

# **Abwasserwerk**

**der**

**Stadt Bergisch Gladbach**

**Lagebericht 2007**

## Inhalt

|                                                                                                                        | Seite |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Geschäftsverlauf und Lage des Abwasserwerkes                                                                           | 4     |
| 1. Allgemeines                                                                                                         | 4     |
| 2. Feststellungen im Rahmen des § 53 Haushaltsgrundsatzgesetz (§ 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 Darlehen                                                                                                           | 17    |
| 5.4 Liquiditätsslage                                                                                                   | 17    |
| 6. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind (§ 289 Abs. 1 Nr. 2 HGB) | 17    |
| 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 31.12.2007 sowie Entwicklung des Zinsaufwandes im Einzelnen
- II Einzelnachweis der empfangenen Ertragszuschüsse
- III Übersicht Jahresabschluss 2007
- IV Kennzahlenvergleich

## **Geschäftsverlauf und Lage des Abwasserwerkes**

### **1. Allgemeines**

Grundlage für die Aufstellung des Lageberichtes bildet § 25 der Eigenbetriebsverordnung NW in der Fassung der Bekanntmachung vom 16. 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 2007 und sind damit rein vergangenheitsbezogen. Die Angaben zur Lage der Einrichtung Abwasserwerk sind dagegen zeitbezogen und kennzeichnen die wirtschaftlichen Verhältnisse der Einrichtung am 31.12.2007.

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

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

Die Jahresabschlussprüfung 2006 wurde vereinbarungsgemäß um die Prüfung gemäß § 53 HGrG erweitert.

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 im Rahmen des Abwasserbeseitigungskonzept (ABK) aus.

Die Ausgaben für Investitionen in das Anlagevermögen lagen im Berichtsjahr bei rd. EUR 11,5 Mio., so dass nach Abschreibungen ein Buchwert von rd. EUR 187 Mio. als Vermögen geführt wird. In den Vorjahren wurden durchschnittlich nur EUR 10,7 Mio. investiert.

Dem Finanzierungssektor ist daher maßgebende Bedeutung beizumessen, weil ein wesentlicher Teil der Investitionen über Darlehen gedeckt wird, deren Zinsaufwand das handelsrechtliche Jahresergebnis belastet. 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 rd. 37 % 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 Abführung eines Teils des Jahresüberschusses an den städtischen Haushalt mindert allerdings in erheblichem Maße die Mittel, die aus Sicht des Betriebes hierzu zur Verfügung stehen können.

Der erzielte Jahresüberschuss von TEUR 6.090 fällt im Vergleich zum Wirtschaftsplan (TEUR 6.883) niedriger aus.

Im Folgenden werden wesentliche Abweichungen dargestellt:

|                                       | IST          | Soll         | Ergebnisver-<br>änderung |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
|                                       | TEUR         | TEUR         | TEUR                     |
| 1. Umsatzerlöse                       |              |              |                          |
| 1.1 Gebühren                          | 23.045       | 23.856       | -811                     |
| 1.2. Straßentwässerung Stadt          | 3.763        | 3.990        | -227                     |
| 1.3 Gebühren Vorjahre                 | 304          | 1.690        | -1.386                   |
| 2. aktivierte Eigenleistung           | 268          | 335          | -67                      |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge      | 757          | 246          | +511                     |
| 4. Material<br>übrige                 | 3.456        | 3.652        | +196                     |
| Erhaltungsaufwand                     | 2.253        | 3.850        | +1.597                   |
| 5. Personalkosten                     | 3.945        | 3.975        | +30                      |
| 6. Abschreibung                       | 6.563        | 5.790        | -773                     |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.555        | 1.899        | -656                     |
| 8. Zinsaufwand saldiert               | <u>3.275</u> | <u>4.068</u> | <u>+793</u>              |
|                                       | <u>6.090</u> | <u>6.883</u> | <u>-793</u>              |

Bei den Umsatzerlösen sind aufgrund verminderter Abwassermengen Rückgänge zum Planansatz festzustellen. Die Erlöse der Straßentwässerung minderten sich aufgrund der gesunkenen Kosten, insbesondere der investitionsbedingten Folgekosten, sowie dem Erhaltungsaufwand.

Die endgültigen Umsatzerlöse 2007 werden frühestens im Februar 2009 feststehen, wenn die mit dem Gebühreneinzug des Schmutzwassers beauftragte Belkaw GmbH die letzten Zahlen im Rahmen des „rollierenden“ Ableseverfahrens abgerechnet hat.

Auf der Aufwandsseite bestehen wesentliche Abweichungen gegenüber den geplanten Erhaltungsaufwendungen, da einerseits in 2007 geplante Maßnahmen nach 2006 vorgezogen wurden und andererseits der Sanierungsbedarf erfreulicherweise geringer ausfiel. Demgegenüber ist der Abschreibungsaufwand aufgrund der außerordentlichen Abschreibung gestiegen um den zukünftigen Abgängen u. a. aufgrund der Hochwasserschutzmaßnahmen zu begegnen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind geprägt durch Anlagenabgänge mit Buchverlust, d. h. Abriss bzw. Stilllegung von Altkanälen im Rahmen von investiven Sanierungen i. H. v. TEUR 695. Weiterhin sind Wertberichtigungen auf Forderungen von TEUR 153 eingetreten.

Die mittelfristige Finanzplanung sieht ein Gesamt-Investitionsvolumen in den Jahren von 2008 bis 2011 von EUR 100 Mio. vor (durchschnittlich p. a. EUR 25 Mio.). Die Folgekosten werden bei planmäßiger Durchführung den Betriebsaufwand jährlich durch Abschreibung, Zinsen und Unterhaltung beträchtlich erhöhen und somit einerseits erheblich die Gebührentwicklung in den nächsten Jahren beeinflussen und andererseits den städtischen Haushalt durch die steigende Kosten für die Straßentwässerung belasten.

#### 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 2007. Insbesondere durch die Zuordnung zum neutralen Ergebnis ergeben sich in der Darstellung Abweichungen zu den gleichlautenden Positionen der G u V:

| Siehe |                                     | 2007           |              | 2006           |              | Veränderung +/- |                  |
|-------|-------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|
|       |                                     | TEUR           | %            | TEUR           | %            | TEUR            | %                |
| 4.1   | Umsatzerlöse                        | 26.809         | 99,0         | 25.827         | 99,0         | 982             | 3,8              |
|       | Aktiviere Eigenleistungen           | 267            | 1,0          | 264            | 1,0          | 3               | 1,1              |
| 4.1   | <u>=betriebliche Gesamtleistung</u> | <u>27.076</u>  | <u>100,0</u> | <u>26.091</u>  | <u>100,0</u> | <u>985</u>      | <u>3,8</u>       |
| 4.2   | Materialaufwand                     | -5.709         | -21,1        | -5.354         | -20,5        | -355            | 6,6              |
| 4.2   | Personalaufwand                     | -3.945         | -14,6        | -3.935         | -15,1        | 10              | -0,3             |
| 4.2   | Abschreibungen                      | -5.983         | -22,1        | -5.983         | -22,9        | 0               | 0,0              |
| 4.2   | Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -1.637         | -6,0         | -1.627         | -6,2         | -10             | 0,6              |
| 4.2   | Sonstige Steuern                    | -4             | 0,0          | -4             | 0,0          | 0               | 0,0              |
|       | <u>Betriebsaufwand</u>              | <u>-17.278</u> | <u>-63,8</u> | <u>-16.903</u> | <u>-64,7</u> | <u>-375</u>     | <u>2,2</u>       |
| 4.1   | Sonstige betriebliche Erträge       | 243            | 0,9          | 201            | 0,8          | 42              | 20,9             |
|       | <u>Betriebsergebnis</u>             | <u>10.041</u>  | <u>37,1</u>  | <u>9.389</u>   | <u>36,1</u>  | <u>652</u>      | <u>6,9</u>       |
| 4.2   | Finanzergebnis (saldiert)           | -3.275         | -12,1        | -3.186         | -12,2        | -89             | 2,8              |
| 4.3   | Neutrales Ergebnis                  | <u>-676</u>    | <u>-2,5</u>  | <u>-295</u>    | <u>-1,1</u>  | <u>-381</u>     | <u>&gt;100,0</u> |
|       | <u>Jahresüberschuss</u>             | <u>6.090</u>   | <u>22,5</u>  | <u>5.908</u>   | <u>22,8</u>  | <u>182</u>      | <u>3,1</u>       |

Bezüglich der Darstellung einzelner Posten 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:

|                                                           | 2007              |              | 2006              |              | Veränderung    |            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|----------------|------------|
|                                                           | EUR               | %            | EUR               | %            | EUR            | %          |
| 4.1.1.1 Entsorgung Schmutzwasser                          | 15.307.252        | 57,1         | 14.512.370        | 56,2         | 794.882        | 5,5        |
| 4.1.1.2 Entsorgung Regenwasser                            | 9.832.658         | 36,7         | 9.537.289         | 36,9         | 295.369        | 3,1        |
| 4.1.1.3 Kostenerstattung Hochwasserschutz und Wasserläufe | 487.560           | 1,8          | 510.527           | 2,0          | -22.967        | 4,5        |
| 4.1.1.4 Auflösung Ertragszuschüsse                        | 1.181.170         | 4,4          | 1.267.279         | 4,9          | -86.109        | 6,8        |
| <b>Umsatzerlöse</b>                                       | <b>26.808.640</b> | <b>100,0</b> | <b>25.827.465</b> | <b>100,0</b> | <b>981.175</b> | <b>3,8</b> |

Die Umsatzerlöse aus Schmutzwasserentsorgung sind aufgrund einer leichten Gebührenerhöhung von 2 Cent pro cbm zum Jahresbeginn (insgesamt TEUR 107) sowie der Einstellung von Gebühren aus Vorjahren (TEUR 1.342) bei stark rückläufigen Schmutzwassermengen von rd. 257.000 cbm (insgesamt TEUR 654) um TEUR 795 gesunken. Die Schmutzwassermenge ist damit gegenüber dem Vorjahr um 4,5 % geringer. Dieser Rückgang basiert u. a. auf den hohen Energiekosten, die bei den Privathaushalten dazu führen, dass „stromfressende“ Spülmaschinen bzw. Waschmaschinen ersetzt werden, die in der Regel einen geringeren Wasserbedarf haben.

Die Erlöse aus der Regenwasserentsorgung stiegen leicht um TEUR 295. Davon entfallen rd. TEUR 176 auf die durch den Betriebsabrechnungsbogen ermittelten Straßentwässerungserlöse, die sich von TEUR 3.390 auf TEUR 3.566 erhöhten. Ferner erhöhten sich die Erlöse um rd. TEUR 1.221 aufgrund der Gebührenerhöhung von 18 Cent pro Quadratmeter. Die Überdeckung aus Vorjahren führte zu Erlösen von TEUR 348. Da die Kosten für die Sanierung der Kanäle geringer ausfiel als geplant, wurde eine gebührenmindernde Rückstellung von TEUR 1.839 eingestellt.

Die Gebühren für die Abwasserabgabe beim Niederschlagswasser erhöhten sich, da Gebührenüberdeckungen aus Vorjahren einzustellen sind, saldiert um TEUR 270. Alle übrigen Veränderungen belaufen sich auf TEUR 119.

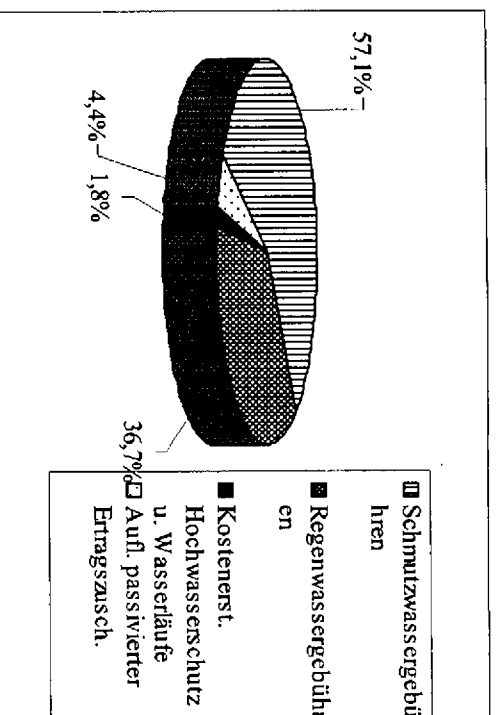


Abbildung 11: Umsatzerlöse

**4.1.2 Zusammensetzung der aktivierten Eigenleistungen:**

|                                | <b>2007</b> | <b>2006</b> | <b>Veränderung</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
|                                | TEUR        | TEUR        | TEUR               |
| Aktivierte Eigenleistungen auf |             |             |                    |
| Zugänge im Anlagevermögen      | 158         | 208         | -50                |
| Bauzeitinsen                   | <u>109</u>  | <u>56</u>   | <u>53</u>          |
|                                | <u>267</u>  | <u>264</u>  | <u>3</u>           |

Der Anstieg resultiert aus den erhöhten Investitionen.

**4.1.3 Sonstige betrieblichen Erträge:**

|                                  | <b>2007</b> | <b>2006</b> | <b>Veränderung</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
|                                  | TEUR        | TEUR        | TEUR               |
| a) Betriebsbeitrag               |             |             |                    |
| aa) Kostenerstattung von anderen |             |             |                    |
| Eigenbetrieben/Stadt             | 40          | 47          | -7                 |
| ab) Nutzungsgebühren             | <u>117</u>  | <u>121</u>  | <u>-4</u>          |
|                                  | 157         | 168         | -11                |
| b) Geschäftsertrag               | <u>86</u>   | <u>33</u>   | <u>+52</u>         |
| Gesamt:                          | <u>243</u>  | <u>201</u>  | <u>+42</u>         |

**4.2 Aufwandsseite**

Die Aufwandsseite insgesamt entwickelte sich wie folgt:

|                                                                   | <b>2007</b>       |              | <b>2006</b>       |              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|                                                                   | EUR               | %            | EUR               | %            |
| 4.2.1 Materialaufwand                                             | 5.709.246         | 27,8         | 5.353.843         | 26,7         |
| 4.2.2 Personalaufwand                                             | 3.944.700         | 19,1         | 3.935.372         | 19,6         |
| 4.2.3 Abschreibungen                                              | 5.982.905         | 29,1         | 5.982.905         | 29,8         |
| 4.2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen (incl. Sonstige Steuern) | 1.641.006         | 8,0          | 1.631.330         | 8,1          |
| 4.2.5 Zinsen (Finanzergebnis saldiert)                            | <u>3.274.735</u>  | <u>16,0</u>  | <u>3.185.510</u>  | <u>15,8</u>  |
|                                                                   | <u>20.552.592</u> | <u>100,0</u> | <u>20.088.960</u> | <u>100,0</u> |

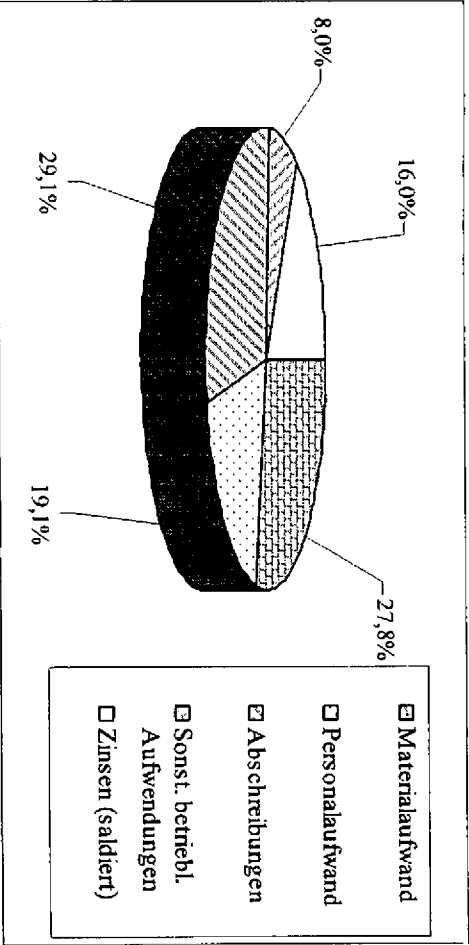


Abbildung 1 : Aufwandsseite insgesamt

**Zu Tz 4.2.1  
Materialaufwand**

|                                                  | 2007             |              | 2006             |              |
|--------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                                  | EUR              | %            | EUR              | %            |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 800.083          | 14,0         | 648.690          | 12,1         |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen             | <u>4.909.163</u> | <u>86,0</u>  | <u>4.705.153</u> | <u>87,9</u>  |
|                                                  | <u>5.709.246</u> | <u>100,0</u> | <u>5.353.843</u> | <u>100,0</u> |

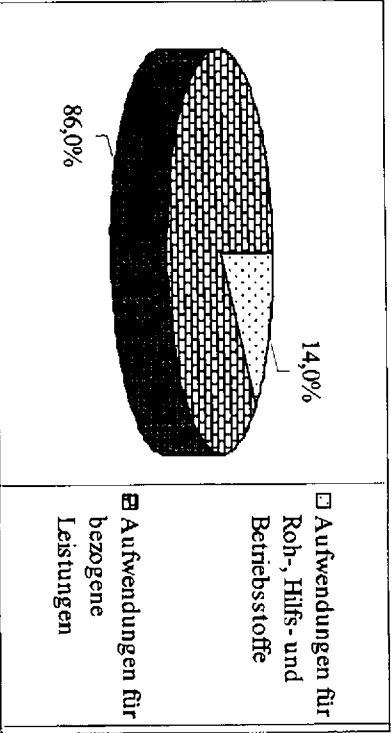


Abbildung 2: Materialaufwand

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

|                                     | 2007                  |                     | 2006                  |                     | Veränderung           |                    |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
|                                     | EUR                   | %                   | EUR                   | %                   | EUR                   | %                  |
| Strom                               | 326.533               | 40,8                | 239.655               | 36,9                | 86.878                | 36,3               |
| Wasser                              | 38.938                | 4,9                 | 44.830                | 6,9                 | -5.892                | -13,1              |
| Gas Klärwerk                        | 7.533                 | 0,9                 | 8.223                 | 1,3                 | -690                  | -8,4               |
| Material, Hilfs- und Betriebsstoffe | <u>427.079</u>        | <u>53,4</u>         | <u>355.982</u>        | <u>54,9</u>         | <u>71.097</u>         | <u>20,0</u>        |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>           | <b><u>800.083</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>648.690</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>151.393</u></b> | <b><u>23,3</u></b> |

Die Stromkosten sind trotz des Einbaus von energiesparenden Belüftungsaggregaten beim Klärwerk gestiegen, da die Preise sich erhöhten und mehr Pumpstationen/RÜB s. Strom benötigen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                   | 2007                    |                     | 2006                    |                     | Veränderung           |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
|                                                   | EUR                     | %                   | EUR                     | %                   | EUR                   | %                 |
| Kanalleitungen                                    | 2.178.279               | 44,4                | 2.228.816               | 47,4                | -50.537               | -2,3              |
| Klärwerk                                          | 357.170                 | 7,3                 | 402.195                 | 8,5                 | -45.025               | -11,2             |
| Pumpwerke                                         | 79.120                  | 1,6                 | 66.441                  | 1,4                 | 12.679                | 19,1              |
| Bach- und Wasserläufe                             | 81.478                  | 1,6                 | 42.080                  | 0,9                 | 39.398                | 93,6              |
| Übrige                                            | 28.634                  | 0,6                 | 34.480                  | 0,7                 | -5.846                | -16,9             |
| Abwasserabgabe                                    | 735.492                 | 15,0                | 468.361                 | 10,0                | 267.131               | 57,0              |
| Verbandsbeiträge                                  | 1.018.840               | 20,8                | 1.065.088               | 22,6                | -46.248               | -4,3              |
| Schlammabfuhr                                     | 351.583                 | 7,2                 | 324.710                 | 6,9                 | 26.873                | 8,3               |
| Deponiekosten für Rechen- und Sandfangabfälle     | 60.918                  | 1,2                 | 59.196                  | 1,3                 | 1.722                 | 2,9               |
| Kostenerstattung für Leistungen der Eigenbetriebe | 10.220                  | 0,2                 | 11.144                  | 0,2                 | -924                  | -8,3              |
| Überwachung Indirekteileiter                      | <u>7.429</u>            | <u>0,1</u>          | <u>2.642</u>            | <u>0,1</u>          | <u>4.787</u>          | <u>&gt;100,0</u>  |
|                                                   | <b><u>4.909.163</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>4.705.153</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>204.010</u></b> | <b><u>4,3</u></b> |

Die Aufwendungen sind saldiert um EUR 204.010 gestiegen, da die Abwasserabgabe für Niederschlagswasser aufgrund veränderter Parameter zugunsten des Landes NRW höher ausfällt.

zu Tz 4.2.2

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

|                                               | <b>2007</b>             |                     | <b>2006</b>             |                     |
|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                                               | EUR                     | %                   | EUR                     | %                   |
| Löhne                                         | 1.607.091               | 40,7                | 1.623.697               | 41,2                |
| Gehälter                                      | 1.221.281               | 31,0                | 1.233.803               | 31,4                |
| Besoldung                                     | 152.950                 | 3,9                 | 133.828                 | 3,4                 |
| Personalnebenkosten                           | 20.949                  | 0,5                 | 21.386                  | 0,5                 |
| Veränderungen Altersteilzeitrückstellung      |                         |                     |                         |                     |
| Veränderung Urlaubs-/Überstundenerückstellung | 52.900                  | 1,4                 | -24.900                 | -0,6                |
| Soziale Abgaben und Aufwendungen              | <u>889.529</u>          | <u>22,5</u>         | <u>947.558</u>          | <u>24,1</u>         |
| <b>Insgesamt</b>                              | <b><u>3.944.700</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>3.935.372</u></b> | <b><u>100,0</u></b> |

zu Tz. 4.2.3

**Abschreibungsaufwand**

|                                    | <b>2007</b>         | <b>2006</b>         | <b>Veränderungen</b> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                                    | TEUR                | TEUR                | TEUR                 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände  | 80                  | 56                  | 24                   |
| Bauwerke                           | 958                 | 974                 | -16                  |
| Kanalleitungen                     | 3.133               | 2.948               | 185                  |
| Vorfutter/Wasserbau                | 69                  | 103                 | -34                  |
| Technische Einrichtungen           | 1.348               | 1.504               | -156                 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 217                 | 225                 | -8                   |
| Beteiligungen                      | <u>178</u>          | <u>173</u>          | <u>5</u>             |
|                                    | <b><u>5.983</u></b> | <b><u>5.983</u></b> | <b><u>0</u></b>      |

Die Abschreibungen ergeben sich aus den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (siehe Anlage III). Die Investitionen wurden zeitaufteilig verrechnet. Die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Kanalleitungen sind unter Tz. 4.3 „Neutrales Ergebnis“ abgebildet.

Zu Tz 4.2.4

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

|                                          | <b>2007</b>      |              | <b>2006</b>      |              |
|------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                          | EUR              | %            | EUR              | %            |
| 4.2.4.1 Betriebskosten                   | 346.286          | 21,1         | 319.736          | 19,6         |
| 4.2.4.2 Geschäftskosten                  | 1.290.557        | 78,6         | 1.307.674        | 80,2         |
| 4.2.4.3 Sonstige Steuern                 | <u>4.163</u>     | <u>0,3</u>   | <u>3.920</u>     | <u>0,2</u>   |
| 4.2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>1.641.006</u> | <u>100,0</u> | <u>1.631.330</u> | <u>100,0</u> |
| Zu 4.2.4.1                               |                  |              |                  |              |

Die Betriebskosten stellen sich wie folgt dar:

|                                 | 2007                  |                     | 2006                  |                     | Veränderung          |                   |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
|                                 | EUR                   | %                   | EUR                   | %                   | EUR                  | %                 |
| Kraftfahrzeugbetriebskosten     | 185.052               | 53,4                | 155.390               | 48,6                | +29.662              | 19,1              |
| Betriebsversicherungen          | 68.195                | 19,7                | 73.952                | 23,1                | -5.757               | -7,8              |
| Reinigungskosten                | 36.706                | 10,6                | 35.541                | 11,1                | +1.165               | 3,3               |
| Schutzkleidung                  | 52.254                | 15,1                | 48.122                | 15,1                | +4.132               | 8,6               |
| Werkzeuge, Kleingeräte          | 2.731                 | 0,8                 | 5.113                 | 1,6                 | -2.382               | -46,6             |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | <u>1.348</u>          | <u>0,4</u>          | <u>1.618</u>          | <u>0,5</u>          | <u>-270</u>          | <u>-16,7</u>      |
|                                 | <b><u>346.286</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>319.736</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>26.550</u></b> | <b><u>8,3</u></b> |

#### Zu 4.2.4.2

Die Geschäftskosten setzen sich wie folgt zusammen:

|                                 | 2007                    |                     | 2006                    |                     | Veränderung           |                    |
|---------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
|                                 | EUR                     | %                   | EUR                     | %                   | EUR                   | %                  |
| Gebühreneinzug Belkaw           | 247.870                 | 19,2                | 237.563                 | 18,2                | +10.307               | 4,3                |
| V Verwaltungskostenumlage Stadt | 583.255                 | 45,2                | 580.647                 | 44,4                | +2.608                | 0,5                |
| Anteilige Raumkosten Rathaus    | 84.852                  | 6,6                 | 74.859                  | 5,7                 | +9.993                | 13,4               |
| Versicherungen                  | 25.000                  | 1,9                 | 30.000                  | 2,3                 | -5.000                | -16,7              |
| Mietleasing                     | 39.322                  | 3,1                 | 35.655                  | 2,7                 | +3.667                | 10,3               |
| Sonstige                        | <u>310.258</u>          | <u>24,0</u>         | <u>348.950</u>          | <u>26,7</u>         | <u>-38.692</u>        | <u>-11,1</u>       |
|                                 | <b><u>1.290.557</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>1.307.674</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>-17.117</u></b> | <b><u>-1,3</u></b> |

#### Zu Tz. 4.2.5

**Zinsen (Finanzergebnis saldiert)**

|                                                   | 2007                | 2006                | Veränderungen     |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|                                                   | TEUR                | TEUR                | TEUR              |
| <b>Zinsaufwand</b> entstand für Darlehen (Fremde) | 3.267               | 3.167               | +100              |
| Kassenkredite                                     | 37                  | 6                   | +31               |
| Trägerdarlehen                                    | <u>161</u>          | <u>160</u>          | <u>+1</u>         |
|                                                   | 3.465               | 3.333               | +132              |
| abzüglich <b>Zinsertrag</b> allgemein             | <u>-190</u>         | <u>-147</u>         | <u>-43</u>        |
|                                                   | <b><u>3.275</u></b> | <b><u>3.186</u></b> | <b><u>+89</u></b> |

Bezüglich der Zinsaufwendungen für die **Fremddarlehen** wird auf die Anlage I hingewiesen. Der Zinsaufwand der Darlehen bei Kreditinstituten ist um TEUR 100 gestiegen, da sich die Netto-Neuverschuldung erhöht hat um TEUR 584.

Der Zinsertrag beinhaltet im Wesentlichen Beträge aus Doppelswagengeschäften zwecks Absicherung der günstigen Darlehenszinsen.

#### 4.3 Neutrales Ergebnis

|                                              | 2007                     | 2006                      | Veränderung               |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Ertragsseite</b>                          | EUR                      | EUR                       | EUR                       |
| Umsatzerlöse Vorjahre                        | 303.623                  | 42.028                    | 261.595                   |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 415.789                  | 65.057                    | 350.732                   |
| Erträge aus Anlagenabgängen                  | 13.070                   | 80                        | 12.990                    |
| Versicherungserstattungen                    | 21.650                   | 33.988                    | -12.338                   |
| Endabrechnung BAB 2004/2005                  | 0                        | 49.204                    | -49.204                   |
| übrige                                       | <u>63.121</u><br>817.253 | <u>102.322</u><br>292.679 | <u>-39.201</u><br>524.574 |
| <b>Aufwandsseite</b>                         |                          |                           |                           |
| Abgang Anlagevermögen                        | -695.483                 | -3.163                    | -692.320                  |
| außerplanmäßige Abschreibung                 | -581.091                 | 0                         | -581.091                  |
| Einstellung in die Einzelwertberichtigung    | -153.532                 | -1.324                    | -152.208                  |
| Erhöhung der Pauschalwertberichtigung        | -2.250                   | 0                         | -2.250                    |
| Schadensfälle                                | -20.481                  | -34.512                   | 14.031                    |
| Periodenfremde Aufwendungen                  | 40.871                   | -41.201                   | 330                       |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen          | -8                       | -507.601                  | 507.601                   |
| Sonstige                                     | <u>-1.493.716</u><br>-8  | <u>-588.261</u><br>-460   | <u>-905.455</u><br>+452   |
| <b>Ergebnis (saldiert):</b>                  |                          |                           |                           |
| <b>Ertrag / Aufwand</b>                      | <u>-676.463</u>          | <u>-295.582</u>           | <u>-380.881</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

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31.12.2007 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2006 gegenübergestellt.

##### Aktiva

|                                   | 31.12.2007 |      | 31.12.2006 |      | Veränderung |
|-----------------------------------|------------|------|------------|------|-------------|
|                                   | TEUR       | %    | TEUR       | %    | TEUR %      |
| immaterielle Vermögensgegenstände | 1.098      | 0,6  | 900        | 0,5  | 198 22,0    |
| Sachanlagen                       | 178.556    | 92,5 | 174.707    | 92,4 | 3.849 2,2   |

|                                                                                                        |                       |                     |                       |                     |                     |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Finanzanlagen                                                                                          | 6.961                 | 3,6                 | 6.790                 | 3,6                 | 171                 | 2,5               |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und an die Stadt/andere eigenbetriebsähnliche Einrichtungen | <u>81</u>             | <u>0,0</u>          | <u>68</u>             | <u>0,0</u>          | <u>13</u>           | <u>19,1</u>       |
| <b>Vermögenswerte, langfristig</b>                                                                     | 186.696               | 96,7                | 182.465               | 96,5                | 4.231               | 2,3               |
| Vorräte                                                                                                | 218                   | 0,1                 | 225                   | 0,1                 | -7                  | -3,1              |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                             | 954                   | 0,6                 | 1.036                 | 0,5                 | -82                 | -7,9              |
| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                            | 36                    | 0,0                 | 27                    | 0,0                 | 9                   | 33,3              |
| Forderungen an Stadt/andere Eigenbetriebe                                                              | 4.870                 | 2,5                 | 5.185                 | 2,7                 | -315                | -6,1              |
| Sonstige Vermögensgegenstände                                                                          | 146                   | 0,1                 | 169                   | 0,2                 | -23                 | -13,6             |
| Rechnungsabgrenzungsposten                                                                             | <u>13</u>             | <u>0,0</u>          | <u>10</u>             | <u>0,0</u>          | <u>3</u>            | <u>30,0</u>       |
| <b>Vermögenswerte, kurzfristig</b>                                                                     | <u>6.237</u>          | <u>3,3</u>          | <u>6.652</u>          | <u>3,5</u>          | <u>-415</u>         | <u>-6,2</u>       |
| <b>Betriebsvermögen</b>                                                                                | <b><u>192.933</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>189.117</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>3.816</u></b> | <b><u>2,0</u></b> |

## Passiva

|                                                                                                | 31.12.2007            |                    | 31.12.2006           |                    | Veränderung +/-     |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                                | TEUR                  | %                  | TEUR                 | %                  | TEUR                | %                 |
| Stammkapital                                                                                   | 25                    | 0,0                | 0                    | 0,0                | 25                  | 0,0               |
| Allgemeine Rücklage                                                                            | 28.935                | 15,0               | 26.815               | 14,2               | 2.120               | 7,9               |
| Zweckgebundene Rücklage                                                                        | 20.742                | 10,8               | 19.802               | 10,5               | 940                 | 4,7               |
| Jahresüberschuss                                                                               | 6.090                 | 3,2                | 5.908                | 3,1                | 182                 | 3,1               |
| Geplante Gewinnabführung                                                                       | -4.664                | -2,4               | -3.907               | -2,1               | -757                | 19,4              |
| Ertragszuschüsse                                                                               | <u>49.347</u>         | <u>25,6</u>        | <u>49.175</u>        | <u>26,0</u>        | <u>172</u>          | <u>0,3</u>        |
| <b>wirtschaftliches Eigenkapital</b>                                                           | <b><u>100.475</u></b> | <b><u>52,2</u></b> | <b><u>97.793</u></b> | <b><u>51,7</u></b> | <b><u>2.682</u></b> | <b><u>2,7</u></b> |
| Pensionsrückstellungen                                                                         | 576                   | 0,3                | 616                  | 0,3                | -40                 | -6,5              |
| Langfristige Sonstige Rückstellungen u. Verbindlichkeiten                                      | 192                   | 0,1                | 180                  | 0,1                | 12                  | 6,7               |
| weg. Beihilfe                                                                                  | 5                     | 0,0                | 5                    | 0,0                | 0                   | 0,0               |
| Archivierungsrückstellung                                                                      | 1.900                 | 1,1                | 143                  | 0,1                | 1.757               | <100,0            |
| Gebührenrückstellung § 6 KAG                                                                   | 67.390                | 34,8               | 67.062               | 35,5               | 328                 | 0,5               |
| Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gegenüber der Stadt (Trägerdarlehen) | <u>2.574</u>          | <u>1,3</u>         | <u>2.854</u>         | <u>1,5</u>         | <u>-280</u>         | <u>-9,8</u>       |
| <b>langfristiges Fremdkapital</b>                                                              | <b><u>72.637</u></b>  | <b><u>37,5</u></b> | <b><u>70.860</u></b> | <b><u>37,5</u></b> | <b><u>1.777</u></b> | <b><u>2,5</u></b> |
| Kurzfristige Sonstige Rückstel-                                                                | 2.996                 | 1,6                | 6.148                | 3,3                | -3.152              | -51,3             |

|                                                                                 |                       |                     |                       |                     |                     |                    |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--|--|--|
| Lungen                                                                          |                       |                     |                       |                     |                     |                    |  |  |  |
| Rückstellung gemäß Bauabrechnungen                                              | 1.436                 | 0,7                 | 1.669                 | 0,9                 | -233                | -14,0              |  |  |  |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                       | 3.107                 | 1,6                 | 2.829                 | 1,5                 | 278                 | 9,8                |  |  |  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - Investitionen                | 1.646                 | 0,9                 | 1.983                 | 1,0                 | -337                | -17,0              |  |  |  |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - lfd. Aufwand                 | 517                   | 0,3                 | 1.017                 | 0,5                 | -500                | -49,2              |  |  |  |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt/anderen Eigenbetrieben, Sonderkassenkonto | 3.722                 | 1,9                 | 1.348                 | 0,7                 | 2.374               | >100,0             |  |  |  |
| lfd. Verbindlichkeiten                                                          | 859                   | 0,5                 | 1.291                 | 0,7                 | -432                | -33,5              |  |  |  |
| Tilgung Trägerdarlehen                                                          | 280                   | 0,1                 | 262                   | 0,1                 | 18                  | 6,9                |  |  |  |
| Verbindlichkeit gegenüber der Stadt wegen Gewinnabführung                       | 4.664                 | 2,4                 | 3.907                 | 2,1                 | 757                 | 19,4               |  |  |  |
| Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten                         | 594                   | 0,3                 | 10                    | 0,0                 | 584                 | >100,0             |  |  |  |
| <b><u>kurzfristiges Fremdkapital</u></b>                                        | <b><u>19.821</u></b>  | <b><u>10,3</u></b>  | <b><u>20.464</u></b>  | <b><u>10,8</u></b>  | <b><u>-643</u></b>  | <b><u>-3,1</u></b> |  |  |  |
| <b>Betriebskapital</b>                                                          | <b><u>192.933</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>189.117</u></b> | <b><u>100,0</u></b> | <b><u>3.816</u></b> | <b><u>2,0</u></b>  |  |  |  |

Das Betriebsvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 3.816 auf TEUR 192.933 aufgrund der Investitionen erhöht.

Das Betriebskapital stieg insbesondere aufgrund der zweckgebundenen Rücklage um TEUR 940 bzw. des anteiligen Jahresüberschusses 2007 von TEUR 1.426.

Innerhalb des langfristigen Fremdkapitalerhöhten sich die Rückstellungen gem. § 6 KAG, während das kurzfristige Fremdkapital insgesamt um TEUR 643 gesunken ist.

## 5.2 Änderungen im Anlagevermögen

Im Berichtsjahr veränderten sich die Restbuchwerte des Anlagevermögens wie folgt:

|                                                | 31.12.2007<br>TEUR | 31.12.2006<br>TEUR | Veränderungen<br>TEUR |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>5.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b> |                    |                    |                       |
| Immaterielle Vermögensgegenstände              | <u>1.098</u>       | <u>900</u>         | <u>+198</u>           |
| <b>5.2.2 Sachanlagevermögen</b>                |                    |                    |                       |
| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte      | 2.970              | 2.971              | -1                    |
| Bauwerke                                       | <u>23.204</u>      | <u>23.526</u>      | <u>-322</u>           |

|                                    |                       |                       |                      |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Kanalleitungen                     | 132.177               | 129.566               | +2.611               |
| Vorfluter/Wasserbau                | 3.127                 | 3.196                 | -69                  |
| Technische Einrichtungen           | 8.691                 | 8.826                 | -135                 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 762                   | 743                   | +19                  |
| Anzahlungen und Anlagen im Bau     | <u>7.625</u>          | <u>5.879</u>          | <u>+1.746</u>        |
|                                    | <b><u>178.556</u></b> | <b><u>174.707</u></b> | <b><u>+3.849</u></b> |

### 5.2.3 Finanzanlagen

|               |                       |                       |                      |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Beteiligungen | 6.957                 | 6.786                 | +171                 |
| Ausleihungen  | <u>4</u>              | <u>4</u>              | <u>0</u>             |
|               | <b><u>6.961</u></b>   | <b><u>6.790</u></b>   | <b><u>+171</u></b>   |
| insgesamt     | <b><u>186.615</u></b> | <b><u>182.397</u></b> | <b><u>+4.218</u></b> |

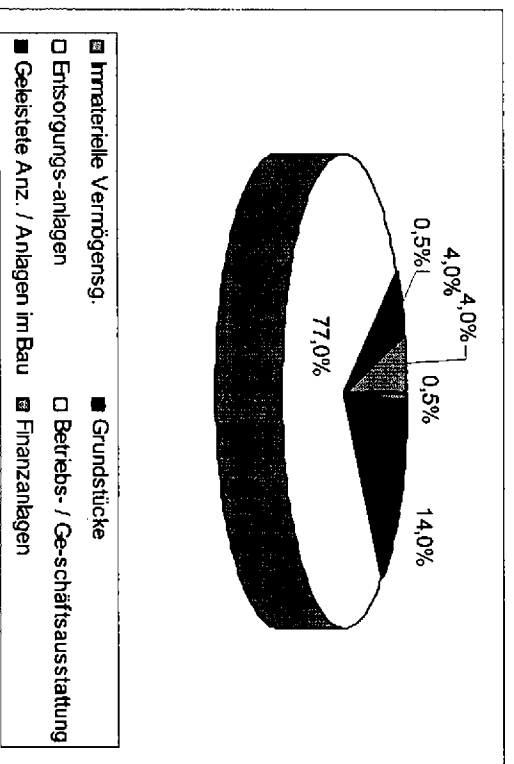


Abbildung 3: Anlagevermögen

Der absolute Anstieg bei dem Anlagevermögen von TEUR 4.218 resultiert aus:

|                  |              |
|------------------|--------------|
|                  | TEUR         |
| Neuinvestitionen | 11.477       |
| Abschreibungen   | -6.564       |
| Abgänge/Tilgung  | <u>-695</u>  |
|                  | <b>4.218</b> |

Die Investitionen entwickelten sich wie folgt:

|      |               |
|------|---------------|
| 2003 | 9.877         |
| 2004 | 9.585         |
| 2005 | 6.780         |
| 2006 | 16.199        |
| 2007 | <u>11.477</u> |

## 5.3 Darlehen: Anlage I

### 5.4 Liquiditätslage

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

|                                | 31.12.2007     | 31.12.2006     |
|--------------------------------|----------------|----------------|
|                                | TEUR           | TEUR           |
| Kurzfristige Vermögenswerte    | 6.237          | 6.652          |
| / . kurzfristiges Fremdkapital | -19.821        | -20.464        |
| = Unterdeckung                 | <u>-13.584</u> | <u>-13.812</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 2007 nicht eingetreten. Hinzuweisen ist darauf, dass ab 2008 das Werk gem. der Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung geführt werden wird.

## 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 tendenziell rückläufig sind und somit die Ertragsrechnung wesentlich beeinträchtigen können sowie in vordringlichen Maßnahmen im Unterhaltungssektor, die aufgrund der weiteren Rohnetzzustandsanalyse durchzuführen sind und infolge ihrer Beschaffenheit nicht vermögenswirksam erfasst werden können. Diese Risiken sind durch die Regelungen des § 6 Abs. 2 KAG hinsichtlich des Vorrags der Unterdeckungen beherrschbar. Weiterhin kann durch die Zustandserfassung (aufwändige 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 Regenwassersammlung und -klärung werden sich – sofern die sonstigen Randbedingungen der Gebührenkalkulation unverändert bleiben - in stetig steigenden Abwassergebühren niederschlagen. Weiterhin wird - unter sonst gleichen Randbedingungen - der von dem städtischen Haushalt zu tragende Anteil für die Entwässerung öffentlicher Straßen und Plätze erheblich steigen.

Diese steigenden Gebühren, die durch die Vorgaben der Landesgesetzgebung bedingt sind, können ggf. weitere Privathaushalte bzw. Gewerbebetriebe in Finanznöte bringen. Dadurch steigt das Ausfallrisiko bei den Forderungen.

## **7.2 Chancen**

Das Werk geht weiterhin davon aus, die Abwasserbeseitigung in einer kostengünstigen Form zu erledigen. Durch verstärkte Kontrolle der Wirtschaftlichkeit, wie etwa durch zukünftige Teilnahmen an Benchmarkingprojekten soll der Wirtschaftlichkeitsaspekt noch stärker in den Vordergrund rücken.

## **7.3 Die voraussichtliche Entwicklung**

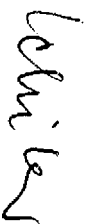
Für 2008 werden Umsätze in gleicher Höhe erwartet. Die geplanten Kosten sind weitgehend stabil. Grundsätzlich muss aber auf die unter Punkt 7.1 aufgeführte tendenzielle Steigerung der Abwassergebühren hingewiesen werden.

Die Höhe des Jahresüberschusses 2008 von EUR 8 Mio. wird i. W. durch den Ansatz der kalkulatorischen Abschreibungsmethode auf Basis des Wiederbeschaffungswertes sowie durch den Ansatz kalkulatorischer Zinsen in Höhe von 7% für das betriebsnotwendige Kapital (nach Berücksichtigung des Abzugskapitals) beeinflusst sein.

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 weiterhin geschmälert.

Hinzuweisen ist auf die weiterhin hohe Investitionstätigkeit, die zu einer geplanten Investitionssumme von EUR 25,4 Mio. führt.

Bergisch Gladbach im November 2008



Stephan Schmickler  
Stadtbaurat

## Anlage I zum Lagebericht

| Konto-Nr.               | Datum der Darlehensaufnahme | Zinssatz              | Tilgung                           | ursprüngliches Darlehen | Darlehensstand 31.12.2006 | Neuaufnahmen 2007 | Umschuldung 2007 | Tilgung 2007 | Tilgung kumuliert bis 2007 | Darlehensstand 31.12.2007 | Zinsen 2007  |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|                         |                             | %                     |                                   | €                       | €                         | €                 | €                | €            |                            | €                         | €            |
| 6013000266 KSK 3ab/82   | 01.01.1992                  | 5,45 ab 01.06.00      | 2 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 415.098,71              | 70.364,02                 |                   |                  | 35.155,62    | 379.890,31                 | 35.208,40                 | 3.362,28     |
| 6013000295/282 KSK U/85 | 01.01.1992                  | 5,49                  | 2 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 965.981,00              | 347.170,10                |                   |                  | 116.204,14   | 735.015,04                 | 230.965,96                | 17.486,34    |
| 6013009762 KSK V/86     | 13.02.2002                  | 4,88                  | 7,93889 % p. a. zzgl. ersparter   | 1.742.504,05            | 957.303,06                |                   |                  | 178.772,35   | 963.973,34                 | 778.530,71                | 44.561,65    |
| 6013000350 KSK U/87     | 08.12.1992                  | 5,250                 | 1,44 % p. a. zzgl. ersparter Zins | 3.153.345,80            | 2.106.396,33              |                   |                  | 113.260,81   | 1.160.210,28               | 1.993.135,52              | 109.118,51   |
| 6013000318 KSK U/88     | 01.01.1992                  | 4,39                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 949.984,09              | 697.676,28                |                   |                  | 23.609,34    | 275.917,15                 | 674.066,94                | 30.371,68    |
| 3815153 KFW U/88        | 01.01.1992                  | 4,85                  | € 5.317,44 p. a.                  | 105.632,90              | 7.260,32                  |                   |                  | 5.317,44     | 103.690,02                 | 1.942,88                  | 275,78       |
| 6003002465 KSK IV/88    | 01.01.1992                  | 4,66                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 2.136.177,48            | 1.509.479,98              |                   |                  | 51.154,97    | 677.852,47                 | 1.458.325,01              | 69.752,67    |
| 6003002386 KSK IV/89    | 01.01.1992                  | 4,68                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 2.896.979,80            | 2.105.089,40              |                   |                  | 66.639,30    | 858.529,70                 | 2.038.450,10              | 97.328,76    |
| 6004024617 KSK IV/90    | 01.01.1992                  | 0,75                  | € 30.882,02 p. a.                 | 708.139,25              | 291.231,90                |                   |                  | 30.882,02    | 447.789,37                 | 260.349,88                | 2.126,34     |
| 6003003257 KSK VI/90    | 01.01.1992                  | 5,70 seit 01.07.2000  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 3.516.409,91            | 2.509.870,67              |                   |                  | 96.763,46    | 1.103.302,70               | 2.413.107,21              | 141.703,12   |
| 6013000321 KSK IX/90    | 01.01.1992                  | 5,345 seit 01.01.2001 | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 1.996.917,72            | 1.519.479,40              |                   |                  | 48.727,11    | 526.165,43                 | 1.470.752,29              | 80.573,65    |
| 6013000334 KSK U/91     | 01.01.1992                  | 5,12                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 746.369,95              | 577.772,41                |                   |                  | 16.488,10    | 185.085,64                 | 561.284,31                | 29.373,56    |
| 6003003875 KSK U/91     | 01.01.1992                  | 5,23                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 4.985.095,84            | 3.768.823,89              |                   |                  | 115.062,08   | 1.333.534,23               | 3.851.561,61              | 195.509,40   |
| 6013000172 KSK U/92     | 09.03.1992                  | 4,66                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 4.090.335,05            | 3.163.176,21              |                   |                  | 85.072,79    | 1.012.231,63               | 3.078.103,42              | 146.424,33   |
| 6013000486 KSK U/92     | 03.07.1992                  | 5,69                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 2.840.737,69            | 2.181.603,63              |                   |                  | 66.849,72    | 725.983,78                 | 2.114.753,91              | 123.195,64   |
| 3104003615 WestLB U/92  |                             |                       |                                   |                         |                           |                   |                  |              |                            |                           | -19,62       |
| 6013000938 KSK U/93     | 11.02.1993                  | 4,59                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 4.090.335,05            | 3.230.896,36              |                   |                  | 92.242,03    | 951.680,72                 | 3.138.854,33              | 147.251,67   |
| 6013001304 KSK U/93     | 15.07.1993                  | 5,49                  | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen  | 4.090.335,05            | 3.224.400,78              |                   |                  | 98.842,96    | 962.577,23                 | 3.127.757,82              | 175.711,14   |
| 3104004407 WestLB V/93  | 09.11.1993                  | 5,00                  | € 85.217,02 p. a.                 | 2.556.459,41            | 1.448.638,16              |                   |                  | 85.217,02    | 1.193.038,27               | 1.363.421,14              | 72.431,91    |
| 3104003807 WestLB U/94  | 18.05.1994                  | 5,00                  | € 85.217,02 p. a.                 | 2.556.459,41            | 1.448.638,16              |                   |                  | 85.217,02    | 1.193.038,27               | 1.363.421,14              | 72.431,91    |
| 3104005222 WestLB U/94  | 19.07.1994                  | 5,00                  | € 73.932,81 p. a.                 | 2.217.984,18            | 1.256.657,68              |                   |                  | 73.932,81    | 1.035.059,31               | 1.182.924,87              | 82.842,88    |
| 3104005214 WestLB U/94  | 16.08.1994                  | 5,00                  | € 47.652,40 p. a.                 | 1.429.572,09            | 810.090,87                |                   |                  | 47.652,40    | 667.133,62                 | 762.438,47                | 40.504,54    |
| 3104006592 WestLB U/95  | 16.06.1995                  | 5,00                  | € 4.432,90 p. a.                  | 132.935,89              | 79.741,08                 |                   |                  | 4.432,90     | 57.627,71                  | 75.308,18                 | 3.987,05     |
| 3104007038 WestLB U/95  | 19.07.1995                  | 5,00                  | € 74.991,18 p. a.                 | 2.259.910,11            | 1.349.790,12              |                   |                  | 74.991,18    | 985.111,17                 | 1.274.798,94              | 67.489,51    |
| 3104013929 WestLB 01/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 2.592,25 p. a.                  | 77.716,37               | 49.201,62                 |                   |                  | 2.592,25     | 31.107,00                  | 46.609,37                 | 2.583,09     |
| 3104014307 WestLB 02/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 2.372,39 p. a.                  | 71.069,57               | 44.973,26                 |                   |                  | 2.372,39     | 28.468,70                  | 42.800,87                 | 2.361,10     |
| 3104014281 WestLB 03/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 1.671,92 p. a.                  | 50.106,60               | 31.715,46                 |                   |                  | 1.671,92     | 20.063,06                  | 30.043,54                 | 1.665,06     |
| 3104014497 WestLB 04/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 9.183,92 p. a.                  | 322.165,01              | 218.224,51                |                   |                  | 9.183,82     | 113.124,32                 | 209.040,89                | 11.456,79    |
| 3104015411 WestLB 05/96 | 15.02.1996                  | 5,00                  | € 3.701,75 p. a.                  | 110.950,34              | 70.231,07                 |                   |                  | 3.701,75     | 44.421,02                  | 66.529,32                 | 3.511,55     |
| 3104015700 WestLB 06/96 | 15.02.1996                  | 5,00                  | € 7.822,77 p. a.                  | 234.682,97              | 148.832,53                |                   |                  | 7.822,77     | 93.873,21                  | 140.808,76                | 7.431,63     |
| 3104014679 WestLB 07/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 16.054,57 p. a.                 | 481.636,95              | 305.038,71                |                   |                  | 16.054,57    | 192.654,81                 | 288.982,14                | 16.014,43    |
| 3104014687 WestLB 08/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 8.554,94 p. a.                  | 326.971,16              | 228.485,84                |                   |                  | 8.554,94     | 107.060,46                 | 219.910,70                | 11.994,45    |
| 3104014695 WestLB 09/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 3.193,53 p. a.                  | 129.305,72              | 90.235,85                 |                   |                  | 3.193,53     | 42.263,40                  | 87.042,32                 | 4.737,38     |
| 3104014703 WestLB 10/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 2.183,22 p. a.                  | 65.445,36               | 41.429,96                 |                   |                  | 2.183,22     | 26.198,62                  | 39.246,74                 | 2.175,07     |
| 3104014711 WestLB 11/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 26.382,86 p. a.                 | 791.479,83              | 501.270,57                |                   |                  | 26.382,86    | 316.591,92                 | 474.887,91                | 26.316,70    |
| 3104014844 WestLB 12/96 | 15.02.1998                  | 5,00                  | € 7.420,89 p. a.                  | 232.331,03              | 150.094,85                |                   |                  | 7.420,89     | 89.657,07                  | 142.873,96                | 7.504,74     |
| 3104014853 WestLB 13/96 | 12.04.1996                  | 5,25                  | € 3.599,49 p. a.                  | 107.882,59              | 68.288,17                 |                   |                  | 3.599,49     | 43.193,91                  | 64.888,68                 | 3.585,13     |
| 3104014901 WestLB 14/96 | 12.04.1996                  | 5,00                  | € 1.942,91 p. a.                  | 94.282,22               | 70.660,53                 |                   |                  | 1.942,91     | 25.564,60                  | 66.717,62                 | 3.533,03     |
| 3104014620 WestLB 15/96 | 12.04.1996                  | 5,25                  | € 3.221,98 p. a.                  | 96.634,17               | 61.201,83                 |                   |                  | 3.221,14     | 38.653,68                  | 57.980,49                 | 3.213,09     |
| 3104014638 WestLB 16/96 | 15.02.1996                  | 5,25                  | € 5.246,37 p. a.                  | 180.843,94              | 121.661,86                |                   |                  | 5.246,37     | 64.428,43                  | 116.415,51                | 6.387,25     |
| Übertrag:               |                             |                       |                                   | 53.957.204,26           | 36.880.874,85             | 0,00              | 0,00             | 1.715.432,19 | 18.811.761,60              | 35.145.442,66             | 1.848.266,19 |

## Anlage I zum Lagebericht

| Konto-Nr.               | Datum der Darlehensaufnahme | Zinssatz | Tilgung                          | ursprüngliches Darlehen | Darlehensstand 31.12.2006 | Neuaufnahmen 2007 | Umschuldung 2007 | Tilgung 2007 | Tilgung kumuliert bis 2007 | Darlehensstand 31.12.2007 | Zinsen 2007  |
|-------------------------|-----------------------------|----------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|                         |                             | %        |                                  | €                       | €                         | €                 | €                | €            |                            | €                         | €            |
| Übertrag:               |                             |          |                                  | 53.957.204,26           | 36.860.874,85             | 0,00              | 0,00             | 1.715.432,19 | 18.811.761,60              | 35.145.442,66             | 1.948.266,19 |
| 3104016807 WestLB 17/96 | 26.09.1996                  | 4,75     | € 5.184,50 p. a.                 | 155.432,73              | 103.587,73                |                   |                  | 5.184,50     | 57.029,50                  | 98.403,23                 | 4.920,42     |
| 3104016871 WestLB 18/96 | 26.09.1996                  | 4,75     | € 1.707,71 p. a.                 | 51.129,19               | 34.052,06                 |                   |                  | 1.707,71     | 18.784,84                  | 32.344,35                 | 1.617,47     |
| 3104014489 WestLB 19/96 | 15.10.1996                  | 5,25     | Tilgung z. Zt. ausgesetzt        | 115.142,93              | 89.701,05                 |                   |                  | 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.                 | 213.617,75              | 141.282,74                |                   |                  | 6.317,01     | 78.652,02                  | 134.965,73                | 7.064,14     |
| 3104014877 WestLB 22/96 | 11.10.1997                  | 5,00     | € 7.178,54 p. a.                 | 215.253,88              | 136.289,95                |                   |                  | 7.178,54     | 86.142,47                  | 129.111,41                | 6.814,50     |
| 3104014869 WestLB 23/96 | 24.10.1996                  | 5,00     | € 19.040,51 p. a.                | 571.113,03              | 361.667,42                |                   |                  | 19.040,51    | 228.486,12                 | 342.626,91                | 18.083,37    |
| 3104015726 WestLB 24/96 | 26.11.1996                  | 5,00     | € 10.910,97 p. a.                | 327.226,80              | 207.206,14                |                   |                  | 10.910,97    | 130.931,63                 | 196.295,17                | 10.360,31    |
| 3104014299 WestLB 01/97 | 22.01.1997                  | 5,25     | € 2.952,71 p. a.                 | 222.258,58              | 167.499,22                |                   |                  | 2.952,71     | 57.712,07                  | 164.546,51                | 8.793,71     |
| 3104017045 WestLB 02/97 | 15.04.1997                  | 4,75     | € 21.898,63 p. a.                | 664.679,45              | 437.911,28                |                   |                  | 21.898,63    | 248.666,80                 | 416.012,65                | 20.800,79    |
| 3104016799 WestLB 03/97 | 06.11.1997                  | 4,75     | € 1.774,18 p. a.                 | 54.708,23               | 35.396,75                 |                   |                  | 1.774,18     | 21.085,66                  | 33.622,57                 | 1.681,35     |
| 3104018736 WestLB 04/97 | 03.12.1997                  | 4,00     | € 7.076,28 p. a.                 | 316.489,67              | 240.532,15                |                   |                  | 7.076,28     | 83.033,80                  | 233.455,87                | 9.821,29     |
| 3104018746 WestLB 01/98 | 04.06.1998                  | 4,00     | € 3.906,27 p. a.                 | 117.085,84              | 81.929,41                 |                   |                  | 3.906,27     | 39.062,70                  | 78.023,14                 | 3.277,18     |
| 1930283 KfW II/98       | 11.12.1998                  | 3,70     | ab 2004                          | 197.869,96              | 174.125,56                |                   |                  | 7.914,80     | 31.658,20                  | 166.210,76                | 6.369,43     |
| 6013006927 KSK I/99     | 01.02.1999                  | 4,25     | 1 % zzgl. ersparter Zinsen       | 3.579.043,17            | 3.226.014,78              |                   |                  | 51.333,82    | 404.362,21                 | 3.174.680,96              | 136.585,94   |
| 2886470 KfW III/99      | 23.07.1999                  | 4,55     | ab 2005                          | 241.329,77              | 217.196,77                |                   |                  | 9.653,20     | 33.786,19                  | 207.543,57                | 9.772,65     |
| 6013007719 KSK III/99   | 1999                        | 5,42     | 1 % zzgl. ersparter Zinsen       | 1.789.521,58            | 1.639.609,16              |                   |                  | 26.373,04    | 176.285,46                 | 1.613.326,12              | 88.514,24    |
| 601.300.8323 KSK III/00 | 2000                        | 5,37     | € 178.852,16 p. a.               | 1.789.521,58            | 536.856,47                |                   |                  | 178.952,16   | 1.431.617,27               | 357.904,31                | 26.426,76    |
| 601.300.8310 KSK IV/00  | 2000                        | 5,79     | 1,3 % zzgl. ersparter Zinsen     | 1.789.521,58            | 1.595.128,20              |                   |                  | 34.666,64    | 229.060,02                 | 1.560.461,56              | 81.863,28    |
| 9660226 KfW I/00        | 2000                        | 4,90     | ab 2005                          | 26.587,18               | 24.460,22                 |                   |                  | 1.063,48     | 3.190,45                   | 23.396,74                 | 1.185,53     |
| 7274391 KfW II/00       | 2000                        | 5,20     | ab 2005                          | 72.603,45               | 68.247,24                 |                   |                  | 2.904,14     | 7.260,35                   | 65.343,10                 | 3.511,10     |
| 5229834 KfW VII/00      | 2000                        | 5,00     | ab 2005                          | 29.143,64               | 27.395,03                 |                   |                  | 1.165,74     | 2.914,35                   | 26.229,29                 | 1.355,18     |
| 3109949689 WestLB 05/00 | 2000                        | 2,60     | ab 2006                          | 281.210,53              | 269.962,11                |                   |                  | 11.248,42    | 22.496,84                  | 258.713,69                | 6.945,90     |
| 3109949804 WestLB 06/00 | 2000                        | 2,80     | ab 2006                          | 36.301,72               | 34.849,66                 |                   |                  | 1.452,06     | 2.904,12                   | 33.397,60                 | 896,66       |
| 3110037250 WestLB 01/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 102.258,38              | 100.213,21                |                   |                  | 4.090,34     | 6.135,51                   | 96.122,87                 | 1.983,81     |
| 3110037268 WestLB 02/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 141.627,85              | 136.791,03                |                   |                  | 5.583,30     | 10.420,12                  | 131.207,73                | 2.707,90     |
| 3110037227 WestLB 03/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 457.094,94              | 447.953,04                |                   |                  | 18.283,80    | 27.425,70                  | 429.889,24                | 8.867,64     |
| 3110037219 WestLB 04/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 57.264,69               | 56.119,40                 |                   |                  | 2.290,58     | 3.435,87                   | 53.828,82                 | 1.110,93     |
| 3110037318 WestLB 05/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 373.243,07              | 365.778,21                |                   |                  | 14.829,72    | 22.394,58                  | 350.848,49                | 7.240,91     |
| 3110037193 WestLB 08/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 58.242,11               | 55.117,27                 |                   |                  | 2.249,68     | 3.374,52                   | 52.867,59                 | 1.091,09     |
| 3110037276 WestLB 07/01 | 2001                        | 2,00     | ab 2006                          | 62.888,90               | 59.125,79                 |                   |                  | 2.413,30     | 6.176,41                   | 56.712,49                 | 1.170,45     |
| 3110105941 WestLB 09/01 | 2001                        | 2,05     | ab 2007                          | 165.658,57              | 165.658,57                |                   |                  | 6.626,34     | 6.626,34                   | 159.032,23                | 3.362,04     |
| 2708691/20 Comm.B 08/01 | 2001                        | 4,94     | 1 % p. a. zzgl. ersparter Zinsen | 2.300.813,46            | 2.142.377,35              |                   |                  | 31.215,09    | 189.651,80                 | 2.111.161,66              | 105.452,63   |
| 8672536 KfW XI/01       | 2001                        | 4,65     | ab 2006                          | 127.822,97              | 125.266,51                |                   |                  | 5.112,92     | 7.669,38                   | 120.153,59                | 5.765,46     |
| 8361195 KfW XI/01       | 2001                        | 4,40     | € 1.236,30 p. a.                 | 37.068,66               | 30.887,16                 |                   |                  | 1.236,30     | 7.417,80                   | 29.650,86                 | 1.345,44     |
| 3110390485 WestLB 05/02 | 2002                        | 1,55     | ab 2008                          | 92.750,00               | 92.750,00                 |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 92.750,00                 | 1.437,62     |
| 6013010162 KfW 04/02    | 2002                        | 5,13     | 1 % zzgl. ersparter Zinsen       | 2.000.000,00            | 1.898.795,49              |                   |                  | 25.514,88    | 126.719,39                 | 1.873.280,61              | 97.085,12    |
| 3932372 KfW I/02        | 2002                        | 4,55     | € 4.976,92 p. a.                 | 149.297,23              | 124.412,63                |                   |                  | 4.976,92     | 29.861,52                  | 119.435,71                | 5.804,16     |
| 5300514 KfW II/02       | 2002                        | 4,55     | € 4.125,10 p. a.                 | 123.732,64              | 103.107,14                |                   |                  | 4.125,10     | 24.750,60                  | 98.982,04                 | 4.844,45     |
| 5298239 KfW III/02      | 2002                        | 4,55     | € 2.062,56 p. a.                 | 80.843,73               | 51.562,21                 |                   |                  | 2.062,56     | 11.344,08                  | 49.499,65                 | 2.322,82     |
| 7056208 KfW 06/02       | 2002                        | 4,30     | € 568,00 p. a.                   | 17.000,00               | 14.728,00                 |                   |                  | 568,00       | 2.840,00                   | 14.160,00                 | 627,20       |
| 8759011 KfW 07/02       | 2002                        | 4,30     | € 12.068,00 p. a.                | 362.000,00              | 313.728,00                |                   |                  | 12.068,00    | 60.340,00                  | 301.660,00                | 13.360,57    |
| 8407217 KfW 08/02       | 2002                        | 4,30     | € 834,00 p. a.                   | 25.000,00               | 21.664,00                 |                   |                  | 834,00       | 4.170,00                   | 20.830,00                 | 822,59       |
| 9776106 KfW 09/02       | 2002                        | 4,01     | € 36.306,00 p. a. ab 2. HJ 2003  | 1.071.000,00            | 943.929,00                |                   |                  | 36.306,00    | 163.377,00                 | 907.623,00                | 37.457,67    |
| 4304863 KfW 10/02       | 2002                        | 4,30     | € 1.052,00 p. a. ab 2. HJ 2003   | 31.000,00               | 27.318,00                 |                   |                  | 1.052,00     | 4.734,00                   | 26.266,00                 | 1.163,37     |
| 9754977 KfW 11/02       | 2002                        | 4,30     | € 1.174,00 p. a. ab 2. HJ 2003   | 34.000,00               | 29.891,00                 |                   |                  | 1.174,00     | 5.283,00                   | 28.717,00                 | 1.272,70     |
| Übertrag                |                             |          |                                  | 74.662.603,89           | 54.018.948,96             | 3.050.000,00      | 0,00             | 2.312.820,43 | 22.956.475,16              | 51.706.128,53             | 2.625.413,07 |

# Anlage I zum Lagebericht

| Konto-Nr.                 | Datum der Darlehensaufnahme | Zinssatz                         | Tilgung | ursprüngliches Darlehen | Darlehensstand 31.12.2006 | Neuaufnahmen 2007 | Umschuldung 2007 | Tilgung 2007 | Tilgung kumuliert bis 2007 | Darlehensstand 31.12.2007 | Zinsen 2007  |
|---------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------|-------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|                           |                             | %                                |         | €                       | €                         | €                 | €                | €            |                            | €                         | €            |
| Übertrag                  |                             |                                  |         | 74.662.603,69           | 54.018.948,96             | 3.050.000,00      | 0,00             | 2.312.820,43 | 22.956.475,16              | 51.706.128,53             | 2.625.413,07 |
| 2730020049 NordLB 01/03   | 2003 4,105                  | 1 % p. A. zzgl. Ersparter Zinsen |         | 4.000.000,00            | 3.828.021,86              |                   |                  | 47.542,65    | 219.520,79                 | 3.780.479,21              | 158.657,35   |
| 3110511015 WestLB 05/02   | 2003 1,30                   | ab 2008                          |         | 55.350,00               | 55.350,00                 |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 55.350,00                 | 719,56       |
| 9791105 KfW 02/03         | 2003 3,75                   | 800 € p. A.                      |         | 24.000,00               | 21.200,00                 |                   |                  | 800,00       | 3.600,00                   | 20.400,00                 | 787,50       |
| 3110537531 WestLB 03/03   | 2003 0,85                   | ab 2009                          |         | 36.000,00               | 36.000,00                 |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 36.000,00                 | 234,00       |
| 7425470 KfW 04/03         | 2003 1,70                   | ab 2004                          |         | 53.800,00               | 48.418,00                 |                   |                  | 1.794,00     | 7.176,00                   | 46.624,00                 | 1.814,31     |
| 7091292 KfW 05/03         | 2003 1,70                   | ab 2004                          |         | 78.000,00               | 71.385,00                 |                   |                  | 2.646,00     | 9.261,00                   | 68.738,00                 | 2.674,91     |
| 6788568 KfW 06/03         | 2003 1,70                   | ab 2004                          |         | 908.000,00              | 831.050,00                |                   |                  | 30.780,00    | 107.730,00                 | 800.270,00                | 30.497,84    |
| 5730622 KfW 07/03         | 2003 1,70                   | ab 2004                          |         | 98.000,00               | 88.196,00                 |                   |                  | 3.268,00     | 13.072,00                  | 84.928,00                 | 3.304,86     |
| 3679123 KfW 08/03         | 2003 1,70                   | ab 2004                          |         | 24.000,00               | 21.600,00                 |                   |                  | 800,00       | 3.200,00                   | 20.800,00                 | 809,40       |
| 7779633 KfW 09/03         | 2003 1,70                   | ab 2004                          |         | 34.000,00               | 30.598,00                 |                   |                  | 1.134,00     | 4.536,00                   | 29.464,00                 | 1.146,57     |
| 3110743758 NRW.Bai 01/04  | 2004 1,05                   |                                  |         | 31.000,00               | 31.000,00                 |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 31.000,00                 | 325,50       |
| 3110800830 NRW.Bai 02/04  | 2004 1,05                   |                                  |         | 110.400,00              | 110.400,00                |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 110.400,00                | 1.821,60     |
| 3110838855 NRW.Bai 03/04  | 2004 1,05                   |                                  |         | 27.600,00               | 27.600,00                 |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 27.600,00                 | 400,20       |
| 6013011336 KfW 04/04      | 2004 4,25                   |                                  |         | 3.000.000,00            | 2.921.744,05              |                   |                  | 33.679,97    | 111.935,92                 | 2.888.064,08              | 123.820,03   |
| 5422979 KfW 01/05         | 2005 0,95                   | € 2.884,00 p.a. ab 2005          |         | 85.000,00               | 80.674,00                 |                   |                  | 2.884,00     | 7.210,00                   | 77.790,00                 | 1.155,72     |
| 8054806 KfW 05/05         | 2005 3,4942                 | € 24.086,00 p.a. ab 2006         |         | 723.000,00              | 698.457,00                |                   |                  | 24.086,00    | 48.829,00                  | 674.371,00                | 24.195,08    |
| 3338148 KfW 04/05         | 2005 3,50                   | € 16.500,00 p.a. ab 2006         |         | 495.000,00              | 478.500,00                |                   |                  | 18.500,00    | 33.000,00                  | 462.000,00                | 16.603,13    |
| 3110925223 NRW.Bai 02/05  | 2005 0,25 + 1,1             | € 93.600,00 p.a. 2006            |         | 234.000,00              | 234.000,00                |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 234.000,00                | 982,80       |
| 0033195004 WL-Ban 03/05   | 2005 3,2850                 | € 27.700,00 p.a. ab 2005         |         | 1.393.921,42            | 1.352.371,42              |                   |                  | 27.700,00    | 69.250,00                  | 1.324.671,42              | 44.197,91    |
| 3111003475 NRW.Bai 01/06  | 2006 0,5000                 | € 3.888,00 p.a. ab 2011          |         | 121.500,00              | 121.500,00                |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 121.500,00                | 678,38       |
| 2362666 KfW 02/06         | 2006 2,9000                 | € 11.500,00 p.a. ab 2006         |         | 287.500,00              | 287.500,00                |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 287.500,00                | 8.337,50     |
| 9136358 KfW 03/06         | 2006 2,9000                 | € 20.020,00 p.a. ab 2011         |         | 500.500,00              | 500.500,00                |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 500.500,00                | 14.514,50    |
| 8084331 KfW 04/06         | 2006 2,9000                 | € 680,00 p.a. ab 2011            |         | 17.000,00               | 17.000,00                 |                   |                  | 0,00         | 0,00                       | 17.000,00                 | 493,00       |
| 3111064998 NRW.Bai 06/06  | 2006 0,9500                 | € 28.320,00 p.a. ab 2012         |         | 708.000,00              | 708.000,00                |                   |                  | 39.500,00    | 39.500,00                  | 668.500,00                | 6.688,63     |
| 2708891/21 Comm.B 07/06   | 15.12.2008 3,8750           | € 101.663,34 p.a. ab 06.2007     |         | 3.050.000,00            | 3.050.000,00              |                   |                  | 101.663,34   | 101.663,34                 | 2.948.336,66              | 117.525,46   |
| 3 385 717 KfW 01/07       | 2007 3,15                   | € 122.000,00 p.a. ab 02.2012     |         | 3.050.000,00            |                           | 3.050.000,00      |                  | 0,00         | 0,00                       | 3.050.000,00              | 55.776,88    |
| Gesamt                    |                             |                                  |         | 93.808.175,11           | 69.670.014,29             | 3.050.000,00      | 0,00             | 2.647.598,39 | 23.735.759,21              | 70.072.415,90             | 3.241.575,69 |
| Abgrenzung 2006           |                             |                                  |         |                         |                           |                   |                  |              |                            |                           | -221.158,00  |
| Abgrenzung 2007           |                             |                                  |         |                         |                           |                   |                  |              |                            |                           | 243.555,00   |
|                           |                             |                                  |         |                         |                           |                   |                  |              |                            |                           | 3.263.972,69 |
| Darlehen Stadt für UA 690 | 2001 5,79                   | 4,57 % zzgl. Ersparter Zinsen    |         | 3.614.191,94            | 2.212.126,42              |                   |                  | 250.018,12   | 1.652.083,64               | 1.962.108,30              | 124.478,17   |
| Darlehen Stadt CB         | 2006 3,958                  | 1,55071%                         |         | 805.000,00              | 797.312,89                |                   |                  | 7.998,69     | 15.685,80                  | 789.314,20                | 31.913,21    |
| Darlehen Stadt CB         | 2006 3,875                  | € 7.362,66 p.a. ab 2007          |         | 110.439,06              | 110.439,06                |                   |                  | 7.362,60     | 7.362,60                   | 103.076,46                | 4.279,51     |
|                           |                             |                                  |         | 98.337.806,10           | 72.789.892,66             | 3.050.000,00      | 0,00             | 2.912.877,80 | 25.410.891,25              | 72.926.914,86             | 3.424.643,58 |

**Abwasserwerk der Stadt Bergisch Gladbach**
**Verzeichnis der empfangenen Ertragszuschüsse**

| Bezeichnung                            | Zugangs-<br>wert<br>bis 31.12.06 | Zugangs-<br>wert<br>2007 | Zugangs-<br>wert<br>bis 31.12.07 | Auflösung<br>2006   | Auflösung<br>bis<br>31.12.2006 | Buchwert<br>31.12.2006 | Auflösung<br>2007   | Auflösung<br>bis<br>31.12.2007 | Buchwert<br>31.12.2007 |
|----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|
| Pumpstationen Unternehmeranlagen       | 39.914,22                        |                          | 39.914,22                        | 655,00              | 32.930,22                      | 6.984,00               | 655,00              | 33.585,22                      | 6.329,00               |
| RRB Unternehmeranlage                  | 0,00                             | 145.719,00               | 145.719,00                       | 0,00                | 0,00                           | 0,00                   | 3.643,00            | 3.643,00                       | 142.076,00             |
| Regenwasserkanäle Unternehmeranlagen   | 9.951.917,58                     | 444.403,57               | 10.396.321,15                    | 148.220,35          | 4.330.571,58                   | 5.621.346,00           | 152.199,17          | 4.482.770,75                   | 5.913.550,40           |
| Schmutzwasserkanäle Unternehmeranlagen | 14.033.940,31                    | 373.255,96               | 14.407.196,27                    | 209.149,62          | 5.429.151,31                   | 8.604.789,00           | 212.849,96          | 5.642.001,27                   | 8.765.195,00           |
| Mischwasserkanäle Unternehmeranlagen   | 425.360,88                       |                          | 425.360,88                       | 106.388,00          | 304.648,88                     | 120.712,00             | 2.503,00            | 307.151,88                     | 118.209,00             |
| Kanalanschlußbeiträge                  | 25.467.034,41                    | 225.019,20               | 25.692.053,61                    | 379.661,71          | 8.002.163,41                   | 17.464.871,00          | 383.877,85          | 8.386.041,26                   | 17.306.012,35          |
| Kostenbeteiligung Dritter              | 2.970.697,26                     |                          | 2.970.697,26                     | 44.529,00           | 1.625.097,20                   | 1.345.597,00           | 44.529,00           | 1.669.629,26                   | 1.301.068,00           |
| Anteil Erschließungsaufwand RWK        | 17.834.862,84                    |                          | 17.834.862,84                    | 267.349,16          | 7.765.974,00                   | 10.068.888,84          | 267.349,16          | 8.033.323,16                   | 9.801.539,68           |
| Anteil Erschließungsaufwand MWK        | 2.179.460,68                     |                          | 2.179.460,68                     | 32.675,32           | 833.494,00                     | 1.345.966,68           | 32.675,32           | 866.169,32                     | 1.313.291,36           |
| Hausanschlußbeiträge                   | 4.991.118,02                     | 144.983,99               | 5.136.102,01                     | 73.718,01           | 662.051,02                     | 4.329.067,00           | 75.955,99           | 738.007,01                     | 4.398.095,00           |
| Landeszuweisung Wasserbau              | 328.933,80                       |                          | 328.933,80                       | 4.933,00            | 62.116,80                      | 266.817,00             | 4.933,00            | 67.049,80                      | 261.884,00             |
| Kostenbeteiligung Dritter, Wasserbau   |                                  | 20.000,00                | 20.000,00                        |                     | 0,00                           | 0,00                   |                     | 0,00                           | 20.000,00              |
| <b>Gesamt</b>                          | <b>78.223.240,00</b>             | <b>1.353.381,72</b>      | <b>79.576.621,72</b>             | <b>1.267.279,17</b> | <b>29.048.198,42</b>           | <b>49.175.038,52</b>   | <b>1.181.170,45</b> | <b>30.229.371,93</b>           | <b>49.347.249,79</b>   |

# **Abwasserwerk der Stadt Bergisch Gladbach** **- Jahresabschluss 2007 -**

| Ergebnis 2007                      | Ziffer GuV | Ist GuV €         | Wirtschaftsplan € | Differenz €       |
|------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Umsatzerlöse                       | 1          | 27.112.263        | 29.536.185        | -2.423.922        |
| Aktivierte Eigenleistungen         | 2          | 267.422           | 335.025           | -67.603           |
| Sonstige betriebliche Erträge      | 3          | 756.517           | 246.267           | +510.250          |
| <b>Summe Erträge</b>               |            | <b>28.136.202</b> | <b>30.117.477</b> | <b>-1.981.275</b> |
| /.                                 |            |                   |                   |                   |
| Materialaufwand                    | 4          | 5.709.246         | 7.502.100         | -1.792.854        |
| Personalaufwand                    | 5          | 3.944.701         | 3.974.764         | -30.063           |
| AVA                                | 6+9        | 6.563.996         | 5.790.368         | +773.628          |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7+12       | 2.553.632         | 1.899.196         | +654.436          |
| Zinsen, saldiert                   | 8+10       | 3.274.735         | 4.067.825         | -793.090          |
| <b>Summe Aufwand</b>               |            | <b>22.046.310</b> | <b>23.234.253</b> | <b>-1.187.943</b> |
| =                                  |            |                   |                   |                   |
| <b>Jahresüberschuss</b>            | 12         | <b>6.089.891</b>  | <b>6.883.224</b>  | <b>-793.333</b>   |

| Zeitvergleich                                           | 2007 €          | 2006 €            | Veränderung €     |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Bilanzsumme                                             | 192.933.129     | 189.117.032       | +3.816.097        |
| <b>Nettoneuverschuldung (Kreditaufnahme ./ Tilgung)</b> | <b>-318.242</b> | <b>-2.867.820</b> | <b>+2.549.578</b> |

nachrichtlich:

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

## Kennzahlenvergleich der Jahresabschlüsse 2007 und 2006

|                                       | 2007<br>TEUR | 2006<br>TEUR |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Eigenkapital                          | 100.475      | 97.793       |
| Kurzfristiges Fremdkapital            | 19.821       | 20.464       |
| Langfristiges Fremdkapital            | 72.637       | 70.860       |
| Bilanzsumme Passiva                   | 192.933      | 189.117      |
| Anlagevermögen                        | 186.615      | 182.397      |
| Kurzfristiges Vermögen                | 6.237        | 6.652        |
| übrige                                | 81           | 68           |
| Bilanzsumme Aktiva                    | 192.933      | 189.117      |
| Investitionen                         | 11.477       | 16.199       |
| - Abschreibungen                      | -6.564       | -5.983       |
| - Abgänge                             | -695         | -11          |
| - Zuweisungen                         | -940         | 0            |
| - passivierte Ertragszuschüsse        | -1.353       | -672         |
| + Auflösung Ertragszuschüsse          | 1.181        | 1.267        |
| Netto-Investitionen                   | 3.106        | 10.800       |
| Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit | 11.583       | 13.834       |
| Darlehensaufnahme                     | 3.050        | 5.729        |
| Tilgungen Bankdarlehen                | 2.467        | 2.618        |
| Tilgungen Trägerdarlehen              | 266          | 244          |
| Jahresgewinn                          | 6.090        | 5.908        |
| Umsatzerlöse                          | 27.112       | 25.869       |

|                                  |                                           | 2007    | 2006    |
|----------------------------------|-------------------------------------------|---------|---------|
|                                  |                                           |         |         |
| Eigenkapitalquote =              | Eigenkapital                              | 100.475 | 97.793  |
|                                  | Bilanzsumme                               | 192.933 | 189.117 |
|                                  |                                           | 52,08%  | 51,71%  |
| Kurzfristige Fremdkapitalquote = | Kurzfristiges Fremdkapital                | 19.821  | 20.464  |
|                                  | Bilanzsumme                               | 192.933 | 189.117 |
|                                  |                                           | 10,27%  | 10,82%  |
| Langfristige Fremdkapitalquote = | Langfristiges Fremdkapital                | 72.637  | 70.860  |
|                                  | Bilanzsumme                               | 192.933 | 189.117 |
|                                  |                                           | 37,65%  | 37,47%  |
| Anlagendeckungsgrad I =          | Eigenkapital                              | 100.475 | 97.793  |
|                                  | Anlagevermögen                            | 186.615 | 182.397 |
|                                  |                                           | 53,84%  | 53,62%  |
| Anlagendeckungsgrad II =         | Eigenkapital & Langfristiges Fremdkapital | 173.112 | 168.653 |
|                                  | Anlagevermögen                            | 186.615 | 182.397 |
|                                  |                                           | 92,76%  | 92,46%  |
| Working Kapital =                | kurzfristiges Vermögen                    | 6.237   | 6.652   |
|                                  | Kurzfristiges Fremdkapital                | 19.821  | 20.464  |
|                                  |                                           | 31,47%  | 32,51%  |
| Finanzkraft =                    | Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit     | 11.583  | 13.834  |
|                                  | Kurzfristiges Fremdkapital                | 19.821  | 20.464  |
|                                  |                                           | 58,44%  | 67,60%  |
| Umsatzrentabilität =             | Jahresergebnis                            | 6.090   | 5.908   |
|                                  | Umsatz                                    | 27.112  | 25.869  |
|                                  |                                           | 22,46%  | 22,84%  |
| Cashflow ROI =                   | Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit     | 11.583  | 13.834  |
|                                  | Bilanzsumme                               | 192.933 | 189.117 |
|                                  |                                           | 6,00%   | 7,32%   |