

Abwasserwerk
der
Stadt Bergisch Gladbach

L a g e b e r i c h t 2 0 0 6

Inhalt

	Seite
Geschäftsverlauf und Lage des Abwasserwerkes	4
1. Allgemeines	4
2. Feststellungen im Rahmen des § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (§ 25 Abs. 2 EigVO)	4
3. Geschäftsverlauf	4
4. Ertragslage	6
4.1 Ertragsseite	7
4.2. Aufwandsseite	8
4.3 Neutrales Ergebnis	13
5. Vermögens- und Finanzlage	13
5.1 Bilanzstruktur	13
5.2. Änderungen im Anlagevermögen	15
5.3 Eigenkapital	16
5.4 Darlehen	16
5.5 Liquiditätslage	16
6. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind (§ 289 I Nr. 2 HGB)	16
7. Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken (§ 289 Abs. 1 S. 4 HGB)	17

Anlagen

- I Einzelnachweis über die aufgenommenen Darlehen bis zum 31.12.2006 sowie Entwicklung des Zinsaufwandes im Einzelnen
- II Einzelnachweis der empfangenen Ertragszuschüsse
- III Übersicht Jahresabschluss 2006
- IV Kennzahlenvergleich

Geschäftsverlauf und Lage des Abwasserwerkes

1. Allgemeines

Grundlage für die Aufstellung des Lageberichtes bildet § 25 der Eigenbetriebsverordnung NW n. Fassung der Bekanntmachung vom 10. Dezember 2004.

Die nachstehenden Ausführungen zum Geschäftsverlauf und zur Lage (Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage) sind entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit zusammengefasst. Die Angaben zum Geschäftsverlauf beziehen sich auf das Geschäftsjahr 2006 und sind damit rein vergangenheitsbezogen. Die Angaben zur Lage der Einrichtung Abwasserwerk sind dagegen zeitbezogen und kennzeichnen die wirtschaftlichen Verhältnisse der Einrichtung am 31.12.2006.

Die öffentliche Aufgabe der Schmutzwasser- und der Niederschlagswassersammlung-beseitigung bzw. Klärung ist in Form des Eigenbetriebes organisiert worden und kann insoweit stärker nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten geführt werden.

Die Jahresabschlussprüfung 2005 wurde vereinbarungsgemäß um die Prüfung gemäß § 53 HGrG erweitert.

2. Feststellung im Rahmen des § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (§ 25 Abs. 2 EigVO)

Daraus ergaben sich keine Feststellungen, über die zu berichten ist.

3. Geschäftsverlauf

Maßgebenden Einfluss auf die Entwicklung des Betriebes löst die Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben im Investitionssektor und im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) aus.

Die Ausgaben für Investitionen in das Anlagevermögen lagen im Berichtsjahr bei rd. EUR 16,2 Mio., so dass nach Abschreibungen ein Buchwertbestand von rd. EUR 182 Mio. im Betriebsvermögen geführt wird. In den Vorjahren wurden durchschnittlich nur EUR 8,7 Mio. investiert.

Dem Finanzierungssektor ist daher maßgebende Bedeutung beizumessen, weil ein wesentlicher Teil der Investitionen über Darlehen gedeckt wird, deren Zinsaufwand das handelsrechtliche Jahresergebnis belasten. Daher ist aus Sicht der wirtschaftlichen Betriebsführung grundsätzlich eine Stärkung des Eigenkapitals anzustreben.

Die investitionsbedingten Folgekosten (Abschreibungen für den Werteverzehr der Betriebsanlagen sowie der Zinsaufwand für das eingesetzte Fremdkapital) belaufen sich auf 35 % der Umsatzerlöse, davon der Zinsaufwand für Darlehen 12 %. Damit wird deutlich, dass eine wirtschaftliche Betriebsführung nur unter Kontrolle der Verschuldung möglich ist. Dazu trägt eine verstärkte Innenfinanzierung bei, wie sie die Gebührenkalkulation nach dem KAG durch die Ansatzmöglichkeit kalkulatorischer Abschreibungen und Verzinsungen ermöglicht und das Eigenbetriebsrecht fordert.

Die Gewinnabführung an den städtischen Haushalt mindern allerdings in erheblichem Maße die Mittel, die aus Sicht des Betriebes hierzu zur Verfügung stehen.

Der erzielte Jahresgewinn von TEUR 5.908 fällt im Vergleich zum Wirtschaftsplan (TEUR 5.696) leicht höher aus.

Im Folgenden werden wesentliche Abweichungen dargestellt:

	IST	Soll	Ergebnisver- änderung
	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse			
1.1 Gebühren	22.438	22.548	-110
1.2. Straßenentwässerung Stadt	3.390	3.026	+364
1.3 Gebühren Vorjahre	42	0	+42
2. aktivierte Eigenleistung	264	307	-43
3. Sonstige betriebliche Erträge und Zinserträge	599	273	+326
4. Material			
übrige	2.936	3.840	+904
Erhaltungsaufwand	2.418	850	-1.568
5. Personalkosten	4.443	3.935	-508
6. Abschreibung	5.983	6.070	+87
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.712	1.684	-28
8. Zinsaufwand	<u>3.333</u>	<u>4.079</u>	<u>+746</u>
	<u>5.908</u>	<u>5.696</u>	<u>+212</u>

Bei den Umsatzerlösen sind aufgrund verminderter Abwassermengen Rückgänge zum Planansatz festzustellen. Die Erlöse der Straßenentwässerung erhöhten sich aufgrund der gestiegenen Kosten, insbesondere der investitionsbedingten Folgekosten.

Auf der Aufwandsseite bestehen wesentliche Abweichungen gegenüber den geplanten Erhaltungsaufwendungen, da in 2007 geplante Maßnahmen vorgezogen wurden und sich u. a. in der Instandhaltungsrückstellungen niederschlugen.

Die endgültigen Umsatzerlöse 2006 werden frühestens im Februar 2008 feststehen, wenn die mit dem Gebühreneinzug des Schmutzwassers beauftragte Belkaw GmbH die letzten Zahlen im Rahmen des „rollierenden“ Ableseverfahrens abgerechnet hat.

Die mittelfristige Finanzplanung sieht ein Gesamt-Investitionsvolumen in den Jahren von 2007 bis 2010 von EUR 131 Mio. vor (durchschnittlich p.a. EUR 33 Mio.). Die Folgekosten werden bei planmäßiger Durchführung den Betriebsaufwand jährlich durch Abschreibung, Zinsen und Unterhaltung beträchtlich erhöhen und somit erheblich die Gebührenentwicklung der Folgejahre beeinflussen, sowie den städtischen Haushalt durch die steigende Kosten für die Straßenentwässerung,

4. Ertragslage

Betriebswirtschaftliche Ergebnisrechnung

Die folgende Ergebnisrechnung, die aus der Gewinn- und Verlustrechnung verstärkt unter betriebswirtschaftlichen Aspekten entwickelt wurde, verdeutlicht die Ertragslage des Werkes in 2006. Insbesondere durch die Zuordnung zum neutralen Ergebnis ergeben sich in der Darstellung Abweichungen zu den gleichlautenden Positionen der GuV:

Siehe	2006		2005		Veränderung +/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
4.1 Umsatzerlöse	25.827	99,0	26.056	99,3	-229	-1,0
Aktivierte Eigenleistungen	264	1,0	184	0,7	80	43,0
4.1 =betriebliche Gesamtleistung	<u>26.091</u>	<u>100,0</u>	<u>26.240</u>	<u>100,0</u>	<u>-149</u>	<u>-1,0</u>
4.2 Materialaufwand	-5.354	-20,5	-4.714	-18,0	-640	14,0
4.2 Personalaufwand	-3.935	-15,1	-3.805	-14,5	-130	3,0
4.2 Abschreibungen	-5.983	-22,9	-6.298	-24,0	315	-5
4.2 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.627	-6,2	-1.599	-6,1	-28	2,0
4.2 Sonstige Steuern	-4	0,0	-4	0,0	0	0,0
4.1 Betriebsaufwand	<u>-16.903</u>	<u>-64,8</u>	<u>-16.420</u>	<u>-62,6</u>	<u>-483</u>	<u>2,9</u>
4.1 Sonstige betriebliche Erträge	201	0,8	213	0,8	-12	-6
4.2 Betriebsergebnis	9.389	36,1	10.033	38,2	-644	-6
4.2 Finanzergebnis (saldiert)	-3.186	-12,2	-3.378	-12,9	192	-6,0
4.3 Neutrales Ergebnis	<u>-295</u>	<u>-1,1</u>	<u>922</u>	<u>3,5</u>	<u>-1.217</u>	<u><-100</u>
Jahresgewinn	<u>5.908</u>	<u>22,8</u>	<u>7.577</u>	<u>28,8</u>	<u>-1.669</u>	<u>-22,0</u>

Bezüglich der Darstellung einzelner Positionen von Ertrag und Aufwand wird auf die Erläuterungen unter Tz. 4.1, Tz.4.2 und Tz. 4.3 verwiesen.

4.1. Ertragsseite

4.1.1. Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2006		2005		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
4.1.1.1 Entsorgung Schmutzwasser	14.512.369	56,2	15.014.602	57,4	-502.233	-3,4
4.1.1.2 Entsorgung Regenwasser	9.537.289	36,9	9.329.370	35,8	+207.919	+2,2

4.1.1.3	Kostenerstattung Hochwasserschutz und Wasserläufe	510.528	2,0	618.076	2,4	-40.696	-7,4
4.1.1.4	Auflösung Ertragszuschüsse	<u>1.267.279</u>	<u>4,9</u>	<u>1.160.724</u>	<u>4,4</u>	<u>+106.555</u>	<u>0,1</u>
	Umsatzerlöse	<u>25.827.465</u>	<u>100,0</u>	<u>26.055.920</u>	<u>100,0</u>	<u>-228.455</u>	<u>-1,0</u>

Die Schmutzwassergebühren wurden unter Berücksichtigung der von der BELKAW übermittelten Berechnung angesetzt. Davon beruht ein Teilbetrag auf geschätzten Grundlagen, die in 2008 endabgerechnet werden.

Die Schmutzwassergebühr vermindert sich aufgrund der Gebührenanpassung zum 01.01.2006 (minus 3 Cent pro cbm) sowie rückläufiger Mengen.

Die Erlöse aus den Regenwassergebühren sind wegen der Gebührenanpassung (minus 0,01 Cent pro qm auf den 01.01.2006) leicht gesunken obwohl sich die abrechenbare Gesamtfläche vergrößert hat. Dafür erhöhten sich die Erlöse aus der Straßenentwässerung um TEUR 364. Insgesamt stiegen die Regenwassererlöse um TEUR 208.

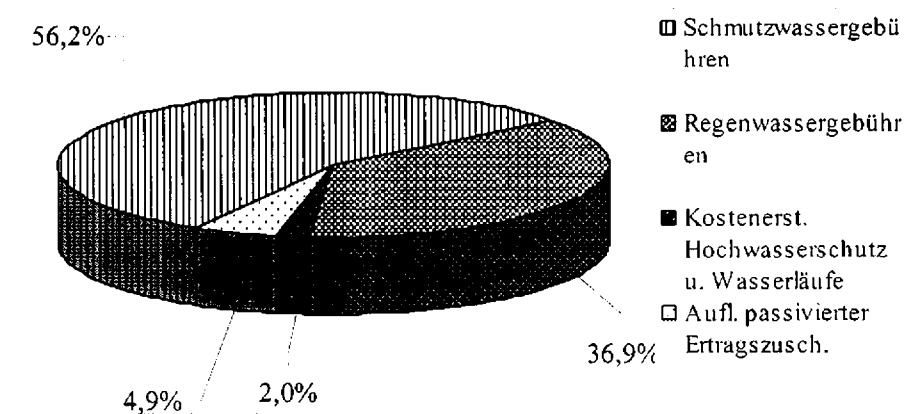


Abbildung 11: Umsatzerlöse

4.1.2 Zusammensetzung der aktivierten Eigenleistungen:

	2006 TEUR	2005 TEUR	Veränderung TEUR
Aktiviert Eigenleistungen auf Zugänge im Anlagevermögen	208	168	40
Bauzeitzinsen	<u>56</u>	<u>16</u>	<u>40</u>
	<u>264</u>	<u>184</u>	<u>80</u>

Der Anstieg resultiert aus den erhöhten Investitionen.

4.1.3 Sonstige betrieblichen Erträge:

	2006 TEUR	2005 TEUR	Veränderung TEUR
a) Betriebsertrag			
aa) Kostenerstattung von anderen Eigenbetrieben/Stadt	47	58	-11
ab) Nutzungsgebühren	<u>121</u>	<u>126</u>	-5
	168	184	-16
b) Geschäftsertrag	<u>33</u>	<u>29</u>	<u>+4</u>
Gesamt:	<u>201</u>	<u>213</u>	<u>-12</u>

4.2 Aufwandsseite

Die **Aufwandsseite insgesamt** entwickelte sich wie folgt:

	2006		2005	
	EUR	%	EUR	%
4.2.1 Materialaufwand	5.353.843	26,7	4.714.210	23,8
4.2.2 Personalaufwand	3.935.372	19,6	3.804.730	19,2
4.2.3 Abschreibungen	5.982.905	29,8	6.298.190	31,8
4.2.4 Sonstige betriebliche Aufwen- dungen (incl. Sonstige Steuern)	1.631.330	8,1	1.602.560	8,1
4.2.5 Zinsen (Finanzergebnis saldiert)	<u>3.185.510</u>	<u>15,8</u>	<u>3.378.241</u>	<u>17,1</u>
	<u>20.088.960</u>	<u>100,0</u>	<u>19.797.931</u>	<u>100,0</u>

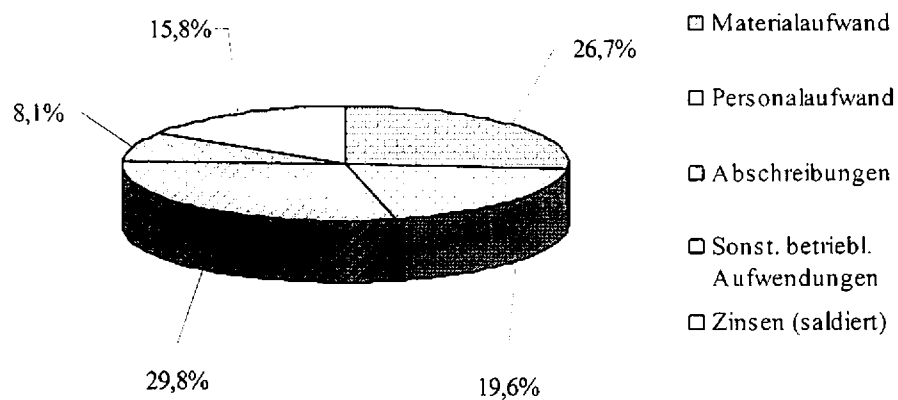


Abbildung 1: Aufwandsseite insgesamt

Zu Tz 4.2.1**Materialaufwand**

	2006		2005	
	EUR	%	EUR	%
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	648.690	12,1	846.286	18,0
Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>4.705.153</u>	<u>87,9</u>	<u>3.867.924</u>	<u>82,0</u>
	<u>5.353.843</u>	<u>100,0</u>	<u>4.714.210</u>	<u>100,0</u>

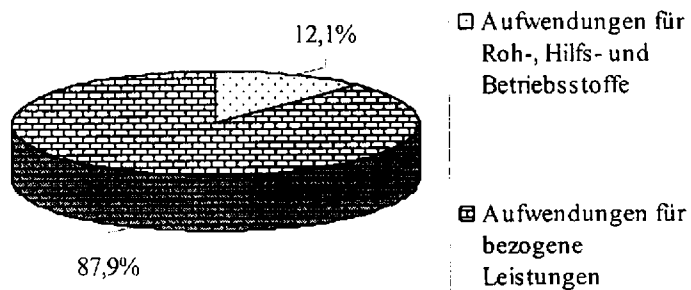


Abbildung 2: Materialaufwand

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe setzen sich wie folgt zusammen:

	2006		2005		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Strom	239.655	36,9	298.759	35,3	-59.104	-19,8
Wasser	44.830	6,9	66.915	7,9	-22.085	-33,0
Gas Klärwerk	8.223	1,3	8.651	1,0	-428	-4,9
Material, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>355.982</u>	<u>54,9</u>	<u>471.961</u>	<u>55,8</u>	<u>-115.979</u>	<u>-24,6</u>
Gesamtaufwendungen	<u>648.690</u>	<u>100,0</u>	<u>846.286</u>	<u>100,0</u>	<u>197.596</u>	<u>-23,3</u>

Die Stromkosten sind durch den Einbau von energiesparenden Belüftungsaggregaten beim Klärwerk gesunken.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2006		2005		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Kanalleitungen	2.228.817	47,4	1.219.919	31,5	1.008.898	-19,8
Klärwerk	402.195	8,5	453.102	11,7	-50.907	-11,2
Pumpwerke	66.442	1,4	216.030	5,6	-149.588	-69,2
Bach- und Wasserläufe	42.081	0,9	64.441	1,7	-22.360	-34,7
Übrige	34.481	0,7	34.332	0,9	+149	+0,4
Abwasserabgabe	468.361	10,0	475.770	12,3	-7.409	-1,6
Verbandsbeiträge	1.065.088	22,6	996.195	25,8	+68.893	+6,9
Schlammabfuhr	324.710	6,9	324.195	8,4	+514	+0,2
Deponiekosten für Rechen- und Sandfangabfälle	59.196	1,3	62.563	1,6	-3.367	-5,4
Kostenerstattung für Leistungen der Eigenbetriebe	11.144	0,2	12.197	0,3	-1.053	-8,6
Überwachung Indirekteinleiter	<u>2.642</u>	<u>0,1</u>	<u>9.180</u>	<u>0,2</u>	<u>-6.542</u>	<u>-71,2</u>
	<u>4.705.153</u>	<u>100,0</u>	<u>3.867.924</u>	<u>100,0</u>	<u>837.226</u>	<u>-1,3</u>

Die Aufwendungen sind saldiert um EUR 837.226 gestiegen, da insbesondere der Unterhaltungsaufwand für die Kanäle aufgrund gesetzlicher Sanierungsvorgaben (SÜV Kan) um EUR 1.008.898 gestiegen ist u.a.durch die Bildung von Rückstellung für notwendige Instandhaltungskosten.

zu Tz 4.2.2

Der **Personalaufwand** stellt sich wie folgt da:

	2006		2005	
	EUR	%	EUR	%
Löhne	1.623.697	41,0	1.659.816	43,6
Gehälter	1.233.803	31,2	1.075.749	28,2
Besoldung	133.828	3,4	106.761	2,8
Personalnebenkosten	21.386	0,5	16.748	0,4
Veränderungen Altersteilzeitrückstellung				
Veränderung Urlaubs-/Überstundenrückst.	-24.900		10.100	0,5
Soziale Abgaben und Aufwendungen	<u>947.558</u>	<u>23,9</u>	<u>935.557</u>	<u>24,5</u>
Insgesamt	<u>3.935.372</u>	<u>100,0</u>	<u>3.804.731</u>	<u>100,0</u>

zu Tz. 4.2.3

Abschreibungsaufwand

	2006	2005	Veränderungen
	TEUR	TEUR	TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	229	209	+20
Bauwerke	1.058	992	+66
Kanalleitungen	2.948	3.191	-243
Technische Einrichtungen	1.523	1.696	-173
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>225</u>	<u>210</u>	<u>+ 15</u>
	<u>5.983</u>	<u>6.298</u>	<u>- 315</u>

Die Abschreibungen ergeben sich aus den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (siehe Anlage III) und vermindern sich aufgrund ausgelaufener AfA. Die erhöhten Investitionen wurden zeitanteilig verrechnet.

Zu Tz 4.2.4

Die sonstigen **betrieblichen Aufwendungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	2006		2005	
	EUR	%	EUR	%
4.2.4.1 Betriebskosten	319.736	19,6	306.729	19,2
4.2.4.2 Geschäftskosten	1.307.674	80,2	1.292.143	80,6
4.2.4.3 Sonstige Steuern	<u>3.921</u>	<u>0,2</u>	<u>3.687</u>	<u>0,2</u>
4.2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen (incl. Sonstige Steuern)	<u>1.631.331</u>	<u>100,0</u>	<u>1.602.559</u>	<u>100,0</u>

Zu 4.2.4.1

Die Betriebskosten stellen sich wie folgt dar:

	2006		2005		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Kraftfahrzeugbetriebskosten	155.390	48,6	146.703	47,8	+8.687	+5,9
Betriebsversicherungen	73.952	23,1	70.307	22,9	+3.645	5,2
Reinigungskosten	35.541	11,1	36.513	11,9	-972	-2,7
Schutzkleidung	48.122	15,1	47.851	15,6	+271	0,6
Werkzeuge, Kleingeräte	5.113	1,6	4.004	1,3	+1.109	27,7
Sonstiger betrieblicher Aufwand	<u>1.618</u>	<u>0,5</u>	<u>1.351</u>	<u>0,5</u>	<u>+267</u>	<u>19,8</u>
	<u>319.736</u>	<u>100,0</u>	<u>306.729</u>	<u>100,0</u>	<u>+13.007</u>	<u>4,2</u>

Zu 4.2.4.2

Die Geschäftskosten setzen sich wie folgt zusammen:

	2006		2005		Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Gebühreneinzug Belkaw	237.563	18,2	235.359	18,2	+2.204	0,9
Verwaltungskostenumlage Stadt	580.647	44,4	618.492	47,9	-37.845	6,1
Anteilige Raumkosten Rathaus	74.859	5,7	74.859	5,8	0	0,0
Versicherungen	30.000	2,3	30.000	2,3	0	0,0
Mietleasing	35.655	2,7	54.639	4,2	-18.983	-34,7
Sonstige	<u>348.950</u>	<u>26,7</u>	<u>278.794</u>	<u>21,6</u>	<u>70.156</u>	<u>25,2</u>
	<u>1.307.674</u>	<u>100,0</u>	<u>1.292.143</u>	<u>100,0</u>	<u>15.532</u>	<u>1,2</u>

Zu Tz. 4.2.5

Zinsen (Finanzergebnis saldiert)

	2006	2005	Veränderungen
	TEUR	TEUR	TEUR
Zinsaufwand entstand für			
Darlehen (Fremde)	3.167	3.239	-72
Kassenkredite	6	1	+5
Trägerdarlehen	<u>160</u>	<u>151</u>	<u>+9</u>
	3.333	3.391	-58
abzüglich Zinsertrag allgemein	<u>147</u>	<u>13</u>	<u>-136</u>
	<u>3.186</u>	<u>3.378</u>	<u>-192</u>

Bezüglich der Zinsaufwendungen für die **Fremddarlehen** wird auf die Anlage I hingewiesen. Der Zinsaufwand der Darlehen bei Kreditinstituten ist um TEUR 72 gesunken, da zum Zeitpunkt der Darlehensneuaufnahme günstige Konditionen bestanden. Die Netto-Neuverschuldung erhöht sich um TEUR 2.215.

Der Zinsertrag beinhaltet im wesentlichen Beträge aus Doppelswapgeschäften zwecks Absicherung der günstigen Darlehenszinsen.

4.3 Neutrales Ergebnis

	2006	2005	Veränderung
Ertragsseite	EUR	EUR	EUR
Versicherungserstattungen	33.988	12.841	+21.147
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	66.724	43.092	+23.632
Erträge aus Anlagenabgängen	80	80.904	-80.824
Auflösung Einzelwertberichtigung und Pauschalwertberichtigung	0	55.000	-55.000
Endabrechnung BAB 2004/2005	49.204	0	+49.204
Periodenfremde Umsatzerlöse	107.772	812.201	-704.429
übrige	<u>34.941</u>	<u>214.016</u>	<u>-179.075</u>
	292.709	1.218.054	-925.345
Aufwandsseite			
Schadensfälle	-34.512	-13.608	-20.904
Einstellung in die Pauschalwertberichtigung	-1.355	0	-1.355
Pensionsrückstellung	-507.601	0	-507.601
Abgang Anlagevermögen	-3.163	-251.709	+248.546
Periodenfremde Aufwendungen	-41.201	-30.099	-11.102
Sonstige	<u>-460</u>	<u>-574</u>	<u>+114</u>
	<u>-588.292</u>	<u>-295.990</u>	<u>-292.302</u>
Ergebnis (saldiert):			
Ertrag / Aufwand	<u>-295.583</u>	<u>+922.064</u>	<u>-1.217.647</u>

5. Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage, abgeleitet von der Bilanz, stellt sich zusammenfassend und im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

5.1 Bilanzstruktur

Aktiva

	31.12.2006		31.12.2005		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Vermögenswerte, langfristig						
immaterielle Vermögensgegenstände	7.686	4,1	7.382	4,1	304	4,1
Sachanlagen	174.707	92,4	164.805	91,3	9.902	6,0
Finanzanlagen	4	0,0	5	0,0	-1	-20,0
Forderungen	<u>68</u>	<u>0,1</u>	<u>386</u>	<u>0,2</u>	<u>-318</u>	<u>-82,4</u>
	182.465	96,6	172.578	95,6	9.887	5,8

Vermögenswerte, kurzfristig

Vorräte	225	0,1	167	0,1	58	34,7
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.037	0,5	1.216	0,7	-179	-14,7
Forderungen an Stadt/andere Eigenbetriebe	5.211	2,8	6.297	3,5	-1.086	-17,2
Sonstige Vermögensgegenstände	169	0,1	154	0,1	15	9,7
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>10</u>	<u>0,0</u>	<u>10</u>	<u>0,0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kurzfristig gebundene Vermögenswerte	<u>6.652</u>	<u>3,4</u>	<u>7.844</u>	<u>4,4</u>	<u>-1.192</u>	<u>-15,2</u>
Betriebsvermögen	<u>189.117</u>	<u>100,0</u>	<u>180.422</u>	<u>100,0</u>	<u>8.695</u>	<u>4,8</u>

Passiva

	31.12.2006		31.12.2005		Veränderung +/-	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Stammkapital	0		0			
Allgemeine Rücklage	26.815	14,2	24.882	13,8	1.908	7,7
Zweckgebundene Rücklage	19.802	10,5	19.802	11,0	0	0,0
Jahresgewinn	5.908	3,1	7.577	4,2	-1.669	-22,0
Geplante Gewinnabführung	<u>-3.907</u>	<u>-2,1</u>	<u>-5.723</u>	<u>-3,2</u>	<u>1.816</u>	<u>-31,7</u>
Ertragszuschüsse	<u>49.175</u>	<u>26,0</u>	<u>49.770</u>	<u>27,6</u>	<u>-595</u>	<u>-1,2</u>
wirtschaftliches Eigenkapital	<u>97.793</u>	<u>51,7</u>	<u>96.308</u>	<u>53,4</u>	<u>1.485</u>	<u>1,5</u>
Pensionsrückstellungen	616	0,3	59	0,0	557	>100,0
Langfristige Sonstige Rückstellungen u. Verbindlichkeiten						
weg. Beihilfe	180	0,1	204	0,1	-24	-11,8
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	67.062	35,5	64.985	36,0	2.077	3,2
gegenüber der Stadt	<u>2.854</u>	<u>1,5</u>	<u>2.212</u>	<u>1,2</u>	<u>642</u>	<u>29,0</u>
langfristiges Fremdkapital	<u>70.712</u>	<u>37,4</u>	<u>67.460</u>	<u>37,3</u>	<u>3.252</u>	<u>4,8</u>
Kurzfristige Sonstige Rückstellungen	7.965	4,2	4.294	2,4	3.671	85,5
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.829	1,5	2.691	1,5	138	5,1
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.000	1,6	1.455	0,8	1.545	>100,0
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/anderen Eigenbetrieben, Verbindlichkeit gegenüber der Stadt wegen Gewinnabführung	2.901	1,5	2.272	1,3	629	27,7
	3.907	2,1	5.723	3,2	-1.816	-31,7
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	10	0,0	219	0,1	-209	-95,4
kurzfristiges Fremdkapital	<u>20.612</u>	<u>10,9</u>	<u>16.654</u>	<u>9,3</u>	<u>3.958</u>	<u>-23,8</u>
Betriebskapital	<u>189.117</u>	<u>100,0</u>	<u>180.422</u>	<u>100,0</u>	<u>8.695</u>	<u>4,8</u>

5.2 Änderungen im Anlagevermögen

Im Berichtsjahr veränderten sich die Restbuchwerte des Anlagevermögens wie folgt:

	31.12.2006 TEUR	31.12.2005 TEUR	Veränderungen TEUR
5.2.1 Immaterielle Werte	<u>7.686</u>	<u>7.382</u>	<u>+304</u>
5.2.2 Änderung des Anlagevermögens			
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.971	2.972	-1
Bauwerke	<u>25.979</u>	<u>25.971</u>	<u>+8</u>
	28.950	28.943	-7
5.2.3 Anlagen			
Kanalleitungen und Vorfluter	130.310	124.381	+5.929
Technische Einrichtungen	8.825	6.963	+1.862
Betriebs- und Geschäftsausstattung	743	934	-191
Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>5.879</u>	<u>3.584</u>	<u>+2.295</u>
	153.443	143.244	+10.199
5.2.4 Finanzanlagen	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>-1</u>
insgesamt	<u>182.397</u>	<u>172.192</u>	<u>+10.205</u>

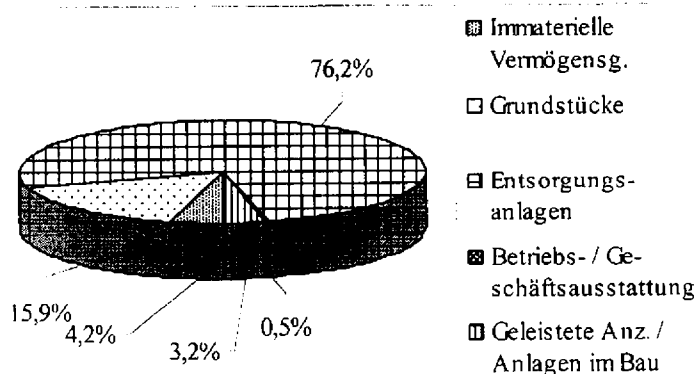


Abbildung 3: Anlagevermögen ohne Finanzanlagen

Der absolute Anstieg bei dem Anlagevermögen von TEUR 10.205 resultiert aus:

	TEUR
Neuinvestitionen	16.199
Abschreibungen und Abgänge	<u>-5.994</u>
	10.205

Die Investitionen entwickelten sich wie folgt:

2003	9.877
2004	9.585
2005	6.780
2006	16.199

5.3 Darlehen: Anlage I

5.4 Liquiditätslage

Die Gegenüberstellung des kurzfristigen Vermögens und der gleichfristigen Verbindlichkeiten führt zu folgendem Ergebnis:

	31.12.2006	31.12.2005
	TEUR	TEUR
Kurzfristige Vermögenswerte	6.652	7.844
./. kurzfristiges Fremdkapital	<u>-20.612</u>	<u>-16.654</u>
= Unterdeckung	<u>-13.960</u>	<u>-8.810</u>

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind (§ 289 Abs. 1 Nr.2 HGB)

Vorgänge, über die zu berichten wäre, sind nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2006 nicht eingetreten.

7. Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken (§ 289 Abs. 1 S. 4 HGB)

7.1 Risiken

Risiken bestehen insbesondere in den nicht exakt vorhersehbaren Absatzmengen, die die Ertragsrechnung wesentlich beeinträchtigen können und ferner vordringlichen Maßnahmen im Unterhaltungsbereich, die aufgrund der abgeschlossenen Rohrnetzzustandsanalyse durchzuführen sind und infolge ihrer Beschaffenheit nicht vermögenswirksam erfasst werden können. Diese Risiken sind allerdings durch die

Regelungen des § 6 Abs. 2 KAG hinsichtlich des Vortrags der Unterdeckungen beherrschbar. Weiterhin kann durch die Zustandserfassung (aufwendige Auswertungsverfahren) des Entsorgungsnetzes nicht ausgeschlossen werden, dass außerplanmäßige Abschreibungen auf solche Anlagen, deren Beschaffenheit nicht mehr den gesetzlichen Bestimmungen bzw. der Aufrechterhaltung einer ordnungsgemäßen Entsorgung der Abwässer entsprechen, unumgänglich sind.

Im Übrigen wird auf die nachhaltig hohe Investitionstätigkeit (z.B. bauliche- und hydraulische Sanierung, Regenwasserrückhaltung und -klärung) hingewiesen. Die Folgekosten der zu aktivierenden Sanierungsmaßnahmen sowie der Investitionstätigkeit in der Regenwasserhaltung und -klärung werden sich in stetig steigenden Abwassergebühren niederschlagen, weiterhin wird der von dem städtischen Haushalt zu tragende Anteil für die Entwässerung öffentlicher Straßen und Plätze massiv steigen. Diese Ausgaben sind für die Stadt aufgrund der Vorgaben des HSK langfristig nicht zu finanzieren, so dass für das Werk ein Ausfallrisiko bestehen wird.

7.2 Chancen

Das Werk geht weiterhin davon aus, die Abwasserbeseitigung in einer kostengünstigen Form zu erledigen. Die Gebühren des Werkes liegen im Mittelfeld der Umlandsgemeinden.

7.3 Die voraussichtliche Entwicklung

Für 2007 werden Umsätze in gleicher Höhe erwartet. Die geplanten Kosten sind weitgehend stabil.

Die Höhe des Gewinns 2007 wird i. W. durch den Ansatz der kalkulatorischen Abschreibungsmethode auf Basis des Wiederbeschaffungszeitwertes sowie durch den Ansatz kalkulatorischer Zinsen in Höhe von 7% für das betriebsnotwendige Kapital (nach Berücksichtigung des Abzugskapitals) beeinflusst sein. Dies erfolgte in Beachtung der aktuellen Rechtsprechung, so dass hierdurch bedingt ein geringerer handelsrechtlicher Gewinn erzielt wurde.

Gemäß den Beschlüssen zum Haushaltssicherungskonzept wird eine anteilige Abführung des Handelsbilanzgewinns an den städtischen Haushalt vorgenommen. Hierdurch wird einerseits aus gesamtstädtischer Sicht für diesen ein Konsolidierungsbeitrag geleistet, andererseits aus Sicht der Einrichtung der Innenfinanzierungsbeitrag geschmälert.

Bergisch Gladbach im Oktober 2007



Stephan Schmickler
Stadtbaurat

Konto-Nr.	Datum der Darlehens- aufnahme	Zinssatz	Tilgung	ursprüngliches Darlehen	Nehaufnahmen	Umschuldung	Tilgung	Tilgung kumuliert bis 2006	Darlehens- stand 31.12.2006	Zinsen
		%		€	€	€	€	€	€	€
6013000266 KSK 3ab/82	01.01.1992	5,45 ab 01.06.00	2 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	415.088,71			33.315,20	344.734,69	70.384,02	5.202,70
6013001016 KSK	01.01.1992	4,85	2 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	1.773.781,02			1.773.781,02	1.773.781,02	0,00	
60130000279 KSK III/84	01.01.1992	3,67	2 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	1.122.264,11			98.395,32	1.122.264,11	0,00	2.686,14
6013000295282 KSK I/85	01.01.1992	5,49	2 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	965.981,00			110.077,92	618.810,90	347.170,10	23.612,56
6013000350 KSK I/87	13.02.2002	4,88	7,93689 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	1.742.504,05			170.357,47	785.200,99	957.303,06	114.838,51
60130009762 KSK V/86	08.12.1992	5,250	1,44 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	3.153.345,80			107.540,81	1.046.949,47	2.106.396,33	52.976,53
6013000318 KSK III/88	01.01.1992	4,39	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	949.984,09			22.606,03	252.307,81	697.676,28	31.374,99
3815153 KKW I/88	01.01.1992	4,65	€ 5.317,44 p. a.	105.632,90			5.317,44	98.372,58	7.260,32	523,06
6003002465 KSK IV/88	01.01.1992	4,66	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	2.136.177,48			48.851,95	625.687,50	1.509.479,98	72.055,69
6003002986 KSK IV/89	01.01.1992	4,66	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	2.896.979,80			63.639,16	791.890,40	2.105.089,40	100.329,90
6004024817 KSK IV/90	01.01.1992	0,75	€ 30.882,02 p. a.	708.139,25			30.882,02	416.907,35	291.231,90	2.357,95
6003003257 KSK V/90	01.01.1992	5,70 seit 01.07.2000	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	3.516.409,91			91.475,08	1.006.539,24	2.509.870,67	146.991,50
6013000321 KSK IX/90	01.01.1992	5,345 seit 01.01.2001	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	1.996.917,72			46.223,46	477.438,32	1.519.479,40	83.077,30
6013000334 KSK I/91	01.01.1992	5,12	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	746.369,95			15.675,25	168.597,54	577.772,41	30.186,41
6003003875 KSK I/91	01.01.1992	5,23	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	4.985.095,84			109.272,41	1.218.472,15	3.766.623,69	201.298,07
3104003615 WestLB III/92	22.12.1992	6,00	€ 7.362,60 p. a.	220.878,09			117.801,66	220.878,09	0,00	7.068,10
6013000172 KSK I/92	09.03.1992	4,66	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	4.090.335,05			81.242,78	927.158,04	3.163.176,21	150.254,34
6013000466 KSK I/92	03.07.1992	5,89	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	2.840.737,69			63.202,34	559.134,06	2.181.603,63	126.843,02
6013000936 KSK I/93	11.02.1993	4,59	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	4.090.335,05			88.149,54	858.438,89	3.230.886,36	151.344,16
60130001304 KSK I/93	15.07.1993	5,49	1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	4.090.335,05			91.548,00	865.934,27	3.224.400,78	180.806,10
3104004407 WestLB V/93	09.11.1993	5,00	€ 85.217,02 p. a.	2.556.499,41			85.217,02	1.107.821,25	1.448.638,16	76.692,76
3104003607 WestLB I/94	18.05.1994	5,00	€ 85.217,02 p. a.	2.556.499,41			85.217,02	1.107.821,25	1.448.638,16	76.692,76
3104005222 WestLB I/94	19.07.1994	5,00	€ 73.932,81 p. a.	1.429.572,09			73.932,81	961.126,50	1.256.857,68	66.539,52
3104005214 WestLB III/94	16.08.1994	5,00	€ 47.652,40 p. a.	47.652,40			47.652,40	618.481,22	810.090,87	42.887,16
3104006592 WestLB I/95	16.06.1995	5,00	€ 4.432,90 p. a.	132.935,89			4.432,90	53.194,81	78.741,08	4.208,70
3104007038 WestLB I/95	19.07.1995	5,00	€ 74.991,18 p. a.	2.259.910,11			74.991,18	910.118,89	1.348.790,12	71.238,07
3104013929 WestLB 01/96	15.02.1996	5,25	€ 2.592,25 p. a.	77.716,37			2.592,25	28.514,75	48.201,62	2.719,18
3104014307 WestLB 02/96	15.02.1996	5,25	€ 2.372,39 p. a.	71.069,57			2.372,39	26.096,31	44.873,26	2.485,65
3104014281 WestLB 03/96	15.02.1996	5,25	€ 1.671,92 p. a.	50.106,50			1.671,92	18.391,14	31.715,46	1.752,84
3104014687 WestLB 04/96	15.02.1996	5,25	€ 9.183,82 p. a.	322.185,01			9.183,82	103.940,50	218.224,51	11.938,94
3104015411 WestLB 05/96	15.02.1996	5,00	€ 3.701,75 p. a.	110.950,34			3.701,75	40.719,27	70.231,07	3.696,64
3104015700 WestLB 06/96	15.02.1996	5,00	€ 7.822,77 p. a.	234.582,97			7.822,77	86.050,44	148.632,53	7.822,77
3104014679 WestLB 07/96	15.02.1996	5,25	€ 16.054,57 p. a.	481.838,95			16.054,57	178.600,24	305.036,71	16.857,29
3104014687 WestLB 08/96	15.02.1996	5,25	€ 8.554,94 p. a.	326.971,16			8.554,94	98.505,52	228.465,64	12.443,58
3104014695 WestLB 09/96	15.02.1996	5,25	€ 3.193,53 p. a.	129.305,72			3.193,53	39.089,87	90.235,85	4.905,04
3104014703 WestLB 10/96	15.02.1996	5,25	€ 2.183,22 p. a.	65.445,36			2.183,22	24.015,40	41.429,96	2.289,69
3104014711 WestLB 11/96	15.02.1996	5,25	€ 26.382,66 p. a.	791.479,83			26.382,66	290.209,26	501.270,57	27.701,79
3104014844 WestLB 12/96	15.02.1996	5,00	€ 7.420,89 p. a.	232.331,03			7.420,89	82.236,18	150.094,85	7.875,79
3104014653 WestLB 13/96	12.04.1996	5,25	€ 3.599,49 p. a.	107.882,59			3.599,49	39.594,42	68.288,17	3.774,10
3104014901 WestLB 14/96	12.04.1996	5,00	€ 1.942,91 p. a.	94.282,22			1.942,91	23.621,69	70.660,53	3.630,17
3104014620 WestLB 15/96	12.04.1996	5,25	€ 3.221,98 p. a.	96.634,17			3.221,14	35.432,54	61.201,63	3.382,20
3104014638 WestLB 16/96	15.02.1996	5,25	€ 5.246,37 p. a.	180.843,94			5.246,37	59.192,06	121.661,88	6.662,68
Übertrag:				57.074.107,48			1.872.161,79	20.213.232,63	38.860.874,85	1.942.026,35

Konto-Nr.	Datum der Darlehensaufnahme	Zinssatz	Tilgung	ursprüngliches Darlehen	Neuaufnahmen	Umschuldung	Tilgung	Tilgung kumuliert bis 2006	Darlehensstand 31.12.2006	Zinsen 2006
		%		€	€	€	€	€	€	€
Übertrag:				57.074.107,48			1.872.161,79	20.213.232,63	36.860.874,85	1.942.026,35
3104016807 WestLB 17/96	26.09.1996 4,75		€ 5.184,50 p. a.	155.432,73			5.184,50	51.845,00	103.587,73	5.166,68
3104016971 WestLB 18/96	26.09.1996 4,75		€ 1.707,71 p. a.	115.129,19			1.707,71	17.077,13	34.032,06	1.698,59
3104014489 WestLB 19/96	15.10.1996 5,25		Tilgung z. Zt. ausgesetzt	115.142,93			0,00	25.441,87	89.701,05	4.709,31
3104014893 WestLB 21/96	30.09.1996 5,00		€ 6.317,01 p. a.	215.617,75			6.317,01	72.335,01	141.282,74	7.379,99
3104014877 WestLB 22/96	11.10.1997 5,00		€ 7.178,54 p. a.	215.253,88			7.178,54	78.963,93	136.289,95	7.173,42
3104014868 WestLB 23/96	24.10.1996 5,00		€ 19.040,51 p. a.	571.113,03			19.040,51	209.445,61	381.667,42	19.035,40
3104015726 WestLB 24/96	26.11.1996 5,00		€ 10.910,97 p. a.	327.226,80			10.910,97	126.020,66	207.206,14	10.905,86
6013005588 KSK	21.11.1997 5,48		1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	1.533.875,64				1.533.875,64	0,00	
3104014239 WestLB 01/97	22.01.1997 5,25		€ 2.952,71 p. a.	222.236,58			2.952,71	54.759,36	167.489,22	8.948,73
3104017045 WestLB 02/97	15.04.1997 4,75		€ 21.898,63 p. a.	664.679,45			21.898,63	228.788,17	437.911,28	21.840,97
3104016799 WestLB 03/97	06.11.1997 4,75		€ 1.774,18 p. a.	54.708,23			1.774,18	19.311,48	35.396,75	1.765,62
3104018738 WestLB 04/97	03.12.1997 4,00		€ 7.076,28 p. a.	316.489,67			7.076,28	75.957,52	240.532,15	9.904,34
3104018746 WestLB 01/98	04.06.1998 4,00		€ 3.906,27 p. a.	117.085,84			3.906,27	35.156,43	81.929,41	3.433,43
1930283 KfW I/98	11.12.1998 3,70		ab 2004	197.889,96			7.914,80	23.744,40	174.125,56	6.662,28
6013008927 KSK I/99	01.02.1999 4,25		1 % zzgl. ersparter Zinsen	3.879.043,17			49.219,76	353.028,39	3.226.014,78	138.680,00
2886470 KfW I/99	23.07.1999 4,55		ab 2005	241.329,77			24.899,70	149.912,42	1.639.609,16	89.887,58
6013007719 KSK I/99	1999 5,42		1 % zzgl. ersparter Zinsen	1.789.521,58			178.932,16	1.525.665,11	538.856,47	36.036,49
601.300.8323 KSK II/00	2000 5,37		€ 178.952,16 p. a.	1.789.521,58			32.743,36	184.393,38	1.595.128,20	93.786,56
601.300.8310 KSK IV/00	2000 5,79		1,3 % zzgl. ersparter Zinsen	1.789.521,58			1.063,48	2.126,97	24.460,22	1.237,63
9680226 KfW I/00	2000 4,90		ab 2005	26.587,18			2.904,14	4.356,21	68.247,24	3.662,12
7274391 KfW I/00	2000 5,20		ab 2005	72.803,45			1.165,74	1.748,61	27.395,03	1.413,47
5229824 KfW VI/00	2000 5,00		ab 2005	281.210,53			11.248,42	11.248,42	269.962,11	7.238,36
3109949689 WestLB 05/00	2000 2,60		ab 2006	36.301,72			1.452,06	1.452,06	34.849,66	934,40
3109949804 WestLB 06/00	2000 2,60		ab 2006	102.258,38			2.045,17	2.045,17	100.213,21	2.045,16
3110037250 WestLB 01/01	2001 2,00		ab 2006	141.627,85			2.791,65	4.836,82	136.791,03	2.791,66
3110037227 WestLB 03/01	2001 2,00		ab 2006	457.094,94			9.141,90	447.953,04	9.141,90	
3110037219 WestLB 04/01	2001 2,00		ab 2006	57.264,69			1.145,29	1.145,29	56.119,40	1.145,30
3110037318 WestLB 05/01	2001 2,00		ab 2006	373.243,07			7.464,86	7.464,86	365.778,21	7.464,86
3110037193 WestLB 06/01	2001 2,00		ab 2006	56.242,11			1.124,84	1.124,84	55.117,27	1.124,84
3110037276 WestLB 07/01	2001 2,00		ab 2006	62.880,90			1.206,65	3.763,11	59.125,79	1.206,64
3110105941 WestLB 09/01	2001 2,05		ab 2007	165.658,57			0,00	0,00	165.658,57	3.396,00
2709689120 Comm.B 08/01	2001 4,94		1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen	2.300.813,46			28.728,94	158.436,11	2.142.377,35	106.939,38
8672538 KfW XI/01	2001 4,55		ab 2006	127.822,97			2.556,46	2.556,46	125.266,51	5.943,76
8361195 KfW XI/01	2001 4,40		€ 1.236,30 p. a.	37.068,66			1.236,30	6.181,50	30.887,16	1.389,84
3110390485 WestLB 05/02	2002 1,55		ab 2008	92.750,00			0,00	0,00	92.750,00	1.437,62
6013010162 KSK 04/02	2002 5,13		1 % zzgl. ersparter Zinsen	2.000.000,00			24.254,65	101.204,51	1.898.795,49	96.345,35
3932372 KfW II/02	2002 4,55		€ 4.976,92 p. a.	149.297,23			4.376,92	24.804,60	124.412,63	5.830,61
5390514 KfW III/02	2002 4,55		€ 4.125,10 p. a.	123.732,64			4.125,10	20.625,50	103.107,14	4.832,14
5298239 KfW III/02	2002 4,55		€ 2.062,56 p. a.	60.843,73			2.062,56	9.281,52	51.562,21	2.416,46
7056208 KfW 06/02	2002 4,30		€ 568,00 p. a.	362.000,00			568,00	2.272,00	14.728,00	651,62
8739011 KfW 07/02	2002 4,30		€ 12.068,00 p. a.	362.000,00			12.068,00	48.272,00	313.728,00	13.879,49
8407217 KfW 08/02	2002 4,30		€ 834,00 p. a.	25.000,00			834,00	3.336,00	21.664,00	958,45
9776106 KfW 09/02	2002 4,01		€ 36.306,00 p. a. ab 2. HJ 2003	31.000,00			36.306,00	127.071,00	943.929,00	38.912,38
4304863 KfW 10/02	2002 4,30		€ 1.052,00 p. a. ab 2. HJ 2003	1.000,00			1.052,00	3.682,00	27.318,00	1.202,61
9754877 KfW 11/02	2002 4,30		€ 1.174,00 p. a. ab 2. HJ 2003	34.000,00			1.174,00	4.109,00	29.891,00	1.323,18
Übertrag:				79.313.382,55			2.427.289,21	25.294.433,59	54.018.948,96	2.746.134,70

Konto-Nr.	Datum der Darlehens- aufnahme	Zinssatz	Tilgung	ursprüngliches Darlehen	Neuaufnahmen	Umschuldung	Tilgung	Tilgung kumuliert bis 2006	Darlehens- stand 31.12.2006	Zinsen
		%		€	€	€	€	€	€	€
Übertrag				79.313.382,55			2.427.289,21	25.294.433,59	54.018.948,96	2.746.134,70
2730020049 NordLB 0103	2003 4,105		1 % p. A. zzgl. Ersparter Zinsen	4.000.000,00			45.649,51	171.978,14	3.028.021,86	158.550,49
3110511015 WestLB 0502	2003 1,30		ab 2008	55.350,00			0,00	0,00	55.350,00	719,56
9791105 KfW 0203	2003 3,75		800 € p. A.	24.000,00			800,00	2.800,00	21.200,00	817,50
311053751 WestLB 0303	2003 0,65		ab 2009	36.000,00			0,00	0,00	36.000,00	234,00
7425470 KfW 0403	2003 1,70		ab 2004	53.800,00			1.794,00	5.382,00	48.418,00	1.205,98
7091292 KfW 0503	2003 1,70		ab 2004	78.000,00			2.646,00	6.615,00	71.385,00	1.778,04
678558 KfW 0603	2003 1,70		ab 2004	908.000,00			30.780,00	76.950,00	831.050,00	19.904,32
5730622 KfW 0703	2003 1,70		ab 2004	98.000,00			3.288,00	9.804,00	88.196,00	2.186,74
3679123 KfW 0803	2003 1,70		ab 2004	24.000,00			800,00	2.400,00	21.600,00	538,00
7779633 KfW 0903	2003 1,70		ab 2004	34.000,00			1.134,00	3.402,00	30.598,00	762,12
3110743758 NRW-Ba 0104	2004 1,05			31.000,00			0,00	0,00	31.000,00	325,50
3110800430 NRW-Ba 0204	2004 1,05			110.400,00			0,00	0,00	110.400,00	1.821,80
3110838453 NRW-Ba 0304	2004 1,05			27.600,00			0,00	0,00	27.600,00	400,20
6013011338 KfW 0404	2004 4,25			3.000.000,00			32.292,93	76.255,95	2.921.744,05	125.207,07
5422979 KfW 0105	2005 0,85		€ 2.884,00 p.a. ab 2005	85.000,00			2.884,00	4.326,00	80.674,00	786,96
8054806 KfW 0505	2005 3,4942		€ 24.086,00 p.a. ab 2006	723.000,00	83.000,00		24.543,00	24.543,00	698.457,00	15.968,63
3338148 KfW 0405	2005 3,50		€ 16.500,00 p.a. ab 2006	495.000,00			18.500,00	16.500,00	478.500,00	11.501,88
3110925223 NRW-Ba 0205	2005 0,25 + 1,1		€ 83.600,00 p.a. ab 2006	234.000,00	46.800,00		0,00	0,00	234.000,00	533,78
0033185004 WL-Ban 0305	2005 3,2850		€ 27.700,00 p.a. ab 2005	1.393.921,42			27.700,00	41.550,00	1.352.371,42	45.107,86
3111003475 NRW-Ba 0106	2006 0,5000		€ 3.886,00 p.a. ab 2011	121.500,00	121.500,00				121.500,00	287,30
3111064998 NRW-Ba 0606	2006 0,9500		€ 28.320,00 p.a. ab 2012	708.000,00	708.000,00				708.000,00	0,00
2362666 KfW 0206	2006 2,9000		€ 11.500,00 p.a. ab 2001	287.500,00	287.500,00				287.500,00	2.987,60
9136358 KfW 0306	2006 2,9000		€ 20.020,00 p.a. ab 2011	500.500,00	500.500,00				500.500,00	4.959,12
8084331 KfW 0406	2006 2,9000		€ 680,00 p.a. ab 2011	17.000,00	17.000,00				17.000,00	188,44
644270869121 Comm 0706	2006 3,8750		€ 101.643,34 p.a. ab 2007	3.050.000,00	3.050.000,00				3.050.000,00	4.596,18
Gesamt				95.403.853,97	4.814.300,00		0,00	2.618.080,65	69.670.014,29	3.147.473,57
Abgrenzung 2005										-202.226,00
Abgrenzung 2006										221.158,00
										3.166.405,57
Darlehen Stadt für UJA 690	2001 5,76		4,57 % zzgl. Ersparter Zinsen	3.614.191,94			236.151,16	1.402.085,52	2.212.126,42	138.345,12
Darlehn Stadt CB	2006 3,958		1,55071%	805.000,00	805.000,00		7.687,11	7.687,11	797.312,89	21.956,18
Darlehn Stadt CB	2006 3,875		€ 7.362,88 p.a. ab 2007	110.439,06					110.439,06	0,00
				99.938.584,97	5.619.300,00		2.861.918,92	27.148.692,31	72.769.892,66	3.326.708,87

Abwasserwerk der Stadt Bergisch Gladbach

Verzeichnis der empfangenen Ertragszuschüsse

Bezeichnung	Zugangs- wert bis 31.12.05	Zugangs- wert 2006	Zugangs- wert bis 31.12.06	Buchwert 31.12.2005	Auflösung 2006	Auflösung bis 31.12.2006	Buchwert 31.12.2006
Pumpstationen Unternehmieranlagen	39.914,22		39.914,22	7.639,00	655,00	32.930,22	6.984,00
Regenwasserkanäle Unternehmieranlagen	9.849.710,23	102.207,35	9.951.917,58	5.667.359,00	148.220,35	4.330.571,58	5.621.346,00
Schmutzwasserkanäle Unternehmieranlagen	13.914.099,69	119.840,62	14.033.940,31	8.694.098,00	209.149,62	5.429.151,31	8.604.789,00
Mischwasserkanäle Unternehmieranlagen	425.360,88		425.360,88	227.100,00	106.388,00	304.648,88	120.712,00
Kanalanschlußbeiträge	25.170.511,70	296.522,71	25.467.034,41	17.548.010,00	379.661,71	8.002.163,41	17.464.871,00
Kostenbeteiligung Dritter	2.970.697,26	0,00	2.970.697,26	1.390.126,00	44.529,00	1.625.097,20	1.345.597,00
Anteil Erschließungsaufwand RWK	17.834.862,84		17.834.862,84	10.336.238,00	267.349,16	7.765.974,00	10.068.888,84
Anteil Erschließungsaufwand MWK	2.179.460,68		2.179.460,68	1.378.642,00	32.675,32	833.494,00	1.345.966,68
Hausanschlußbeiträge	4.837.847,01	153.271,01	4.991.118,02	4.249.514,00	73.718,01	662.051,02	4.329.067,00
Landeszuweisung Wasserbau	328.933,80		328.933,80	271.750,00	4.933,00	62.116,80	266.817,00
Gesamt	77.551.398,31	671.841,69	78.223.240,00	49.770.476,00	1.267.279,17	29.048.198,42	49.175.038,52

Abwasserwerk der Stadt Bergisch Gladbach

- Jahresabschluss 2006 -

Ergebnis 2006	Ziffer GuV	Ist GuV €	Wirtschafts- plan €	Differenz €
Umsatzerlöse	1	25.869.493	25.573.961	+295.532
Aktivierte Eigenleistungen	2	264.056	307.500	-43.444
Sonstige betriebliche Erträge	3+8	599.153	272.959	+326.194
Summe Erträge		26.732.702	26.154.420	+578.282
./.				
Materialaufwand	4	5.353.843	4.689.568	+664.275
Personalaufwand	5	4.442.973	3.935.409	+507.564
AfA	6	5.982.905	6.070.000	-87.095
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7+11	1.711.991	1.684.485	+27.506
Zinsen	9	3.333.124	4.079.000	-745.876
Summe Aufwand		20.824.836	20.458.462	+366.374
=				
Jahresgewinn	12	5.907.865	5.695.958	+211.907

Zeitvergleich	2006 €	2005 €	Veränderung €
Bilanzsumme	189.177.032	180.422.105	+8.754.927
Nettoneuverschuldung (Kreditaufnahme ./. Tilgung)	2.867.820	-1.298.167	

nachrichtlich:

Die Zuordnung der einzelnen Ansätze des Wirtschaftsplans zu den o.a. Positionen wurde an die Zuordnung der Gewinn- und Verlustrechnung angepasst, um die Vergleichbarkeit herzustellen.

Kennzahlenvergleich der Jahresabschlüsse 2005 und 2006

	2006 TEUR	2005 TEUR
Eigenkapital	97.793	96.308
Kurzfristiges Fremdkapital	20.612	16.654
Langfristiges Fremdkapital	70.712	67.460
Bilanzsumme Passiva	189.117	180.422
Anlagevermögen	182.393	172.187
Kurzfristiges Vermögen	6.652	7.844
Langfristiges Vermögen	72	391
Bilanzsumme Aktiva	189.117	180.422
Investitionen	16.199	6.261
- Abschreibungen	-5.983	-6.298
- Abgänge	-11	-252
- Zuweisungen	0	-13
- passivierte Ertragszuschüsse	-672	-388
+ Auflösung Ertragszuschüsse	1.267	1.161
Netto-Investitionen	10.800	471
Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit	13.834	14.212
Darlehensaufnahme	5.729	2.801
Tilgungen Bankdarlehen	2.618	3.876
Tilgungen Trägerdarlehen	244	223
Jahresgewinn	5.908	7.577
Umsatzerlöse	25.869	26.868

	2006	2005
Eigenkapitalquote =	97.793 189.117 51,71%	96.308 180.422 53,38%
Kurzfristige Fremdkapitalquote =	20.612 189.117 10,90%	16.654 180.422 9,23%
Langfristige Fremdkapitalquote =	70.712 189.117 37,39%	67.460 180.422 37,39%
Anlagendeckungsgrad I =	97.793 182.393 53,62%	96.308 172.187 55,93%
Anlagendeckungsgrad II =	168.505 182.393 92,39%	163.768 172.187 95,11%
Working Kapital =	6.652 20.612 32,27%	7.844 16.654 47,10%
Finanzkraft =	13.834 20.612 67,12%	14.212 16.654 85,34%
Umsatzrentabilität =	5.908 25.869 22,84%	7.577 26.868 28,20%
Cashflow ROI =	13.834 189.117 7,32%	14.212 180.422 7,88%