durchgeführt. Mittelfristig ist aber mit höheren Anforderungen zu rechnen, die einen noch nicht zu fassenden Investitionsbedarf nach sich ziehen. Die weitere Entwicklung muss und wird deshalb intensiv verfolgt, so dass rechtzeitig reagiert werden kann.

Die Stadt Beckum ist im Jahr 2016 als eine von bundesweit 22 Kommunen in das Förderprogramm „Masterplan 100 % Klimaschutz“ des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit aufgenommen worden. Im Rahmen des Masterplanprozesses soll das Projekt „Energieautarke Kläranlage“ nach Möglichkeit in Richtung einer „Energie Plus Kläranlage“ weiter konzeptioniert und anschließend sukzessiv umgesetzt werden. Dazu soll nach Erhalt entsprechender Fördergelder im Jahre 2018/2019 unter anderem eine Energieanalyse für die Kläranlagen

Beckum und Neubeckum erstellt werden. Da die beiden Kläranlagen die größten Energieverbraucher der Stadt Beckum sind, handelt es sich um ein Projekt von besonderer Bedeutung, das zahlreiche Handlungsspielräume vermuten lässt. Neben den Maßnahmen zur weiteren Energieeinsparung und Energieeffizienz des Kläranlagenbetriebes stehen dabei auch eine Ausweitung der Stromeigenproduktion mit Hilfe erneuerbarer Energien und deren Nutzung auf dem Prüfprogramm.

Unter Berücksichtigung veränderter Anforderungen und der neuen Einsparungs- und Klimaschutzziele ist es aus Sicht des Eigenbetriebes zwingend erforderlich, eine aktuelle und detaillierte Energieanalyse für die Kläranlagen und die Pumpwerke einschließlich systematischer Energiebilanzierung und Dokumentation von Einsparungs-, Effizienz- und Erneuerbare Energien-Potentialen zu erstellen. Diese Feinanalyse soll auch Variantenbetrachtungen zum Kläranlagenbetrieb einschließen.

Die Risikofrüherkennung des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum und damit insbesondere die Risikoidentifikation, -bewertung sowie die Risikoanalyse und -kommunikation sind an der gegenwärtigen Situation des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum ausgerichtet. Ziel ist es, für den Eigenbetrieb schädliche Entwicklungen frühzeitig zu erkennen, um mit entsprechenden Anpassungen und Maßnahmen gegebenenfalls gegensteuern zu können. Durch die regelmäßige Auswertung der finanzwirtschaftlichen Informationssysteme, beispielsweise der quartalsweisen Zwischenberichte über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Ausführung des Finanzplans, sowie der mehrmals monatlichen Auswertung des Liquiditätsstatus, wird im Rahmen des unterjährigen Risikomanagementprozesses sichergestellt, dass Abweichungen von Planwerten bzw. Risiken frühzeitig erkannt und Maßnahmen zur Gegensteuerung zielgerichtet und koordiniert umgesetzt werden können. Auf technischer Seite wird der Risikoidentifikation und -bewertung insofern Rechnung getragen, dass – basierend auf dem Abwasserbeseitigungskonzept – fortlaufend Eigenuntersuchungen der Kanalisationen und technischen Anlagen durchgeführt werden. An risikobehafteten und strategisch wichtigen Stellen werden zur Risikominimierung darüber hinaus Begutachtungen durch Externe durchgeführt. Dem Betriebsausschuss wird anlassbezogen über die Chancen- und Risikolage des Abwasserbetriebes berichtet.

Die dauerhafte technische Leistungsfähigkeit des Betriebes wird gesichert. Die Anlagen des Städtischen Abwasserbetriebes Beckum werden im Rahmen des genehmigten Abwasserbeseitigungskonzeptes ständig sachgerecht saniert und unterhalten. Die festzustellende Reduzierung des Anlagevermögens aufgrund der Abschreibung der Vermögensgegenstände beeinflusst insofern nicht die technische Leistungsfähigkeit. Sofern Vermögensgegenstände vollständig abgeschrieben sind, bedeutet dies nicht unmittelbar, dass eine weitere Nutzung ausgeschlossen ist und zwingend eine Neuinvestition zu tätigen ist.

#### **9.4 Vorgänge mit besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind**

Besondere Ereignisse haben sich nach dem Abschlussstichtag bis heute nicht ergeben.

Beckum, 18. Mai 2018

gezeichnet  
Dr. Karl-Uwe Strothmann  
Betriebsleitung