

Anlagen





### 3. Schulformen

Schulen Träger Gemeinde Everswinkel:

Schulart	Anzahl	Klassen Anzahl	Schüler-/ innen	Hauptamtl./ hauptberufl. Lehrkräfte
<b>Schuljahr 2016/2017</b>				
Grundschule	2	16	346	26
Verbundschule	1	24	564	42
<b>Gesamt</b>	<b>3</b>	<b>38</b>	<b>910</b>	<b>65</b>
<b>Schuljahr 2015/2016</b>				
Grundschule	2	16	338	29
Verbundschule	1	24	566	46
<b>Gesamt</b>	<b>3</b>	<b>40</b>	<b>904</b>	<b>75</b>
<b>Schuljahr 2014/2015</b>				
Grundschule	2	16	327	29
Verbundschule	1	24	590	46
<b>Gesamt</b>	<b>3</b>	<b>40</b>	<b>917</b>	<b>75</b>

andere Träger:

Schulart	Anzahl	Klassen Anzahl	Schüler-/ innen	Hauptamtl./ hauptberufl. Lehrkräfte
<b>Schuljahr 2016/2017</b>				
Waldorfschule	1	11	273	33
<b>Gesamt</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>273</b>	<b>33</b>
<b>Schuljahr 2015/2016</b>				
Waldorfschule	1	11	267	33
<b>Gesamt</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>267</b>	<b>33</b>
<b>Schuljahr 2014/2015</b>				
Waldorfschule	1	11	278	33
<b>Gesamt</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>278</b>	<b>33</b>

**Anlage 2**

**Bilanz**  
**31.12.2016**

AKTIVA	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>55.661.618,67</b>	56.622.587,89 €
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>30.392,63 €</b>	27.596,20 €
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>46.183.099,08 €</b>	47.308.674,55 €
1.2.1 Unbebaute Grd.stücke u. grdstücksgl. Rechte	<b>6.891.507,78 €</b>	6.932.793,78 €
1.2.1.1 Grünflächen	4.811.185,82 €	4.852.471,82 €
1.2.1.2 Ackerland	849.107,00 €	849.107,00 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	62.185,86 €	62.185,86 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.169.029,10 €	1.169.029,10 €
1.2.2 Bebaute Grd.stücke u. grd.stücksgl. Rechte	<b>19.232.956,70 €</b>	19.700.470,92 €
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	604.870,71 €	627.775,71 €
1.2.2.2 Schulen	10.287.505,04 €	10.297.822,44 €
1.2.2.3 Wohnbauten	- €	- €
1.2.2.4 Sonst.Dienst-, Geschäfts- u.Betriebsgebäude	8.340.580,95 €	8.774.872,77 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	<b>16.392.644,10 €</b>	16.825.805,51 €
1.2.3.1 Grund und Boden	5.435.129,23 €	5.449.790,26 €
1.2.3.2 Brücken, Tunnel	191.393,00 €	196.896,00 €
1.2.3.3 Gleise mit Streckenausrüst.+Sicherheitsanl	- €	- €
1.2.3.4 Kanalisationsnetz	- €	- €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wege,Plätze, Verkehrsanl.	10.538.761,04 €	10.992.070,15 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten	227.360,83 €	187.049,10 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	- €	- €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<b>11,00 €</b>	11,00 €
1.2.6 Maschinen, tech.Anl.,Fahrzeuge	<b>1.397.081,39 €</b>	1.359.327,70 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	<b>771.628,91 €</b>	857.313,78 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<b>1.497.269,20 €</b>	1.632.951,86 €
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>9.448.126,96 €</b>	9.286.317,14 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	<b>3.982.538,16 €</b>	3.982.538,16 €
1.3.2 Beteiligungen	<b>4.204.205,15 €</b>	4.204.205,15 €
1.3.3 Sondervermögen	- €	- €
1.3.4 Wertpapiere des Anlageverm.	<b>1.261.383,65 €</b>	1.099.573,83 €
1.3.5 Ausleihungen an verb.Unternehmen	- €	- €
1.3.6 Ausleihungen an Beteiligungen	- €	- €
1.3.7 Ausleihungen an Sondervermögen	- €	- €
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	- €	- €
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>5.761.935,55 €</b>	5.266.618,67 €
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>344.722,82 €</b>	793.551,04 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	<b>41.632,80 €</b>	41.632,80 €
2.1.2 Zur Veräußerung bestimmtes Vermögen	<b>303.090,02 €</b>	751.918,24 €
<b>2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände</b>	<b>899.690,92 €</b>	486.606,76 €
2.2.1 Öff.-rechtl.Ford. / Ford. aus Transferleist.	<b>133.954,05 €</b>	24.571,43 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	<b>437.146,27 €</b>	233.617,69 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	<b>328.590,60 €</b>	228.417,64 €
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	- €	- €
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>4.517.521,81 €</b>	3.986.460,87 €
<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.603.091,49 €</b>	1.404.571,51 €
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>63.026.645,71 €</b>	63.293.778,07 €

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>25.680.207,40 €</b>	26.450.849,96 €
1.1 Allgemeine Rücklage	<b>26.527.014,20 €</b>	26.555.704,07 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	- €	921.075,56 €
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	<b>- 846.806,80 €</b>	- 1.025.929,67 €
<b>2 Sonderposten</b>	<b>21.722.212,26 €</b>	22.196.434,93 €
2.1 Zuwendungen	<b>14.420.936,99 €</b>	14.546.611,53 €
2.2 Beiträge	<b>4.956.720,51 €</b>	5.351.906,51 €
2.3 Gebührenaussgleich	<b>19.911,14 €</b>	31.900,26 €
2.4 Sonstige Sonderposten	<b>2.324.643,62 €</b>	2.266.016,63 €
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>8.500.849,85 €</b>	8.498.653,50 €
3.1 Pensionsrückstellungen	<b>4.968.559,00 €</b>	5.130.245,00 €
3.2 Rückstellg für Deponien und Altlasten	- €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	<b>2.302.659,16 €</b>	2.255.032,28 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	<b>1.229.631,69 €</b>	1.113.376,22 €
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>7.122.376,20 €</b>	6.146.839,68 €
4.1 Anleihen	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition	<b>1.661.215,59 €</b>	1.716.753,61 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	1.661.215,59 €	1.716.753,61 €
4.3 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €
4.4 Verbindl. a. Vorgängen, die Kreditaufn.gleichk	<b>23.679,96 €</b>	30.447,42 €
4.5 Verbindl. a. Lieferung u. Leistung	<b>347.039,98 €</b>	239.229,78 €
4.6 Verb. aus Transferleistungen	<b>759.159,56 €</b>	528.816,11 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<b>434.128,28 €</b>	863.109,43 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	<b>3.897.152,83 €</b>	2.768.483,33 €
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.000,00 €</b>	1.000,00 €
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>63.026.645,71 €</b>	63.293.778,07 €





## Anlage 3

### Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen		
	2019 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR
2018	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><u>Nachrichtlich:</u></b> In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen  2018: 1.400 TEUR	0	0	0



## Anlage 4

### Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

		€
	Eigenkapital per 31.12.2014 davon Ausgleichsrücklage Verrechnungen mit der Rücklage Jahresfehlbetrag 2015	<b>27.329.733,58</b> <b>921.075,56</b> <b>147.046,05</b> <b>-1.025.929,67</b>
=	Eigenkapital per 31.12.2015 davon Ausgleichsrücklage Verrechnungen mit der Rücklage Jahresfehlbetrag 2016	<b>26.450.849,96</b> <b>0,00</b> <b>76.164,24</b> <b>-846.806,80</b>
=	Eigenkapital 31.12.2016 davon Ausgleichsrücklage geplanter Jahresfehlbetrag 2017	<b>25.680.207,40</b> <b>0,00</b> <b>-1.091.150,00</b>
=	Plan Eigenkapital 31.12.2017 davon Ausgleichsrücklage geplanter Jahresfehlbetrag 2018	<b>24.589.057,40</b> <b>0,00</b> <b>-1.026.414,00</b>
=	Plan Eigenkapital 31.12.2018 davon Ausgleichsrücklage geplanter Jahresfehlbetrag 2019	<b>23.562.643,40</b> <b>0,00</b> <b>-674.782,00</b>
=	Plan Eigenkapital 31.12.2019 davon Ausgleichsrücklage geplanter Jahresfehlbetrag 2020	<b>22.887.861,40</b> <b>0,00</b> <b>-473.037,00</b>
=	Plan Eigenkapital 31.12.2020 davon Ausgleichsrücklage geplanter Jahresfehlbetrag 2021	<b>22.414.824,40</b> <b>0,00</b> <b>-437.188,00</b>
=	Plan Eigenkapital 31.12.2021 davon Ausgleichsrücklage	<b>21.977.636,40</b> <b>0,00</b>



## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvor- jahres (2016)	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres (2018)	Voraussichtli- cher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres (2018)
	TEUR	TEUR	TEUR
	1	2	3
<b>1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>			
1.1 vom öffentlichen Bereich	0	0	0
1.2. von Kreditinstituten	1.661	1.603	2.943
	<b>1.661</b>	<b>1.603</b>	<b>2.943</b>
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
NRW.Bank.Gute Schule 2020	0	100	197
	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>197</b>
<b>3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			
Kapitaldienstübernahmen	24	17	10
	<b>24</b>	<b>17</b>	<b>10</b>



# Anlage 6

## Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

### Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion, Gruppe, einzelnes Ratsmitglied	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahresabschluss
		2018 <sup>1)</sup>	2017 <sup>2)</sup>	2016 <sup>3)</sup>
		EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5
1	<b>CDU</b>	2.720,00 EUR	2.720,00 EUR	2.720,00 EUR
2	<b>SPD</b>	920,00 EUR	920,00 EUR	920,00 EUR
3	<b>FDP</b>	920,00 EUR	920,00 EUR	920,00 EUR
4	<b>BÜNDNIS 90/ DIE GRÜNEN</b>	740,00 EUR	740,00	740,00 EUR
5	<b>Bücker, Norbert fraktionslos</b>	186,60 EUR	186,60 EUR	186,60 EUR

**Fußnoten:**

<sup>1)</sup> Haushaltsjahr

<sup>2)</sup> Vorjahr

<sup>3)</sup> Vorvorjahr

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder  
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: CDU-Fraktion				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2018  EUR	Vorjahr 2017  EUR	mehr (+) weniger (-)  EUR	
1	2	3	4	5
<b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	-,--	-,--	-,--	
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-,--	-,--	-,--	
	-,--	-,--	-,--	
<b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>	-,--	-,--	-,--	
<b>3. Bereitstellung von Räumen</b>	Die CDU-Fraktion führt Fraktionssitzungen im Ausschusszimmer des Rathauses durch. Dieser Raum wird kostenlos zur Verfügung gestellt. Der geldwerte Vorteil kann nicht ermittelt werden.			
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
<b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-,--	-,--	-,--	
4.2 sonstiges Büromaterial	-,--	-,--	-,--	
<b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-,--	-,--	-,--	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-,--	-,--	-,--	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-,--	-,--	-,--	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-,--	-,--	-,--	
<b>6. Sonstiges</b>	-,--	-,--	-,--	



**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder  
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: SPD-Fraktion				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	mehr (+) weniger (-)	
1	EUR	EUR	EUR	5
2	2	3	4	5
<b>2. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>				
2.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	-,-	-,-	-,-	
2.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
2.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-,-	-,-	-,-	
	-,-	-,-	-,-	
<b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>	-,-	-,-	-,-	
<b>3. Bereitstellung von Räumen</b>	Die SPD-Fraktion führt Fraktionssitzungen im Ausschusszimmer oder in der Cafeteria des Rathauses durch. Dieser Raum wird kostenlos zur Verfügung gestellt. Der geldwerte Vorteil kann nicht ermittelt werden.			
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
<b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-,-	-,-	-,-	
4.3 sonstiges Büromaterial	-,-	-,-	-,-	
<b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-,-	-,-	-,-	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-,-	-,-	-,-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-,-	-,-	-,-	
5.5 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-,-	-,-	-,-	
<b>6. Sonstiges</b>	-,-	-,-	-,-	

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder  
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: FDP-Fraktion				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2018  EUR	Vorjahr 2017  EUR	mehr (+) weniger (-)  EUR	
1	2	3	4	5
<b>3. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>				
3.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	-,-	-,-	-,-	
3.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
3.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-,-	-,-	-,-	
	-,-	-,-	-,-	
<b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>	-,-	-,-	-,-	
<b>3. Bereitstellung von Räumen</b>	Die FDP-Fraktion führt Fraktionssitzungen im Ausschusszimmer des Rathauses durch. Dieser Raum wird kostenlos zur Verfügung gestellt. Der geldwerte Vorteil kann nicht ermittelt werden.			
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
<b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-,-	-,-	-,-	
4.4 sonstiges Büromaterial	-,-	-,-	-,-	
<b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-,-	-,-	-,-	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-,-	-,-	-,-	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-,-	-,-	-,-	
5.6 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-,-	-,-	-,-	
<b>6. Sonstiges</b>	-,-	-,-	-,-	

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder  
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, Ratsmitglied: BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2018  EUR	Vorjahr 2017  EUR	mehr (+) weniger (-)  EUR	
1	2	3	4	5
<b>4. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>				
4.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	-,--	-,--	-,--	
4.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
4.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-,--	-,--	-,--	
	-,--	-,--	-,--	
<b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>	-,--	-,--	-,--	
<b>3. Bereitstellung von Räumen</b>	Die Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN führt Fraktionssitzungen im Ausschusszimmer oder in der Cafeteria des Rathauses durch. Dieser Raum wird kostenlos zur Verfügung gestellt. Der geldwerte Vorteil kann nicht ermittelt werden.			
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
<b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-,--	-,--	-,--	
4.5 sonstiges Büromaterial	-,--	-,--	-,--	
<b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-,--	-,--	-,--	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-,--	-,--	-,--	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-,--	-,--	-,--	
5.7 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-,--	-,--	-,--	
<b>6. Sonstiges</b>	-,--	-,--	-,--	

**Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder  
Teil B: Geldwerte Leistungen**

Fraktion, Gruppe, <b>Ratsmitglied: Bückner Norbert, fraktionslos</b>				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
<b>5. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>				
5.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftstellenbetrieb)	-,--	-,--	-,--	
5.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
5.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen	-,--	-,--	-,--	
	-,--	-,--	-,--	
<b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>	-,--	-,--	-,--	
<b>3. Bereitstellung von Räumen</b>				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	-,--	-,--	-,--	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionsitzungen				
<b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>				
4.1 Büromöbel und –maschinen	-,--	-,--	-,--	
4.6 sonstiges Büromaterial	-,--	-,--	-,--	
<b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	-,--	-,--	-,--	
5.2 Fachliteratur und –zeitschriften	-,--	-,--	-,--	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	-,--	-,--	-,--	
5.8 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	-,--	-,--	-,--	
<b>6. Sonstiges</b>	-,--	-,--	-,--	

**Stellenplan und**  
**Stellenübersicht**

**-Gemeinde Everswinkel-**



## Stellenplan

### Teil A. Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen ab 01.01.2018		Zahl der Stellen 01.07.2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 01.07.2017	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
<b>Wahlbeamte</b>						
Bürgermeister/in	B 2	1	0	1	1	
<b>Gehobener Dienst</b>						
Verwaltungsrätin/Verwaltungsrat	A 13	4	0	4	3	1 Stelle kw *)
Amtsärztin/Amtsarzt	A 12	1	0	0	0	
Amtfrau/Amtmann	A 11	1	0	1	1	
Oberinspektor/in	A 10	1	0	2	2	
Inspektor/in	A 9	0	0	0	0	
		<b>7</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	
<b>Mittlerer Dienst</b>						
Hauptsekretär/in	A 8	5	-	4	4	Arbeitszeit von 3 Stellen- inhaberinnen ermäßigt, 1 Stelle kw *)
		<b>5</b>		<b>4</b>	<b>4</b>	
<b>Insgesamt</b>		<b>13</b>		<b>12</b>	<b>11</b>	

\*) 1 Stelle A 8 LBesG kw = 1 Stelle künftig wegfallend ab 01.10.2020  
1 Stelle A 13 LBesG kw = 1 Stelle künftig wegfallend ab 01.04.2021

## Stellenplan

### Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen Ab 01.01.2018	Zahl der Stellen 01.01.2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	Erläuterungen
12	1,0	1,0	1,0	
11	0,0	0,0	0,0	
10	6,0	4,0	4,0	
9 c	3,0	3,0	3,0	
9 b	7,0	8,5	9,0	
9 a	3,0	3,0	3,0	
8	4,0	4,0	4,0	
7	2,0	1,0	2,0	
6	14,0	15,0	14,0	
5	4,5	4,5	4,0	
4	0,0	0,0	0,0	
3	2,5	2,5	2,5	
2 / 2 Ü	6,5	6,5	6,5	
1	3,0	3,0	3,0	
<b>Insgesamt</b>	<b>56,5</b>	<b>56,5</b>	<b>56,0</b>	

**Erläuterungen:**

Allgemeines: Wöchentliche Stundenzahl bis einschließlich 19,5 Stunden = 0,5 Stelle  
 Wöchentliche Stundenzahl über 19,5 Stunden bis 39,0 Stunden = 1,0 Stelle



**Stellenübersicht**  
**Teil A. Aufteilung nach der Haushaltsgliederung**

- Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Höherer Dienst	Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst	Erläuterungen
				B 2	-	A 13	A 12	A 11		
01	Innere Verwaltung	1,00	-	2,74	-	0,95	0,97	-	1,85	
02	Sicherheit und Ordnung	-	-	0,10	0,95	0,05	0,03	-	3,15	
03	Schulträgeraufgaben	-	-	-	-	-	-	-	-	
04	Kultur und Wissenschaft	-	-	-	-	-	-	-	-	
05	Soziale Leistungen	-	-	-	0,02	-	-	-	-	
06	Kinder- Jugend- und Familienhilfe	-	-	0,01	-	-	-	-	-	
07	Gesundheitsdienste	-	-	-	-	-	-	-	-	
08	Sportförderung	-	-	-	-	-	-	-	-	
09 a	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-	-	0,55	-	-	-	-	-	
10	Bauen und Wohnen	-	-	0,34	0,03	-	-	-	-	
11	Ver- und Entsorgung	-	-	0,05	-	-	-	-	-	
12	Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV	-	-	0,06	-	-	-	-	-	
13	Natur- und Landschaftspflege	-	-	0,01	-	-	-	-	-	
14	Umweltschutz	-	-	0,03	-	-	-	-	-	
15	Wirtschaft und Tourismus	-	-	0,01	-	-	-	-	-	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-	-	0,10	-	-	-	-	-	
	<b>Insgesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>-</b>	<b>4,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	

**Stellenübersicht**  
**Teil A. Aufteilung auf die Haushaltsgliederung**

- Tariflich Beschäftigte -

Produkt - bereich	Bezeichnung	Entgeltgruppe													
		12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2 / 2 Ü	1
01	Innere Verwaltung	-	-	4,32	2,26	3,34	2,00	2,85	0,99	9,81	1,30	-	0,50	6,28	3,00
02	Sicherheit und Ordnung	0,16	-	-	-	-	0,12	0,14	1	-	0,62	-	1,50	-	-
03	Schulträgeraufgaben	0,24	-	-	-	0,50	0,21	0,06	-	0,3	2,5	-	0,50	0,22	-
04	Kultur und Wissenschaft	0,04	-	-	-	-	0,02	0,04	-	0,2	0,08	-	-	-	-
05	Soziale Leistungen	0,25	-	-	0,28	0,40	0,37	0,57	-	1,08	-	-	-	-	-
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0,12	-	0,18	-	1,15	0,10	0,06	-	0,05	-	-	-	-	-
07	Gesundheitsdienste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Sportförderung	0,04	-	-	-	-	0,07	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Räumliche Planung und Entwicklung	-	-	0,05	-	0,05	-	-	-	0,60	-	-	-	-	-
10	Bauen und Wohnen	0,15	-	-	0,23	0,90	0,04	0,28	0,01	1,77	-	-	-	-	-
11	Ver- und Entsorgung	-	-	0,03	0,05	0,36	-	-	-	0,19	-	-	-	-	-
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-	-	0,85	0,03	-	0,02	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Natur- und Landschaftspflege	-	-	0,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Umweltschutz	-	-	0,17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Wirtschaft und Tourismus	-	-	-	-	0,30	0,05	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-	-	0,1	0,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Gesamt</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6,00</b>	<b>3,00</b>	<b>7,00</b>	<b>3,00</b>	<b>4,00</b>	<b>2,00</b>	<b>14,00</b>	<b>4,50</b>	<b>0,00</b>	<b>2,50</b>	<b>6,50</b>	<b>3,00</b>
	<b>Summe</b>	<b>56,5</b>													

## Stellenübersicht

### Teil B. Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2018	Beschäftigt am 01.10.2017	Erläuterungen
<b>Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter</b> - Bachelor of Laws	Unterhaltszuschuss	1,00	1,00	
<b>Verwaltungspraktikantinnen/ Verwaltungspraktikanten</b>	Unterhaltsbeihilfe	-	-	
<b>Auszubildende</b> - Verwaltungsfachangestellte	Ausbildungsvergütung	2,00	1,00	
- Straßenwärter/in		-	-	
<b>Praktikantinnen/Praktikanten</b>	fester Satz	-	-	
<b>Insgesamt</b>		<b>3,00</b>	<b>2,00</b>	



**ABWASSERBETRIEB TEO AÖR**

**TELGTE**

**JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2016**

**UND DES LAGEBERICHTS FÜR**

**DAS GESCHÄFTSJAHR 2016**

## **BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht der Abwasserbetrieb TEO AöR für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2016 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der AöR. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 316 ff. HGB i. V. m. § 114a GO NW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der AöR sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der AöR. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der AöR und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Osnabrück, 26. Mai 2017

INTECON GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Midding  
Wirtschaftsprüfer

## ABWASSERBETRIEB TEO AÖR, TELGTE

## BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2016

AKTIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR	PASSIVA	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Stammkapital	2.000.000,00	1.500.000,00
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	94.829,00	98.274,00	II. Rücklage	24.741.380,44	19.635.409,00
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>105.248,00</u>	<u>126.725,00</u>	III. Bilanzgewinn		
	200.077,00	224.999,00	1. Gewinnvortrag	604.637,19	79.682,95
			2. Jahresüberschuss	1.512.189,89	1.035.580,71
II. Sachanlagen			3. Ergebnisverwendung	<u>-1.156.636,42</u>	<u>-757.178,09</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.309.825,94	980.896,84		<u>960.190,66</u>	<u>358.085,57</u>
2. Abwasserreinigungsanlagen	7.284.230,00	6.287.546,00		27.701.571,10	21.493.494,57
3. Abwassersammelanlagen	45.214.706,02	37.308.960,02	<b>B. SONDERPOSTEN FÜR EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>		
4. Technische Anlagen und Maschinen	2.962.731,69	2.449.832,69	I. Kanalanschlussbeiträge	10.895.893,06	10.039.282,53
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	234.909,61	220.393,61	II. unentgeltliche übertragene Kanäle	3.258.720,64	2.878.606,71
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>3.366.755,85</u>	<u>1.617.886,11</u>	III. Baukosten- und Investitionszuschüsse	1.187.374,97	364.094,22
	<u>60.373.159,11</u>	<u>48.865.515,27</u>	IV. Zuweisungen	231.857,36	244.208,61
	60.573.236,11	49.090.514,27	V. unentgeltlich übertragene Grundstücke	<u>221,00</u>	<u>221,00</u>
				15.574.067,03	13.526.413,07
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
I. Vorräte			1. Sonstige Rückstellungen	<u>328.260,02</u>	<u>935.596,72</u>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>29.542,32</u>	<u>23.599,75</u>		328.260,02	935.596,72
	29.542,32	23.599,75	<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.495.960,23	9.086.288,21
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	307.145,51	324.645,01	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	409.323,27	312.444,15
2. Forderungen gegen Gesellschafter	<u>33.798,66</u>	<u>34.135,26</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.076.825,56	2.937.372,71
	340.944,17	358.780,27	4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.175.850,86</u>	<u>1.461.293,27</u>
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>988.731,63</u>	<u>485.913,96</u>		18.157.959,92	13.797.398,34
	1.359.218,12	868.293,98	<b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<u>206.515,50</u>	<u>213.767,50</u>
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<u>35.919,34</u>	<u>7.861,95</u>		61.968.373,57	49.966.670,20
	<u>61.968.373,57</u>	<u>49.966.670,20</u>			

## ABWASSERBETRIEB TEO AÖR, TELGTE

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse		
a) Schmutzwasser	4.425.594,42	3.665.471,26
b) Niederschlagswasser	2.698.416,32	2.290.110,53
c) Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben	83.780,84	73.076,39
d) Inanspruchnahme Gebührenaussgleichsrückstellung	-25.240,32	-189.611,44
e) Sonstige	22.276,69	22.278,00
f) Erträge aus der Auflösung von Ertragszuschüssen	<u>753.117,89</u>	<u>659.404,61</u>
	7.957.945,84	6.520.729,35
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	71.155,40	64.357,19
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>46.226,91</u>	<u>105.725,68</u>
<b>4. Gesamtleistung</b>	8.075.328,15	6.690.812,22
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-621.122,10	-487.584,78
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-807.829,32</u>	<u>-642.108,93</u>
	<u>-1.428.951,42</u>	<u>-1.129.693,71</u>
<b>6. Rohergebnis</b>	6.646.376,73	5.561.118,51
7. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.040.094,57	-847.270,31
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-281.545,77</u>	<u>-229.746,65</u>
	-1.321.640,34	-1.077.016,96
8. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-2.781.029,20</u>	<u>-2.528.173,86</u>
	-2.781.029,20	-2.528.173,86
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-515.696,74</u>	<u>-419.387,19</u>
<b>10. Betriebsergebnis</b>	2.028.010,45	1.536.540,50
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.394,75	26.505,21
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-533.929,61</u>	<u>-511.275,78</u>
<b>13. Finanzergebnis</b>	<u>-514.534,86</u>	<u>-484.770,57</u>
<b>14. Ergebnis nach Steuern</b>	1.513.475,59	1.051.769,93
15. Sonstige Steuern	<u>-1.285,70</u>	<u>-16.189,22</u>
<b>16. Jahresüberschuss</b>	1.512.189,89	1.035.580,71
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	604.637,19	79.682,95
18. Ergebnisverwendung	<u>-1.156.636,42</u>	<u>-757.178,09</u>
<b>19. Bilanzgewinn</b>	<u>960.190,66</u>	<u>358.085,57</u>



Abwasserbetrieb TEO  
Anstalt öffentlichen Rechts

**Anhang 2016**

**I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

1. Die Aufstellung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2016 erfolgte in €.
2. Die gesetzlich geforderten Angaben werden in diesem Anhang gemacht.
3. Das Anlagevermögen ist zu aktuellen bzw. ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauer des Anlagevermögens orientiert sich an den Erfahrungen der Vergangenheit sowie an den amtlichen Tabellen der Absetzung für Abnutzung, veröffentlicht vom Bundesfinanzministerium. Es wird grundsätzlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Die geringwertigen Anlagegüter werden innerhalb von 5 Jahren abgeschrieben.
4. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten sind zu Nennwerten bilanziert. Für erkennbare Einzelrisiken und die Unverzinslichkeit langfristig gestundeter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden entsprechende Wertberichtigungen und Abzinsungen vorgenommen.
5. Der Ausweis des Stammkapitals und der Rücklagen entspricht den Bestimmungen nach § 1 der Unternehmenssatzung.
6. Bei der Bemessung der Rückstellungen mit dem Erfüllungsbetrag wurden alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt.
7. Bei der Bewertung der Verbindlichkeiten wird der Erfüllungsbetrag angesetzt. Die empfangenen Ertragszuschüsse werden parallel zur Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und der passive Rechnungsabgrenzungsposten nach einem progressiven Modell aufgelöst.
8. Die Einstellungen der aus der Gebührennachkalkulation festzustellenden Gebührenüberdeckungen werden ab dem Jahr 2014 nicht mehr in den Rückstellungen sondern in den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Einer Ab- und Aufzinsung über den Auflösungszeitraum bedarf es somit nicht mehr.

9. Infolge des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetzes sind die Erstattungen im Zusammenhang mit Personal und Rattenbekämpfung im Gegensatz zu den Vorjahren nicht mehr in den sonstigen betrieblichen Erträgen sondern in den Umsatzerlösen ausgewiesen.

## II. Erläuterungen zur Bilanz

### A. Aktivseite

1. Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagennachweis (Anlage zum Anhang). Insgesamt hat die Abwasserbetrieb TEO AöR im Wirtschaftsjahr 2016 Investitionen in Höhe von 3.103.658,71 € getätigt.

Zum 31.12.2016 setzen sich die im Bau befindlichen Anlagen wie folgt zusammen:

T – Erschließung Engeldamm III	13.656,15 €
T – Kanalsanierung Gildeweg	398.813,60 €
T – Kanalsanierung Westbevern	109.071,21 €
T – Kanalsanierung Eichendorfstr.	4.855,07 €
T – Sanierung Kläranlage	349.970,76 €
T – Grundstücksanschlüsse Orkotten	32.139,34 €
T – Kanalsanierung Altstadt	143.710,16 €
T – Erweiterung GG Kiebitzpohl	45.612,95 €
T – Verkehrssicherung	2.335,20 €
T – Erschließung Brink	8.855,72 €
T – Kanalsanierung Brefeldweg	17.271,59 €
T – Kanalsanierung Kreisverkehr Orkotten	13.116,73 €
T – Erschließung Telgte Süd	3.450,11 €
E – Kanalsanierung Alverskirchen	75.334,11 €
E – Kanalsanierung 3. BA Nord, Münsterstr.	37.154,86 €
E – Kanalsanierung TG 4, Hilgenstohl	71.484,74 €
E – Kanalsanierung Graf-Droste Str.	8.076,27 €
E – Kanalsanierung Bahnhofstr.	26.598,07 €
E – Erschließung Möllenkamp	77,96 €
E – Kläranlage Niederspannungsschaltanlage	22.145,42 €
E – Kanalsanierung Krummes Land / Overnkamp	21.618,64 €
E – Kläranlage Dosieranlage Enzyme	990,08 €

E – Kanalsanierung TG 1, Freckenhorster Str.	20.000 €
O – BG Grevener Damm	1.330.718,32 €
O – Verkehrssicherung	3.087,75 €
O – GG Nord	451.693,91 €
O – BG Wischhausstr.	7.914,59 €
O – Kanalsanierung Brock	49.514,26 €
O – Kanalsanierung TG 2, Beusenstr.	7.299,61 €
O – Sanierung Kläranlage	514,28 €
O – Erschließung Kohkamp III	10.450,72 €
B – Kanalsanierung Greffener Str.	65.444,31 €
B – Regenwasserbehandlung Siemensstr.	<u>13.779,36 €</u>
<b>Summe</b>	<b>3.366.755,85 €</b>

Für 2017 sind folgende <u>Baumaßnahmen</u> geplant:	<b>T€</b>
Sanierung und Erneuerung der Kläranlagen	3.773
Investitionen Pumpstationen, Regenüberlaufbecken	1.534
Planungen und Erschließungen von neuen Bau-/Gewerbegebieten	4.043
Kanalerneuerungen /-sanierungen	3.750
Verwaltung	<u>70</u>
<b>Summe</b>	<b>13.170</b>

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** betreffen im Wesentlichen Schmutz- und Niederschlagswassergebühren und Anschlussbeiträge. Die Abwasserbetrieb TEO AöR weist zum 31.12.2016 davon folgende Forderungen gegen Gesellschafter aus:

<b>Forderungen gegen Trägerkommunen</b>	<b>T€</b>
Stadt Telgte	7
Gemeinde Everswinkel	0
Gemeinde Ostbevern	27
Gemeinde Beelen	<u>-</u>
<b>Summe</b>	<b>34</b>

B. Passivseite

1. Das **Stammkapital** der Abwasserbetrieb TEO AöR beträgt 2.000.000 €.
2. Die **allgemeine Rücklage** weist eine Höhe von 19.473.393,70 € aus.
3. Als **zweckgebundene Rücklage** werden für die Sparte Telgte 21.474,26 €, für die Sparte Ostbevern 890.541,04 € und für die Sparte Beelen 4.355.971,44 € ausgewiesen.
4. Der **Vortrag aus Vorjahren** in Höhe von 604.637,19 € wird beibehalten.
5. Im Wirtschaftsjahr 2016 erwirtschaftete die Abwasserbetrieb TEO AöR ein **Ergebnis nach Steuern** von 1.513.475,59 €.

Nach Berücksichtigung der Steuern, des Gewinnvortrages sowie der Abführung der verwirklichten Eigenkapitalverzinsung von 1.156.636,42 € an die kommunalen Anteilsträger ergibt sich ein **Bilanzgewinn** von 355.553,47 €.

6. Die **empfangenen Ertragszuschüsse** setzen sich aus den vereinnahmten Anschlussbeiträgen, den unentgeltlich übertragenen Kanalerschließungsmaßnahmen von privaten Bauträgern, den Investitions- und Betriebskostenzuschüssen des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe, der NRW Bank, den Landeszuweisungen sowie den Baukostenzuschüssen als Folge der Kürzung der Abwasserabgabe gemäß § 10 Abs. 3 Abwasserabgabengesetz zusammen.
7. Das **Eigenkapital und die empfangenen Ertragszuschüsse** haben sich im Wirtschaftsjahr wie folgt entwickelt:

	<b>Stand 01.01.2016 T€</b>	<b>Zufüh- rung T€</b>	<b>Ent- nahmen T€</b>	<b>Stand 31.12.2016 T€</b>
Stammkapital	1.500	500	-	2.000
Allgemeine Rücklage	18.723	750	-	19.473
Zweckgebundene Rücklage	912	4.356	-	5.268
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	358	905	303	960
Empfangene Ertragszuschüsse	13.526	2.801	753	15.574
<b>Summen</b>	<b>35.019</b>	<b>9.312</b>	<b>1.056</b>	<b>43.275</b>

8. Die **sonstigen Rückstellungen** haben sich im Wirtschaftsjahr 2016 wie folgt entwickelt:

	<b>Stand 01.01.2016</b>	<b>Über- nahme Abwasser- betrieb Beelen</b>	<b>Inan- spruch- nahme / Auflösung</b>	<b>Zu- führung</b>	<b>Stand 31.12.2016</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Abwasserabgabe	73	8	81	81	81
Gebührenüberschüsse	771	43	673	-	141
Personalkosten	57	0	57	66	66
Instandhaltungen	-	-	-	-	-
Prüfung Jahresabschluss	19	10	29	23	23
Rückstellungen für Aufwendungen	15	5	5	2	17
Sonstige Rückstellungen	-	-	-	-	-
<b>Summen</b>	<b>935</b>	<b>66</b>	<b>845</b>	<b>172</b>	<b>328</b>

9. Restlaufzeiten der **Verbindlichkeiten**:

	<b>Gesamt</b>	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr</b>	<b>davon mit einer Rest- laufzeit über 5 Jahre</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
a.) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.496	863	5.550
b.) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	409	409	0
c.) Verbindlichkeiten geg. d. Stadt Telgte	1.370	59	1.067
d.) Verbindlichkeiten geg. d. Gemeinde Everswinkel	107	107	0
e.) Verbindlichkeiten geg. d. Gemeinde Ostbevern	1.463	83	1.380
f.) Verbindlichkeiten geg. d. Gemeinde Beelen	1.137	79	778
g.) Sonstige Verbindlichkeiten	2.176	5	0
<b>Summen</b>	<b>18.158</b>	<b>1.605</b>	<b>8.775</b>

Die Anteilsträger haften für die Verbindlichkeiten der Anstalt nach § 114a Abs. 5 GO NRW unbeschränkt, soweit nicht Befriedigung aus deren Vermögen zu erlangen ist (Gewährträgerschaft).

Soweit sie für die Verbindlichkeiten des gemeinsamen Kommunalunternehmens einzutreten haben, haften sie als Gesamtschuldner. Der Ausgleich im Innenverhältnis richtet sich danach, welcher der einzelnen Untersparten die Verbindlichkeit zuzuordnen ist. Lässt sich dies nicht feststellen, richtet sich der Ausgleich im Innenverhältnis nach den Stimmrechtsanteilen der Träger im Verwaltungsrat.

10. **Haftungsverhältnisse** gemäß § 251 HGB bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

### III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Die Gewinn- und Verlustrechnung der Abwasserbetrieb TEO AöR beinhaltet für das Jahr 2016 erstmalig die Sparte Beelen. Ein Vergleich mit den Zahlen aus dem Vorjahr ist nicht möglich.
2. Die den Entwässerungsgebühren zugrunde gelegten Frischwasserverbräuche und versiegelten Flächen, die Gebührensätze und die Umsatzerlöse stellen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><u>Schmutzwasser</u></b>		
Frischwassermenge (Behandlung) in m <sup>3</sup> im Entsorgungsgebiet		
• Telgte	865.502	835.634
• Everswinkel	357.859	338.757
• Ostbevern	386.093	387.491
• Beelen	239.464	238.108
Gebührensätze in €/m <sup>3</sup> im Entsorgungsgebiet		
• Telgte	2,48	2,48
• Everswinkel	2,44	2,44
• Ostbevern	2,20	2,15
• Beelen	2,29	2,19

**Niederschlagswasser**Versiegelte Fläche (gebührenrelevant) in m<sup>2</sup> im Entsorgungsgebiet

• Telgte	2.112.919	2.081.633
• Everswinkel	1.160.685	1.147.044
• Ostbevern	982.080	969.727
• Beelen	864.264	861.955

Gebührensätze in €/m<sup>2</sup> im Entsorgungsgebiet

• Telgte	0,62	0,62
• Everswinkel	0,44	0,44
• Ostbevern	0,50	0,50
• Beelen	0,43	0,45

**Umsatzerlöse****2016****2015****T€****T€**

Schmutzwassergebühren	4.426	3.665
Niederschlagswasser-, Straßenentwässerungsgebühren	2.698	2.290
Klärschlamm Entsorgung	84	73
Sonstige	22	22
Inanspruchnahme Gebührenüberdeckungen	804	349
Einstellung Gebührenüberdeckungen	<u>-830</u>	<u>-538</u>
<b>Summe</b>	<b>7.204</b>	<b>5.861</b>

3. Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse ist unter den Umsatzerlösen, Punkt f ausgewiesen.

<b>Auflösung empfangener Ertragszuschüsse</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Auflösung für das Entsorgungsgebiet Telgte	241	263
Auflösung für das Entsorgungsgebiet Everswinkel	182	185
Auflösung für das Entsorgungsgebiet Ostbevern	212	211
Auflösung für das Entsorgungsgebiet Beelen	<u>118</u>	<u>-</u>
<b>Summe</b>	<b>753</b>	<b>659</b>

4. Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge haben sich im Wirtschaftsjahr 2016 wie folgt entwickelt:

<b>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Zinserträge aus Bankguthaben, Mahngebühren	2	2
Zinserträge aus ausgegebenen Darlehen	-	-
Zinserträge aus der Abzinsung von Rückstellungen	-	-
Zinserträge aus der Aufzinsung von Forderungen	<u>17</u>	<u>25</u>
<b>Summe</b>	<b>19</b>	<b>27</b>

Die aus der Nachkalkulation der Gebühren ermittelten Kostenüberdeckungen der Vorjahre sind als Rückstellungen über die Laufzeit abzuzinsen. Der Wert der Abzinsung ist im Wirtschaftsjahr als Zinsertrag auszuweisen.

Ab dem Jahr 2014 werden Kostenüberdeckungen aus der Nachkalkulation der Gebühren als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen. Aus diesem Grund ist eine Ab- und Aufzinsung für die künftigen Kostenüberdeckungen ausgeschlossen.



5. Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Personalaufwand</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Löhne und Gehälter	1.040	847
Soziale Abgaben	202	165
Aufwendungen für die Altersversorgung	<u>80</u>	<u>65</u>
<b>Summe</b>	<b>1.322</b>	<b>1.077</b>

<b>Personalausstattung 2016</b>	<b>Stellen</b>	<b>Stellenplan</b>	<b>Mitarbeiter/ -innen</b>
Verwaltung und Vorstand	8,25	9,90	10
Kläranlagen und Kanalnetze	12,07	13,00	14
Auszubildende	<u>1,92</u>	<u>2,00</u>	<u>2</u>
<b>Summe</b>	<b>22,24</b>	<b>24,90</b>	<b>26</b>

Im Jahr 2016 sind von den durchschnittlich 22,24 Stellen der Abwasserbetrieb TEO AöR (Vorjahr 18,79) für externe Dienstleistungen gegenüber der Stadt Telgte 0,25 Stellen weiterberechnet worden.

6. Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Zinsaufwendungen Fremdkapital	524	448
Sonstige Zinsaufwendungen	10	63
- davon Aufzinsungen für Gebührenüberschüsse	<u>10</u>	<u>63</u>
<b>Summe</b>	<b>534</b>	<b>511</b>

**IV. Gebührenachkalkulation**

Auf Basis des in Sparten aufgestellten Jahresabschlusses hat die Nachkalkulation der Gebühren für die einzelnen Entsorgungsgebiete folgende Kostenüberdeckungen (+) und Kostenunterdeckungen (-) ergeben.

	SW	NW	KKA	abfl. Gr.
Entsorgungsgeb. Telgte	342.883 €	119.733 €	1.770 €	977 €
Entsorgungsgeb. Everswinkel	134.355 €	8.582 €	764 €	9 €
Entsorgungsgeb. Ostbevern	117.593 €	61.477 €	610 €	
Entsorgungsgeb. Beelen	- 20.639 €	39.559 €	1.357 €	

**V. Sonstige Angaben**

1. Im Wirtschaftsjahr 2016 war Herr Thomas Taug's Vorstand der Abwasserbetrieb TEO AöR. Der Vorstand wird gemeinsam durch den technischen Leiter der Anstalt und den Vorsitzenden des Verwaltungsrates vertreten.

Nach § 286 HGB ist auf die Angaben zu Personalaufwendungen zu verzichten.

Der **Verwaltungsrat** bestand zum 31.12.2016 aus folgenden 20 Mitgliedern:

Bürgermeister Telgte	Wolfgang Pieper,	ab 01.01.2012
Ratsherr Telgte	Karl-Heinz Greiwe, Sanitär- u. Heizungsbaumeister	ab 01.01.2012
Ratsfrau Telgte	Sabine Grohnert, Krankenschwester	ab 24.06.2014
Ratsherr Telgte	Dr. Oliver Niedostadek, Geschäftsführer	ab 24.06.2014
Bürgermeister Everswinkel	Sebastian Seidel Vorsitzender	ab 23.10.2015
Ratsherr Everswinkel	Jan Boekhoff, Ruhestand	ab 01.01.2012
Ratsherr Everswinkel	Ludger Klaverkamp, Finanzbeamter	ab 01.01.2012
Ratsfrau Everswinkel	Irene Meier, Bürokauffrau	ab 03.07.2014
Ratsherr Everswinkel	Peter Riggers, Ruhestand	ab 01.01.2012

Bürgermeister Ostbevern	Wolfgang Annen, Stellvertretender Vorsitzender	ab 23.06.2014
Ratsherr Ostbevern	Bernhard Große Hokamp, Landwirt	ab 23.06.2014
Ratsherr Ostbevern	Ulrich Höggemann, Lagerleiter	ab 01.01.2012
Ratsherr Ostbevern	Manfred Läkamp, Zahntechniker	ab 23.06.2014
Ratsherr Ostbevern	Werner Stratmann, Schreiner	ab 01.01.2012
Bürgermeisterin Beelen	Elisabeth Kammann,	ab 01.01.2016
Ratsherr Beelen	Klaus Dieter Hainke, Technischer Betriebsleiter	ab 01.01.2016
Ratsherr Beelen	Karl-Heinz Vögeler, Bauingenieur	ab 01.01.2016
Ratsherr Beelen	Manfred Hartmeyer Industriekaufmann (Rentner)	ab 01.01.2016
Ratsfrau Beelen	Klaudia Ellerbrock, Hausfrau / staatl. gepr. Maschinenbautechnikerin	ab 01.01.2016

**Eingetreten:**

Ratsherr Telgte	Klaus-Werner Heger Oberregierungsbaurat a. D.	ab 23.10.2016
-----------------	--	---------------

**Ausgetreten:**

Ratsfrau Telgte	Cornelia Lipkow, Wirtschaftsingenieurin	bis 22.10.2016
-----------------	--	----------------

Die Mitglieder des Verwaltungsrates waren ehrenamtlich tätig.

Jede Fraktion jedes Anteilsträgers, die keinen Sitz im Verwaltungsrat hat, kann als Zuhörer/-in mit einem ihr angehörigen Ratsmitglied an den nicht-öffentlichen Sitzungen des Verwaltungsrates teilnehmen. Als Zuhörer wurden benannt:

Ratsherr Everswinkel	Frank Winkler, Technischer Angestellter
Ratsherr Beelen	Ralf Pomberg, Rohnetzmeister

- Nach § 285 Nr. 17 HGB wird für Prüfungsleistungen des Abschlussprüfers für das Wirtschaftsjahr 2016 ein Honorar in Höhe von 14.595 € berücksichtigt.
- Im Wirtschaftsjahr 2016 war die Abwasserbetrieb TEO AöR verpflichtet, eine EK-Verzinsung in Höhe von 818.688,64 € an die Stadt Telgte, in Höhe von 106.500,00 € an die Gemeinde Everswinkel, in Höhe von 181.447,78 € an die Gemeinde Ostbevern und in Höhe von 50.000,00 € an die Gemeinde Beelen abzuführen.

**Anlagen:**

Anlagennachweis

Telgte, am 31. März 2017

Thomas Taug

Vorstand

## ENTWICKLUNG DES ANLAGEVERMÖGENS IM GESCHÄFTSJAHR 2016

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN					AUFGELAUFENE ABSCHREIBUNGEN					NETTOBUCHWERTE		
	1. Jan. 2016 EUR	Übernahme Beelen EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR	31. Dez. 2016 EUR	1. Jan. 2016 EUR	Übernahme Beelen EUR	Zuführungen EUR	Auflösungen EUR	31. Dez. 2016 EUR	31. Dez. 2016 EUR	31. Dez. 2015 EUR
<b>IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE</b>													
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	320.169,75	64.273,90	0,00	0,00	0,00	384.443,65	221.895,75	46.071,90	21.647,00	0,00	289.614,65	94.829,00	98.274,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>268.942,34</u>	<u>32.560,86</u>	<u>3.661,75</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>305.164,95</u>	<u>142.217,34</u>	<u>26.882,86</u>	<u>30.816,75</u>	<u>0,00</u>	<u>199.916,95</u>	<u>105.248,00</u>	<u>126.725,00</u>
	<u>589.112,09</u>	<u>96.834,76</u>	<u>3.661,75</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>689.608,60</u>	<u>364.113,09</u>	<u>72.954,76</u>	<u>52.463,75</u>	<u>0,00</u>	<u>489.531,60</u>	<u>200.077,00</u>	<u>224.999,00</u>
<b>SACHANLAGEN</b>													
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.099.594,09	198.872,59	20.097,13	221.765,01	127,40	1.540.201,42	118.697,25	94.108,09	17.570,14	0,00	230.375,48	1.309.825,94	980.896,84
Abwasserreinigungsanlagen	19.849.486,17	2.886.852,51	4.688,75	0,00	0,00	22.741.027,43	13.561.940,17	1.367.803,51	527.053,75	0,00	15.456.797,43	7.284.230,00	6.287.546,00
Abwassersammelanlagen	76.831.521,03	13.020.503,42	576.659,74	351.251,11	10.029,78	90.769.905,52	39.522.561,01	4.283.923,42	1.749.256,91	541,84	45.555.199,50	45.214.706,02	37.308.960,02
Technische Anlagen und Maschinen	9.706.473,43	2.358.697,34	42.977,30	157.177,09	0,00	12.265.325,16	7.256.640,74	1.675.780,34	370.172,39	0,00	9.302.593,47	2.962.731,69	2.449.832,69
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	532.455,82	131.089,22	54.608,26	0,00	13.642,11	704.511,19	312.062,21	106.614,22	64.512,26	13.587,11	469.601,58	234.909,61	220.393,61
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.617.886,11</u>	<u>78.909,41</u>	<u>2.400.965,78</u>	<u>-730.193,21</u>	<u>812,24</u>	<u>3.366.755,85</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.366.755,85</u>	<u>1.617.886,11</u>
	<u>109.637.416,65</u>	<u>18.674.924,49</u>	<u>3.099.996,96</u>	<u>0,00</u>	<u>24.611,53</u>	<u>131.387.726,57</u>	<u>60.771.901,38</u>	<u>7.528.229,58</u>	<u>2.728.565,45</u>	<u>14.128,95</u>	<u>71.014.567,46</u>	<u>60.373.159,11</u>	<u>48.865.515,27</u>
<b>FINANZANLAGEN</b>													
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>110.226.528,74</u>	<u>18.771.759,25</u>	<u>3.103.658,71</u>	<u>0,00</u>	<u>24.611,53</u>	<u>132.077.335,17</u>	<u>61.136.014,47</u>	<u>7.601.184,34</u>	<u>2.781.029,20</u>	<u>14.128,95</u>	<u>71.504.099,06</u>	<u>60.573.236,11</u>	<u>49.090.514,27</u>

## Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts

### Lagebericht 2016

#### 1. Darstellung der Geschäfts- und Rahmenbedingungen

##### 1.1 Unternehmensgegenstand

Die Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts stellt die öffentliche Abwasserbeseitigung für die rund 45.000 Bürgerinnen und Bürger sowie für die ansässigen Unternehmen innerhalb der Entsorgungsgebiete Telgte, Everswinkel, Ostbevern und Beelen sicher.

Die Stadt Telgte sowie die Gemeinden Everswinkel, Ostbevern und Beelen haben der Anstalt die ihnen obliegende Abwasserbeseitigungspflicht im Sinne von § 46 LWG mit Ausnahme der Erstellung der Abwasserbeseitigungskonzepte nach § 46 Abs. 1 Satz 2 Ziffer 6 LWG, gemäß § 27 Abs. 1 Satz 2 GkG i.V.m. § 114a Abs. 3 S. 1 GO NRW zur Wahrnehmung im eigenen Namen und in eigener Verantwortung übertragen. Daneben bereitet die Anstalt im Auftrag der Träger die Abwasserbeseitigungskonzepte vor.

Als Gesamtrechtsnachfolgerin der ehemaligen Abwasserbetriebe verfügt das interkommunale Gemeinschaftsunternehmen für eine beständige Aufgabenerfüllung über die nachfolgenden Einrichtungen:

		<b>2016</b>
Kläranlage Telgte	Kapazität in EW	40.000
Kläranlage Everswinkel	Kapazität in EW	13.000
Kläranlage Ostbevern	Kapazität in EW	15.000
Kläranlage Beelen	Kapazität in EW	9.000
Pumpstationen	Anzahl	55
Regenbauwerke und Regenüberläufe	Anzahl	62
Kanal-, Druckrohrleitungen	Länge in km, rund	300

## 2. Darstellung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

### 2.1 Ertragslage

Im Wirtschaftsjahr 2016 stellt sich die Ertragslage gegenüber der Planung wie folgt dar:

	<b>Ist</b>	<b>Plan</b>
	<b>2016</b>	<b>2016</b>
Betriebsergebnis	2.028 T€	2.206 T€
Finanzergebnis	<u>- 515 T€</u>	<u>- 653 T€</u>
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.513 T€</b>	<b>1.553 T€</b>
Außerordentliches Ergebnis/sonstige Steuern	- T€	- T€
Steuern	<u>- 1 T€</u>	<u>- 1 T€</u>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.512 T€</b>	<b>1.552 T€</b>

Die Ertragslage hat sich im Wirtschaftsjahr 2016 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.512 T€ leicht unterhalb der Planungen bewegt. Dabei ist zu berücksichtigen, dass der endgültige Jahresüberschuss durch die in der Gebühreennachkalkulation zu ermittelnden Kostenüberdeckungen stark beeinflusst wird. Im Jahr 2016 wurden in Höhe von 829 T€ Kostenüberdeckungen umsatzmindernd eingebucht.

Darüber hinaus hat die hohe Bautätigkeit des Abwasserbetriebes die aktivierten Eigenleistungen (+ 13 T€) gestärkt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (- 80 T€) wurden insbesondere durch die als Umsatzerlöse erfassten Erträge aus der Auflösung von Kostenüberdeckungen in der Sparte Beelen, eine Umgliederung der kommunalen Erstattungen gemäß Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz von den sonstigen betrieblichen Erträgen zu den Umsatzerlösen sowie einer in der Vorkalkulation 2016 und in der Nachkalkulation 2015 der Sparte Beelen doppelt berücksichtigten Kostenüberdeckung nicht erreicht.

Die Materialaufwendungen haben den veranschlagten Planwert insgesamt deutlich (- 151 T€) unterschritten. Wie im Vorjahr führte der hohe Bedarf an Reparaturen, die intensive Grünunterhaltung zur Sicherstellung der Funktionsfähigkeit der abwassertechnischen Anlagen wie auch zur Herstellung der Verkehrssicherung und die steigenden Entsorgungskosten für Klärschlamm zu anhaltend hohen Kosten für bezogene Leistungen.

## Abwasserbetrieb TEO AöR

---

Die Personalaufwendungen (- 74 T€) sind aufgrund der ganzjährigen Vakanz der Stelle in der technischen Abteilung unterhalb des Planwertes verblieben.

Die Abschreibungen (- 50 T€) wurden ungeachtet der hohen Investitionstätigkeit aufgrund der vielen laufenden Projekte, die erst im Jahr 2017 abgeschlossen werden und damit der Absetzung für Abnutzung unterliegen, unterschritten.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (- 79 €) basiert die Entlastung auf den erreichten Kosteneinsparungen durch die Integration des Abwasserbetriebes Beelen in die Abwasserbetrieb TEO AöR. Darüber hinaus ergab sich kein erhöhter Bedarf.

Das Finanzergebnis (+ 138 T€) hat erneut von der spartenübergreifenden Innenfinanzierung sowie der Aufzinsung von langfristigen Forderungen profitiert.

### 2.2 Finanzlage

Die Abwasserbetrieb TEO AöR erreicht durch ihren langfristigen Planungshorizont, der kostendeckenden Kalkulation sowie durch die gesicherten Einnahmen aufgrund der hoheitlichen Tätigkeit eine dauerhaft solide Unternehmensfinanzierung. Zur weiteren Optimierung wird im Zuge der interkommunalen Aufstellung der Bedarf an Fremdmitteln mit Hilfe des Cash-Poolings sowie der Einflussnahme auf Investitionshöhe und -zeitpunkt in den einzelnen Sparten aktiv gesteuert. Die Liquidität wird laufend überwacht.

Infolge dieser Strategie konnten seit der Gründung des Unternehmens die Zins- und Tilgungsleistungen stetig gesenkt werden. Daraus ergibt sich ein kontinuierlich steigender Cash-Flow der die Möglichkeiten zur Innenfinanzierung zukünftiger Investitionen verbessert. Die gleichzeitig sinkende Zinsbelastung wirkt dabei je nach Sparte gebührenmindernd oder überschusserhöhend.

Insgesamt wurde im Jahr 2016 ein Darlehen im Umfang von 700 T€ neu aufgenommen.



Der Cash-Flow hat sich gegenüber dem Vorjahr (2015 ohne den Abwasserbetrieb Beelen) wie folgt entwickelt:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	4.060 T€	3.876 T€
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	- 3.102 T€	- 2.175 T€
Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 455 T€</u>	<u>- 1.634 T€</u>
<b>Zahlungswirks. Veränderung des Finanzmittelfonds</b>	<b>503T€</b>	<b>67 T€</b>
Finanzmittelfond am Anfang der Periode	486 T€	419 T€
<b>Finanzmittelfond am Ende der Periode</b>	<b>989 T€</b>	<b>486 T€</b>

### 2.3 Vermögenslage

Zur Darstellung der Vermögenslage wird auf die geprüfte Bilanzsumme verwiesen. Aus der Fusion der Abwasserbetriebe Beelen und TEO sowie der im Laufe des Jahres durchgeführten Investitionstätigkeit, der Übertragung von Vermögenswerten durch die Anteilsträger und der Aktivierung der gewidmeten Abwasseranlagen ergibt sich eine Bilanzsumme von 61.968 T€.

Die Abwasserbetrieb TEO AöR hat im Wirtschaftsjahr 2016 Investitionen von 3.104 T€ durchgeführt. Die Finanzierung erfolgte durch erwirtschaftete Abschreibungen, empfangene Ertragszuschüsse und Fremdkapital.

Wesentliche im Wirtschaftsjahr durchgeführte Investitionen waren:

T – Kanalsanierung Gildeweg	373 T€
T – Sanierung Kläranlage	219 T€
T – Verkehrssicherung	163 T€
T – Kanalsanierung Altstadt	38 T€
T – Kanalsanierung Kreisverkehr Orkotten	13 T€
T – Kanalsanierung Brefeldweg	17 T€
T – Erschließung GG Kiebitzpohl	31 T€
T – Erschließung Brink	9 T€
T – Erschließung Telgte Süd-Ost	456 T€
T – Grundstücksanschlüsse, sonstige Sanierungen	69 T€
T – Anhänger	4 T€

T – Bautechnik und Maschinenteknik Kläranlage	14 T€
T – Betriebs- und Geschäftsausstattung	1 T€
E – Verkehrssicherung	51 T€
E – Kanalsanierung Krummes Land/Overnkamp	22 T€
E – Niederspannungsschaltanlage Kläranlage	22 T€
E – Grundstücksanschlüsse, sonstige Sanierungen	45 T€
E – Bereitschaftsfahrzeug und Anhänger	31 T€
E – Bautechnik und Maschinenteknik Kläranlage	7 T€
E – Betriebs- und Geschäftsausstattung	2 T€
O – Erschließung BG Grevener Damm	679 T€
O – Erschließung GG Nord	437 T€
O – Kanalsanierung Hauptstr.	61 T€
O – Erschließung BG Mozartweg	57 T€
O – Verkehrssicherung	11 T€
O – Grundstücksanschlüsse, sonstige Sanierungen	45 T€
O – Kostenbeteiligungen Grundstücksanschlüsse, sonstige Sanierungen	- 10 T€
O - Bautechnik und Maschinenteknik Kläranlage	18 T€
O - Betriebs- und Geschäftsausstattung	5 T€
B – Eisen III Dosierstation	15 T€
B – Kanalsanierung Greffener Str.	60 T€
B – Rechen Kläranlage	69 T€
B – Regenwasserbehandlung Siemensstr.	14 T€
B – Bautechnik und Maschinenteknik Kläranlage	4 T€
B – Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 T€
B – Anbindung und Maschinenteknik Pumpstationen	26 T€
Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung, imm. VG	<u>12 T€</u>
<b>Summe</b>	<b>3.093 T€</b>

Im Wirtschaftsjahr wurden die folgenden im Bau befindlichen Maßnahmen abgeschlossen (inkl. aktivierte Eigenleistungen):

T – Verkehrssicherung	170 T€
E – Verkehrssicherung	45 T€
O – Verkehrssicherung	7 T€
O – Baugebiet Wischhausstr.	34 T€
O – Kanalsanierung Hauptstr.	260 T€
O – Baugebiet Mozartweg	57 T€
B – Eisen III Dosierstation	60 T€
B – Rechen, Kläranlage	71 T€
B – Umstellung Pumpstationen	<u>26 T€</u>
<b>Summe</b>	<b>730 T€</b>

Der Anteil des Anlagevermögens an der gesamten Bilanzsumme liegt branchenbedingt bei 97,7 % (Vorjahr 98,3 %).

Die Eigenkapitalquote des Gemeinschaftsunternehmens konnte im Wirtschaftsjahr 2016 insbesondere durch die hohe Eigenkapitalquote der Sparte Beelen um weitere 1,6 % auf 44,6 % erhöht werden. Nach Abzug der anteiligen jährlichen Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse liegt die Eigenkapitalmittelquote bei 69,7 % (Vorjahr 70,1%).

Demgegenüber steigt der Anteil aller Verbindlichkeiten und Rückstellungen an der Bilanzsumme von einem Wert von 29,9 % im Jahr 2015 auf 30,3 % im Jahr 2016 leicht an.

### 3. Chancen- und Risikobericht

Seit dem Jahr 2012 obliegt die hoheitliche Aufgabe der Abwasserbeseitigungspflicht für die Kommunen Telgte, Everswinkel und Ostbevern der gemeinsam gegründeten Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts. Im Jahr 2016 ist der Abwasserbetrieb der Gemeinde Beelen der Abwasserbetrieb TEO AöR beigetreten. Somit erbringt der interkommunale Abwasserbetrieb seine Dienstleistungen im Rahmen der Abwasserbeseitigungspflicht für die rund 11.000 Anschlussnehmerinnen und Anschlussnehmer der vier Kommunen.

Eine kommunale Einflussnahme auf das eigene Hoheitsgebiet ist für die politischen Entscheidungsträger jederzeit durch die interne Spartenführung und die paritätische Besetzung des Verwaltungsrates als Aufsichtsorgan der Anstalt gewährleistet.

Aus dieser gemeinsamen Organisation konnten erhebliche Optimierungspotenziale bei der Aufgabenwahrnehmung erreicht und wesentliche Kostenvorteile realisiert werden.

Für die beteiligten Kommunen stärkt der eigenständige Abwasserbetrieb die kontinuierliche und stetige Erfüllung der gesetzlichen Verpflichtungen aus der Abwasserbeseitigung. Gleichzeitig dient der leistungsstarke Abwasserbetrieb allen Bürger-/innen und Gewerbebetrieben als ortsnaher, fachkompetenter Ansprechpartner. Für die Zukunft sind weitere Potenziale mittels einer gemeinsamen Unternehmensentwicklung zu erschließen.

Im Rahmen der hohen gesetzlichen Anforderungen an die Abwasserbeseitigung und das eigene Verlangen zur stetigen Optimierung der Organisation und Aufgabenwahrnehmung verfügt der Abwasserbetrieb über ein zertifiziertes Qualitäts- und Umweltmanagementsystem (QURO) sowie ein Risikomanagementsystem.

Innerhalb eines dreijährigen Rhythmus unterliegen die QUM-Managementsysteme einer Rezertifizierung. In den Zwischenjahren werden Überwachungsaudits durchgeführt.

Das jährliche Ziel ist die Überwachung der qualitäts- und umweltrelevanten Maßnahmen als Nachweis der fortgesetzten Normkonformität, der organisationsspezifischen Regelungen und der praktizierten Verfahren innerhalb der Organisation mit der DIN EN ISO 9001 und der DIN EN ISO 14001. Die letzte Rezertifizierung und die

## Abwasserbetrieb TEO AöR

---

in den Wirtschaftsjahren 2015 und 2016 erfolgreich absolvierten Überwachungsaudits bestätigen die generelle Normkonformität der Abwasserbetrieb TEO AöR.

In Vorbereitung der externen Prüfungen und zur Optimierung der Prozesse werden jährlich interne Prozessaudits durch die eigenen Mitarbeiter/-innen durchgeführt. Im Jahr der Rezertifizierung findet ein internes Systemaudit mit externer Unterstützung statt.

Das Risikomanagementsystem der Abwasserbetrieb TEO AöR dient einer dauernden Erhaltung der technischen und wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit des Abwasserbetriebes. Aus diesem Grund ist es jährlich zu aktualisieren und in regelmäßigen Abständen mit externer Unterstützung zu überprüfen.

Das mit Hilfe des Risikomanagements identifizierte Risikoinventar wird zur aktiven Einflussnahme auf die Eintrittswahrscheinlichkeit oder Schadenshöhe von Risiken sowie zur Identifikation vor allem von bestandsgefährdenden Entwicklungen verwendet.

Als wesentliche Risiken können dem Risikoinventar entnommen werden:

- Fremdwasserproblematik mit den Konsequenzen für die öffentlichen und privaten Abwasseranlagen
- Erhebung von Beiträgen, Höhe des Beitragssatzes, Einfluss auf die Gebührentwicklung
- Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz
- Gefahr von Giftstoffen im Zulauf der Kläranlagen mit den Folgen für die Abwasserreinigung und der nachgelagerten Gewässer

Darüber hinaus ergeben sich infolge der allgemeinen Entwicklung in der Abwasserbeseitigung und der kommunalen Daseinsvorsorge Auswirkungen auf den Abwasserbetrieb. Diese Themen sind frühzeitig im Unternehmen aufzugreifen und weiterzuverfolgen um die eigene Aufgabenwahrnehmung möglichst zukunftsfähig zu gestalten.

Als wesentliche Themen sind derzeit zu beachten:

- Starkregenvorsorge, Überflutungsschutz
- Anforderungen in künftigen Erlaubnisbescheiden an die Einleitungen (Grenzwerte, Mikroschadstoffe, Vorklärung)
- Klärschlamm Entsorgung, Anpassung der Düngemittelverordnung mit der Folge eines Engpasses für die Entsorgung der Reststoffe der Kläranlagen, Phosphorrückgewinnung
- Digitalisierung und E-Government

Überdies ist die Wahrnehmung der rechtlichen Verpflichtungen aus der Abwasserbeseitigung bei einer gleichzeitigen Verfolgung der vielfältigen kommunalen Zielsetzungen eine besondere Herausforderung für den Abwasserbetrieb.

Für eine dauerhafte Sicherstellung der operativen und strategischen Unternehmensziele verfügt der Abwasserbetrieb mit Hilfe des Wirtschaftsplans und der Abwasserbeseitigungskonzepte über einen mittel- bis langfristig ausgerichteten Planungshorizont.

#### **4. Prognosebericht**

Der Vermögensplan des Abwasserbetriebes sieht für das Jahr 2017 Investitionen in Höhe von 13.174 T€ vor. Für das Jahr 2018 sind Investitionen von 7.655 T€ geplant. Zur Finanzierung stehen in beiden Jahren die Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen, Anschlussbeiträge sowie Fremdkapital zur Verfügung.

Gemäß dem Erfolgsplan wird für das Jahr 2017 mit einem Jahresergebnis von TEUR 1.507 und für das Jahr 2018 von TEUR 1.432 vor Abführung der Eigenkapitalverzinsung gerechnet.

Weitere Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung bestehen nach unserer Auffassung derzeit nicht.

## **5. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2016 haben nicht stattgefunden.

## **6. Angabe zu den Feststellungen der Prüfung nach § 53 HGrG für 2016**

Der mit der Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2016 beauftragte Abschlussprüfer hat seine Prüfung auftragsgemäß um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert und die wesentlichen Feststellungen in seinem Prüfungsbericht dargestellt. Es ergaben sich keine Feststellungen, aus denen sich für die Unternehmensleitung die Notwendigkeit zum Handeln ergeben hätte.

Telgte, am 31. März 2017

Thomas Taug  
Vorstand



## **Wirtschaftsplan und Gebührenkalkulation 2018 (01.01.2018 - 31.12.2018)**

### I. Beschluss des Verwaltungsrates

1. Erfolgsplan
2. Vermögens- und Investitionsplan
3. Stellenplan
4. Stellenübersicht
5. Berechnung der Gebühren
  - 5.1 Gebührenkalkulation Sparte Telgte
  - 5.2 Gebührenkalkulation Sparte Everswinkel
  - 5.3 Gebührenkalkulation Sparte Ostbevern
  - 5.4 Gebührenkalkulation Sparte Beelen
6. Übersicht der Gebühren Schmutz- und Niederschlagswasser sowie Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben, Chemietoiletten

II. Mit einem Höchstbetrag der Kassenkredite von 1.000.000 € und den Erläuterungen dem Verwaltungsrat in der Sitzung am 20. November 2017 vorgelegt und beschlossen.

48291 Telgte, 27. Oktober 2017

Aufgestellt:

Thomas Taug



**Erfolgsplan 2018 der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts**
**Anlage 1**

	<b>Plan 2018 in EUR</b>	<b>Sparte Telgte</b>	<b>Sparte Everswinkel</b>	<b>Sparte Ostbevern</b>	<b>Sparte Beelen</b>	<b>Plan 2019 in EUR</b>	<b>Plan 2020 in EUR</b>	<b>Plan 2021 in EUR</b>
<b>1 Umsatzerlöse</b>	<b>8.751.100</b>	<b>3.856.300</b>	<b>1.739.300</b>	<b>1.975.500</b>	<b>1.180.000</b>	<b>9.135.500</b>	<b>9.297.800</b>	<b>9.449.900</b>
11 Gebühren Schmutzwasser	4.792.000	2.160.000	940.000	1.050.000	642.000	4.983.000	5.050.000	5.139.000
12 Gebühren Straßentw. und Niederschlagswasser	3.092.000	1.420.000	600.000	660.000	412.000	3.240.000	3.276.000	3.337.000
13 Gebühren Kleinkläranlagen	77.600	35.000	11.600	22.000	9.000	81.500	84.500	88.500
14 Gebühren abflusslose Gruben	14.100	11.000	3.100	-	-	14.500	15.000	15.500
15 Aufl. empfangener Ertragszuschüsse und beitragsähnlicher Entgelte	775.400	230.300	184.600	243.500	117.000	816.500	872.300	869.900
<b>2 Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>28.900</b>	<b>21.300</b>	<b>6.000</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>22.600</b>	<b>22.600</b>	<b>22.600</b>
21 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und sonstige betriebliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-
22 Erstattungen Personal- und Sachleistungen	6.000	6.000	-	-	-	-	-	-
23 Zahlungen für Schadensfälle	-	-	-	-	-	-	-	-
24 Außerordentliche und periodenfremde Erträge	-	-	-	-	-	-	-	-
25 Übrige Erträge	22.900	15.300	6.000	800	800	22.600	22.600	22.600
<b>3 Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>9.100</b>	<b>8.400</b>	<b>700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.800</b>	<b>10.300</b>	<b>11.000</b>
<b>4 Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>85.700</b>	<b>49.200</b>	<b>11.800</b>	<b>17.200</b>	<b>7.500</b>	<b>87.800</b>	<b>89.800</b>	<b>92.000</b>
<b>Ertrag:</b>	<b>8.874.800</b>	<b>3.935.200</b>	<b>1.757.800</b>	<b>1.993.500</b>	<b>1.188.300</b>	<b>9.255.700</b>	<b>9.420.500</b>	<b>9.575.500</b>

**Erfolgsplan 2018 der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts**
**Anlage 1**

	<b>Plan 2018 in EUR</b>	<b>Sparte Telgte</b>	<b>Sparte Everswinkel</b>	<b>Sparte Ostbevern</b>	<b>Sparte Beelen</b>	<b>Plan 2019 in EUR</b>	<b>Plan 2020 in EUR</b>	<b>Plan 2021 in EUR</b>
<b>5 Materialaufwand</b>	<b>1.833.500</b>	<b>654.300</b>	<b>388.900</b>	<b>445.100</b>	<b>345.200</b>	<b>1.799.900</b>	<b>1.848.200</b>	<b>1.901.000</b>
50 Betriebs- und Unterhaltungskosten Verwaltung	48.600	20.600	10.100	11.100	6.800	49.500	50.400	51.300
51 Betriebs- u. Unterhaltungskosten Kläranlagen	1.136.000	420.000	247.000	242.000	227.000	1.143.600	1.166.400	1.189.600
52 Betriebs- u. Unterhaltungskosten Kanalisation	295.900	70.700	57.800	112.000	55.400	256.800	274.500	296.100
53 Betriebs- u. Unterhaltungskosten Pumpstationen	208.000	91.000	41.000	43.000	33.000	204.600	208.600	212.700
54 Betriebs- und Unterhaltungskosten Kleinkläranlagen, abflussl.Gruben	60.000	28.000	11.000	14.000	7.000	61.200	62.400	63.600
55 Betriebs- und Unterhaltungskosten von Regenbauwerken	85.000	24.000	22.000	23.000	16.000	84.200	85.900	87.700
<b>6 Personalaufwendungen</b>	<b>1.688.000</b>	<b>732.000</b>	<b>324.000</b>	<b>379.000</b>	<b>253.000</b>	<b>1.772.000</b>	<b>1.814.000</b>	<b>1.856.000</b>
<b>7 Abschreibungen</b>	<b>2.844.000</b>	<b>1.114.000</b>	<b>671.000</b>	<b>692.000</b>	<b>367.000</b>	<b>3.027.000</b>	<b>3.083.000</b>	<b>3.146.000</b>
<b>8 Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>524.900</b>	<b>213.500</b>	<b>113.300</b>	<b>114.400</b>	<b>83.700</b>	<b>529.500</b>	<b>535.500</b>	<b>541.900</b>
80 Verwaltungskosten	37.500	11.700	7.500	6.100	12.200	38.100	38.800	39.600
81 Büroräume, EDV	99.300	41.000	21.000	23.000	14.300	99.800	101.800	103.900
82 Pachten und Erbbauzinsen	10.800	2.200	5.300	400	2.900	11.000	11.200	11.400
83 Betriebskosten d. Fahrzeuge	32.000	12.000	7.000	7.000	6.000	32.500	33.000	33.500
84 Abwasserabgaben	81.000	42.000	18.000	12.000	9.000	80.000	80.000	80.000
85 Versicherungen, Verbands- und Mitgliedsbeiträge	106.700	32.000	23.700	34.100	16.900	108.900	111.100	113.400
86 Gutachter-, Prüfungs-, Rechts- u. Beratungskosten, Bekanntmachungen	43.800	22.400	8.200	8.200	5.000	47.300	45.700	44.200
87 Telefon und Mobilfunk, Kuvertierung und Porto	31.800	14.100	6.500	5.700	5.500	28.400	28.900	29.400
88 Sonstiger betrieblicher Aufwand	77.000	31.100	16.100	17.900	11.900	78.500	80.000	81.500
89 Aufwand aus dem Abgang von Anlagevermögen	5.000	5.000	-	-	-	5.000	5.000	5.000
<b>9 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>1.856.478</b>	<b>1.097.889</b>	<b>258.184</b>	<b>361.305</b>	<b>139.100</b>	<b>2.012.478</b>	<b>2.012.478</b>	<b>2.006.478</b>
90 Darlehenszinsen	689.000	279.000	145.000	176.000	89.000	845.000	845.000	839.000
91 Abzuführende Eigenkapitalverzinsung	1.166.978	818.689	113.084	185.205	50.000	1.166.978	1.166.978	1.166.978
92 Kontokorrentzinsen	500	200	100	100	100	500	500	500
93 sonstige Zinsen	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aufwand:</b>	<b>8.746.878</b>	<b>3.811.689</b>	<b>1.755.384</b>	<b>1.991.805</b>	<b>1.188.000</b>	<b>9.140.878</b>	<b>9.293.178</b>	<b>9.451.378</b>
<b>Jahresgewinn / Jahresfehlbetrag</b>	<b>127.922</b>	<b>123.511</b>	<b>2.416</b>	<b>1.695</b>	<b>300</b>	<b>114.822</b>	<b>127.322</b>	<b>124.122</b>

# Vermögens- und Investitionsplan der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts für das Jahr 2018

Anlage 2

	Plan 2018 in EUR	Sparte Telgte	Sparte Everswinkel	Sparte Ostbevern	Sparte Beelen	Plan 2019 in EUR	Plan 2020 in EUR	Plan 2021 in EUR
Beschreibung	1	1.1	1.2	1.3	1.4	2	3	4
<b>1 Einnahmen</b>	<b>21.554.709</b>	<b>9.808.008</b>	<b>2.650.870</b>	<b>6.935.105</b>	<b>2.160.726</b>	<b>11.568.687</b>	<b>6.578.049</b>	<b>3.705.311</b>
11 Kanalanschlussbeiträge, Zuschüsse	869.000	323.000	40.000	370.000	136.000	1.710.000	1.760.000	2.410.000
12 Erwirtschaftete Abschreibungen	2.844.000	1.114.000	671.000	692.000	367.000	3.027.000	3.083.000	3.146.000
13 Auflösung ARAP	39.300	7.667	11.267	12.133	8.233	60.201	73.966	91.500
14 Liquidität	800.000	600.000	-	-	200.000	-	-	-
15 Forderungen gegen verbundene Gesellschafter	-	-	-	-	-	-	-	-
16 Gewinn (+) / Verlust (-) (gem. Erfolgsplan)	127.922	123.511	2.416	1.695	300	114.822	127.322	124.122
<b>17 Kapitalbedarf (+) / Finanzmittelüberschuss (-)</b>	<b>16.874.487</b>	<b>7.639.830</b>	<b>1.926.187</b>	<b>5.859.277</b>	<b>1.449.193</b>	<b>6.656.664</b>	<b>1.533.761</b>	<b>- 2.066.311</b>

# Vermögens- und Investitionsplan der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts für das Jahr 2018

Anlage 2

	Plan 2018 in EUR	Sparte Telgte	Sparte Everswinkel	Sparte Ostbevern	Sparte Beelen	Plan 2019 in EUR	Plan 2020 in EUR	Plan 2021 in EUR
Beschreibung	1	1.1	1.2	1.3	1.4	2	3	4
<b>2 Ausgaben</b>	<b>21.554.709</b>	<b>9.808.008</b>	<b>2.650.870</b>	<b>6.935.105</b>	<b>2.160.726</b>	<b>11.568.687</b>	<b>6.578.049</b>	<b>3.705.311</b>
<b>21 Investitionen Kanalisation</b>	<b>11.657.089</b>	<b>5.301.626</b>	<b>1.345.412</b>	<b>4.296.763</b>	<b>713.288</b>	<b>5.925.000</b>	<b>2.855.000</b>	<b>695.000</b>
2100 Allgem. Kanalisierungsmaßnahmen und Grundstücksanschlüsse	605.000	230.000	125.000	150.000	100.000	555.000	555.000	555.000
2101 Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen	90.377	30.990	5.200	5.700	48.487	20.000	20.000	20.000
2102 Allgem. Vorplanungen für neue Erschließungsgebiete und Erschließungen, Grundstücke	8.684.713	3.795.870	337.780	4.071.063	480.000	3.840.000	1.880.000	120.000
2103 Kanalsanierung TG 8, Altstadt	836.363	836.363				500.000	-	-
2104 Kanalsanierung TG 3, Brefeldweg	267.237	267.237				310.000	-	-
2105 Kanalsanierung TG 11, Orkotten	141.166	141.166				-	-	-
2106 Kanalsanierung TG 15 Wiemstrasse + TG 16 Hauptstrasse, Alverskirchen	250.000		250.000			100.000	-	-
2107 Kanalsanierung TG 3, Münsterstrasse	627.432		627.432			600.000	400.000	-
2108 Kanalsanierung TG 16 + 17, Brock	70.000			70.000		-	-	-
2109 Kanalsanierung TG 6, Gaffelstadt	84.801				84.801	-	-	-
<b>22 Investitionen Kläranlagen</b>	<b>4.667.380</b>	<b>2.923.205</b>	<b>320.206</b>	<b>1.153.969</b>	<b>270.000</b>	<b>1.507.000</b>	<b>567.000</b>	<b>266.000</b>
2200 Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen	60.000	15.000	15.000	15.000	15.000	87.000	92.000	96.000
2201 Kläranlagen	4.607.380	2.908.205	305.206	1.138.969	255.000	1.420.000	475.000	170.000
<b>23 Investitionen Pumpstationen, Regenbauerke und sonstige</b>	<b>1.512.984</b>	<b>110.000</b>	<b>198.746</b>	<b>585.000</b>	<b>619.238</b>	<b>840.000</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>
2300 Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen	35.000	5.000	5.000	20.000	5.000	20.000	20.000	20.000
2301 Pumpstationen	105.000	15.000	15.000	40.000	35.000	210.000	80.000	80.000
2302 Druckrohrleitungen	85.000	-	-	85.000	-	-	-	-
2303 Regenbauerke, Grundstücke	1.287.984	90.000	178.746	440.000	579.238	610.000	20.000	20.000
<b>24 Investitionen Verwaltung</b>	<b>150.000</b>	<b>63.600</b>	<b>31.200</b>	<b>34.200</b>	<b>21.000</b>	<b>80.000</b>	<b>70.000</b>	<b>40.000</b>
2400 Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen	150.000	63.600	31.200	34.200	21.000	80.000	70.000	40.000
<b>25 Darlehenstilgung</b>	<b>1.139.000</b>	<b>399.000</b>	<b>281.000</b>	<b>199.000</b>	<b>260.000</b>	<b>1.343.000</b>	<b>1.294.000</b>	<b>1.234.000</b>
<b>26 Kanalinspektion, Vermessung, Hydraulik (ARAP)</b>	<b>579.500</b>	<b>115.000</b>	<b>159.000</b>	<b>182.000</b>	<b>123.500</b>	<b>313.500</b>	<b>206.500</b>	<b>263.000</b>
<b>27 Auflösung der Ertragszuschüsse, Zuweisungen Straßenbaulasträger</b>	<b>775.400</b>	<b>230.300</b>	<b>184.600</b>	<b>243.500</b>	<b>117.000</b>	<b>816.500</b>	<b>872.300</b>	<b>869.900</b>
<b>28 Auflösung von Rückstellungen, sonst. Verbindlichkeiten</b>	<b>679.746</b>	<b>308.167</b>	<b>118.906</b>	<b>223.473</b>	<b>29.200</b>	<b>532.376</b>	<b>390.638</b>	<b>-</b>
<b>29 Entnahme (+) / Zuführung (-) aus der Rücklage</b>	<b>307.911</b>	<b>307.911</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123.511</b>	<b>112.811</b>	<b>125.411</b>
<b>30 Aktivierte Eigenleistung</b>	<b>85.700</b>	<b>49.200</b>	<b>11.800</b>	<b>17.200</b>	<b>7.500</b>	<b>87.800</b>	<b>89.800</b>	<b>92.000</b>

**Stellenplan  
der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts  
2018**

<b>Entgeltgruppe</b>	<b>Zahl der Stellen 2018</b>	<b>Zahl der Stellen 2017</b>	<b>Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017</b>
Entgeltgruppe 13	1,00	1,00	
Entgeltgruppe 12	2,00	1,00	2,00
Entgeltgruppe 11	1,00	2,00	1,00
Entgeltgruppe 10	3,50	2,50	1,51
Entgeltgruppe 9		5,00	
A	2,00		2,00
B	1,00		1,64
C			
Entgeltgruppe 8	4,00	2,90	1,50
Entgeltgruppe 7	2,00	1,00	1,00
Entgeltgruppe 6	11,00	10,75	9,44
Entgeltgruppe 5			1,00
<b>Stellen insgesamt:</b>	<b>27,50</b>	<b>26,15</b>	<b>21,09</b>
Azubi-Tarif	2,00	2,00	2,00
<b>Sonstige Stellen insgesamt</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>	<b>2,00</b>
<b>Stellen insgesamt:</b>	<b>29,50</b>	<b>28,15</b>	<b>23,09</b>

In dem Stellenplan sind 0,08 Stellen für externe Dienstleistungen enthalten.



## Gebührenkalkulation 2018

Anlage 5

Verteilung	Gesamt		Sparte Telgte		Sparte Everswinkel		Sparte Ostbevern		Sparte Beelen	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Jahr	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
sonstige betriebliche Erträge	781.300 €	858.400 €	238.200 €	251.600 €	146.300 €	190.600 €	229.300 €	244.300 €	167.500 €	171.900 €
Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
aktivierte Eigenleistungen	89.000 €	85.700 €	49.400 €	49.200 €	19.700 €	11.800 €	12.400 €	17.200 €	7.500 €	7.500 €
<b>Ertrag</b>	<b>870.300 €</b>	<b>944.100 €</b>	<b>287.600 €</b>	<b>300.800 €</b>	<b>166.000 €</b>	<b>202.400 €</b>	<b>241.700 €</b>	<b>261.500 €</b>	<b>175.000 €</b>	<b>179.400 €</b>
Betriebs- / Unterhaltungskosten Verwaltung	29.300 €	48.600 €	12.400 €	20.600 €	6.100 €	10.100 €	6.700 €	11.100 €	4.100 €	6.800 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kläranlage	1.163.100 €	1.136.000 €	418.200 €	420.000 €	261.200 €	247.000 €	258.200 €	242.000 €	225.500 €	227.000 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kanalisation	168.889 €	255.400 €	56.370 €	54.700 €	36.334 €	48.300 €	41.485 €	103.000 €	34.700 €	49.400 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Pumpstationen	185.000 €	208.000 €	78.000 €	91.000 €	40.000 €	41.000 €	37.000 €	43.000 €	30.000 €	33.000 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Regenbecken	83.000 €	85.000 €	26.000 €	24.000 €	22.000 €	22.000 €	23.000 €	23.000 €	12.000 €	16.000 €
Personalaufwendungen	1.498.000 €	1.688.000 €	614.000 €	732.000 €	308.000 €	324.000 €	354.000 €	379.000 €	222.000 €	253.000 €
Abschreibungen	2.852.000 €	2.869.000 €	1.129.000 €	1.139.000 €	639.000 €	671.000 €	721.000 €	692.000 €	363.000 €	367.000 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	532.100 €	519.900 €	228.400 €	208.500 €	116.800 €	113.300 €	104.900 €	114.400 €	82.000 €	83.700 €
<b>Aufwand</b>	<b>6.511.389 €</b>	<b>6.809.900 €</b>	<b>2.562.370 €</b>	<b>2.689.800 €</b>	<b>1.429.434 €</b>	<b>1.476.700 €</b>	<b>1.546.285 €</b>	<b>1.607.500 €</b>	<b>973.300 €</b>	<b>1.035.900 €</b>
Anlagen-/ Fremdkapitalverzinsung	1.960.448 €	1.960.789 €	1.264.200 €	1.202.200 €	244.600 €	258.184 €	305.548 €	361.305 €	146.100 €	139.100 €
Unterdeckung	5.581 €	9.000 €	- €	- €	581 €	- €	- €	- €	5.000 €	9.000 €
Überdeckung	703.964 €	679.746 €	292.095 €	308.167 €	161.633 €	118.906 €	240.236 €	223.473 €	10.000 €	29.200 €
<b>umlagefähige Gesamtkosten</b>	<b>6.903.154 €</b>	<b>7.155.843 €</b>	<b>3.246.875 €</b>	<b>3.283.033 €</b>	<b>1.346.982 €</b>	<b>1.413.578 €</b>	<b>1.369.897 €</b>	<b>1.483.832 €</b>	<b>939.400 €</b>	<b>975.400 €</b>

# Gebührenkalkulation 2018

Anlage 5.1

Sparte Telgte	Plan 2018	Schmutz- wasser Ableitung	Schmutz- wasser Reinigung	Niederschlags- wasser	Klein- kläranlagen	abflussl. Gruben, Inhalte von Chemietoiletten
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
sonstige betriebliche Erträge	251.600 €	70.334 €	79.847 €	100.893 €	354 €	172 €
Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €
aktivierte Eigenleistungen	49.200 €	12.523 €	16.589 €	19.979 €	73 €	36 €
<b>Ertrag</b>	<b>300.800 €</b>	<b>82.857 €</b>	<b>96.436 €</b>	<b>120.872 €</b>	<b>427 €</b>	<b>208 €</b>
Betriebs- / Unterhaltungskosten Verwaltung	20.600 €	5.759 €	6.538 €	8.261 €	29 €	14 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kläranlage	420.000 €	- €	309.602 €	108.360 €	1.372 €	666 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kanalisation	54.700 €	35.555 €	- €	19.145 €	- €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Pumpstationen	91.000 €	30.112 €	- €	60.888 €	- €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Regenrückhaltebecken	24.000 €	- €	- €	24.000 €	- €	- €
Personalaufwendungen	732.000 €	258.169 €	232.169 €	225.397 €	10.947 €	5.317 €
Abschreibungen	1.139.000 €	289.914 €	384.038 €	462.520 €	1.701 €	826 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	208.500 €	46.545 €	94.565 €	66.768 €	419 €	203 €
<b>Aufwand</b>	<b>2.689.800 €</b>	<b>666.053 €</b>	<b>1.026.913 €</b>	<b>975.338 €</b>	<b>14.468 €</b>	<b>7.027 €</b>
Anlagenkapitalverzinsung	1.202.200 €	456.626 €	186.214 €	558.134 €	825 €	401 €
Unterdeckung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Überdeckung	308.167 €	121.301 €	88.583 €	95.000 €	2.492 €	791 €
<b>umlagefähige Gesamtkosten</b>	<b>3.283.033 €</b>	<b>918.520 €</b>	<b>1.028.108 €</b>	<b>1.317.601 €</b>	<b>12.374 €</b>	<b>6.430 €</b>
<b>Maßstabseinheiten</b>		<b>780.000 m³</b>	<b>790.000 m³</b>	<b>2.120.000 m²</b>	<b>1.400 m³</b>	<b>1.700 m³</b>
<b>Gebühren</b>		<b>1,18 €/m³</b>	<b>1,30 €/m³</b>	<b>0,62 €/m²</b>	<b>8,84 €/m³</b>	<b>3,78 €/m³</b>
		<b>2,48 €/m³</b>				



# Gebührenkalkulation 2018

Anlage 5.2

Sparte Everswinkel	Plan 2018	Schmutz- wasser Ableitung	Schmutz- wasser Reinigung	Niederschlags- wasser	Klein- kläranlagen	abflussl. Gruben
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
sonstige betriebliche Erträge	190.600 €	57.995 €	44.357 €	88.100 €	125 €	24 €
Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €
aktivierte Eigenleistungen	11.800 €	3.619 €	2.700 €	5.472 €	8 €	1 €
<b>Ertrag</b>	<b>202.400 €</b>	<b>61.614 €</b>	<b>47.057 €</b>	<b>93.572 €</b>	<b>133 €</b>	<b>25 €</b>
Betriebs- / Unterhaltungskosten Verwaltung	10.100 €	2.335 €	3.556 €	4.197 €	10 €	2 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kläranlage	247.000 €	- €	184.779 €	61.602 €	521 €	99 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kanalisation	48.300 €	31.395 €	- €	16.905 €	- €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Pumpstationen	41.000 €	26.650 €	- €	14.350 €	- €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Regenrückhaltebecken	22.000 €	- €	- €	22.000 €	- €	- €
Personalaufwendungen	324.000 €	63.180 €	167.015 €	91.945 €	1.564 €	296 €
Abschreibungen	671.000 €	205.764 €	153.552 €	311.168 €	433 €	82 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	113.300 €	22.030 €	51.493 €	39.605 €	145 €	28 €
<b>Aufwand</b>	<b>1.476.700 €</b>	<b>351.354 €</b>	<b>560.395 €</b>	<b>561.772 €</b>	<b>2.673 €</b>	<b>506 €</b>
Anlagenkapitalverzinsung	258.184 €	94.533 €	35.563 €	127.968 €	100 €	19 €
Unterdeckung	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Überdeckung	118.906 €	57.429 €	52.395 €	8.582 €	348 €	152 €
<b>umlagefähige Gesamtkosten</b>	<b>1.413.578 €</b>	<b>326.845 €</b>	<b>496.506 €</b>	<b>587.586 €</b>	<b>2.293 €</b>	<b>348 €</b>
<b>Maßstabseinheiten</b>		<b>337.000 m³</b>	<b>337.000 m³</b>	<b>1.170.000 m²</b>	<b>380 m³</b>	<b>180 m³</b>
<b>Gebühren</b>		<b>0,97 €/m³</b> <b>2,44 €/m³</b>	<b>1,47 €/cbm</b>	<b>0,50 €/m²</b>	<b>6,03 €/m³</b>	<b>1,94 €/m³</b>

# Gebührenkalkulation 2018

Anlage 5.3

Sparte Ostbevern	Plan 2018	Schmutz- wasser Leitung	Schmutz-wasser Reinigung	Niederschlags- wasser	Klein- kläranlagen und abfl. Gruben
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
sonstige betriebliche Erträge	244.300 €	78.790 €	67.529 €	97.667 €	314 €
Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
aktivierte Eigenleistungen	17.200 €	6.872 €	3.439 €	6.873 €	16 €
<b>Ertrag</b>	<b>261.500 €</b>	<b>85.661 €</b>	<b>70.968 €</b>	<b>104.541 €</b>	<b>330 €</b>
Betriebs- / Unterhaltungskosten Verwaltung	11.100 €	3.580 €	3.068 €	4.438 €	14 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kläranlage	242.000 €	- €	230.280 €	10.648 €	1.072 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kanalisation	103.000 €	49.955 €	- €	53.045 €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Pumpstationen	43.000 €	20.855 €	- €	22.145 €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Regenrückhaltebecken	23.000 €	- €	- €	23.000 €	- €
Personalaufwendungen	379.000 €	124.259 €	68.201 €	178.608 €	7.933 €
Abschreibungen	692.000 €	276.465 €	138.365 €	276.526 €	644 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	114.400 €	33.025 €	40.249 €	40.938 €	187 €
<b>Aufwand</b>	<b>1.607.500 €</b>	<b>508.139 €</b>	<b>480.163 €</b>	<b>609.347 €</b>	<b>9.850 €</b>
Fremdkapitalzinsen	361.305 €	157.575 €	53.437 €	150.044 €	249 €
Unterdeckung	- €	- €	- €	- €	- €
Überdeckung	223.473 €	101.370 €	59.947 €	61.477 €	679 €
<b>umlagefähige Gesamtkosten</b>	<b>1.483.832 €</b>	<b>478.683 €</b>	<b>402.686 €</b>	<b>593.374 €</b>	<b>9.090 €</b>
<b>Maßstabseinheiten</b>		<b>384.000 m³</b>	<b>384.000 m³</b>	<b>1.026.000 m²</b>	<b>715 m³</b>
<b>Gebühren</b>		<b>1,25 €/m³</b> <b>2,30 €/m³</b>	<b>1,05 €/m³</b>	<b>0,58 €/m²</b>	<b>12,71 €/m³</b>

# Gebührenkalkulation 2018

Anlage 5.4

Sparte Beelen	Plan 2018	Schmutz- wasser Leitung	Schmutz-wasser Reinigung	Niederschlags- wasser	Klein- kläranlagen und abfl. Gruben
	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR	in EUR
sonstige betriebliche Erträge	171.900 €	93.359 €	27.770 €	50.654 €	116 €
Zinsen und ähnliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
aktivierte Eigenleistungen	7.500 €	3.292 €	979 €	3.225 €	4 €
<b>Ertrag</b>	<b>179.400 €</b>	<b>96.651 €</b>	<b>28.749 €</b>	<b>53.879 €</b>	<b>121 €</b>
Betriebs- / Unterhaltungskosten Verwaltung	6.800 €	2.203 €	1.900 €	2.689 €	8 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kläranlage	227.000 €	- €	168.892 €	57.400 €	708 €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Kanalisation	49.400 €	24.518 €	- €	24.882 €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Pumpstationen	33.000 €	16.170 €	- €	16.830 €	- €
Betriebs- / Unterhaltungskosten Regenüberlaufbecken	16.000 €	7.840 €	- €	8.160 €	- €
Personalaufwendungen	253.000 €	111.042 €	32.018 €	108.790 €	1.150 €
Abschreibungen	367.000 €	161.076 €	47.913 €	157.810 €	201 €
sonstige betriebliche Aufwendungen	83.700 €	28.822 €	22.533 €	32.250 €	94 €
<b>Aufwand</b>	<b>1.035.900 €</b>	<b>351.671 €</b>	<b>273.257 €</b>	<b>408.810 €</b>	<b>2.162 €</b>
Fremdkapitalzinsen	139.100 €	61.051 €	18.160 €	59.813 €	76 €
Unterdeckung	9.000 €	- €	8.963 €	- €	38 €
Überdeckung	29.200 €	- €	- €	29.000 €	200 €
<b>umlagefähige Gesamtkosten</b>	<b>975.400 €</b>	<b>316.071 €</b>	<b>271.630 €</b>	<b>385.744 €</b>	<b>1.955 €</b>
<b>Maßstabseinheiten</b>		<b>238.500 m³</b>	<b>238.500 m³</b>	<b>890.000 m²</b>	<b>400 m³</b>
<b>Gebühren</b>		<b>1,33 €/m³</b> <b>2,46 €/m³</b>	<b>1,13 €/m³</b>	<b>0,43 €/m²</b>	<b>4,89 €/m³</b>

Jahr	Sparte Telgte			Sparte Everswinkel			Sparte Ostbevern			Sparte Beelen		
	Gebühr	Veränderung		Gebühr	Veränderung		Gebühr	Veränderung		Gebühr	Veränderung	
	SW	absolut in EUR	relativ in %	SW	absolut in EUR	relativ in %	SW	absolut in EUR	relativ in %	SW	absolut in EUR	relativ in %
2007	2,38 €/m <sup>3</sup>			2,24 €/m <sup>3</sup>								
2008	2,41 €/m <sup>3</sup>	0,03 €/m <sup>3</sup>	1%	2,26 €/m <sup>3</sup>	0,02 €/m <sup>3</sup>	1%	2,20 €/m <sup>3</sup>					
2009	2,46 €/m <sup>3</sup>	0,05 €/m <sup>3</sup>	2%	2,28 €/m <sup>3</sup>	0,02 €/m <sup>3</sup>	1%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	1,97 €/m <sup>3</sup>	1,97 €/m <sup>3</sup>	
2010	2,50 €/m <sup>3</sup>	0,04 €/m <sup>3</sup>	2%	2,35 €/m <sup>3</sup>	0,07 €/m <sup>3</sup>	3%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,08 €/m <sup>3</sup>	0,11 €/m <sup>3</sup>	6%
2011	2,63 €/m <sup>3</sup>	0,13 €/m <sup>3</sup>	5%	2,35 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,08 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%
2012	2,59 €/m <sup>3</sup>	-0,04 €/m <sup>3</sup>	-2%	2,35 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,08 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%
2013	2,52 €/m <sup>3</sup>	-0,07 €/m <sup>3</sup>	-3%	2,46 €/m <sup>3</sup>	0,11 €/m <sup>3</sup>	5%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,08 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%
2014	2,52 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,46 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,19 €/m <sup>3</sup>	0,11 €/m <sup>3</sup>	5%
2015	2,48 €/m <sup>3</sup>	-0,04 €/m <sup>3</sup>	-2%	2,44 €/m <sup>3</sup>	-0,02 €/m <sup>3</sup>	-1%	2,15 €/m <sup>3</sup>	-0,05 €/m <sup>3</sup>	-2%	2,19 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%
2016	2,48 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,44 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,05 €/m <sup>3</sup>	2%	2,29 €/m <sup>3</sup>	0,10 €/m <sup>3</sup>	5%
2017	2,48 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,44 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,20 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,34 €/m <sup>3</sup>	0,05 €/m <sup>3</sup>	2%
2018	2,48 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,44 €/m <sup>3</sup>	0,00 €/m <sup>3</sup>	0%	2,30 €/m <sup>3</sup>	0,10 €/m <sup>3</sup>	5%	2,46 €/m <sup>3</sup>	0,12 €/m <sup>3</sup>	5%
	NW	absolut in EUR	relativ in %	NW	absolut in EUR	relativ in %	NW	absolut in EUR	relativ in %	NW	absolut in EUR	relativ in %
2007	0,62 €/m <sup>2</sup>			0,38 €/m <sup>2</sup>								
2008	0,60 €/m <sup>2</sup>	-0,02 €/m <sup>2</sup>	-3%	0,39 €/m <sup>2</sup>			0,50 €/m <sup>2</sup>					
2009	0,61 €/m <sup>2</sup>	0,01 €/m <sup>2</sup>	2%	0,39 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,39 €/m <sup>2</sup>	0,39 €/m <sup>2</sup>	
2010	0,61 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,39 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,37 €/m <sup>2</sup>	-0,02 €/m <sup>2</sup>	-5%
2011	0,66 €/m <sup>2</sup>	0,05 €/m <sup>2</sup>	8%	0,41 €/m <sup>2</sup>	0,02 €/m <sup>2</sup>	5%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,37 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%
2012	0,64 €/m <sup>2</sup>	-0,02 €/m <sup>2</sup>	-3%	0,40 €/m <sup>2</sup>	-0,01 €/m <sup>2</sup>	-2%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,37 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%
2013	0,62 €/m <sup>2</sup>	-0,02 €/m <sup>2</sup>	-3%	0,44 €/m <sup>2</sup>	0,04 €/m <sup>2</sup>	10%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,37 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%
2014	0,62 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,44 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,40 €/m <sup>2</sup>	0,03 €/m <sup>2</sup>	8%
2015	0,62 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,44 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,45 €/m <sup>2</sup>	0,05 €/m <sup>2</sup>	13%
2016	0,62 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,44 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,43 €/m <sup>2</sup>	-0,02 €/m <sup>2</sup>	-4%
2017	0,62 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,45 €/m <sup>2</sup>	0,01 €/m <sup>2</sup>	2%	0,53 €/m <sup>2</sup>	0,03 €/m <sup>2</sup>	6%	0,43 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%
2018	0,62 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%	0,50 €/m <sup>2</sup>	0,05 €/m <sup>2</sup>	11%	0,58 €/m <sup>2</sup>	0,05 €/m <sup>2</sup>	9%	0,43 €/m <sup>2</sup>	0,00 €/m <sup>2</sup>	0%

Legende: SW = Schmutzwassergebühr, NW = Niederschlagswassergebühr

Jahr	Sparte Telgte			Sparte Everswinkel			Sparte Ostbevern			Sparte Beelen		
	Gebühr	Veränderung		Gebühr	Veränderung		Gebühr	Veränderung		Gebühr	Veränderung	
	Zuschlag z. NW f. öffentl. Straßen	absolut in EUR	relativ in %	Zuschlag z. NW f. öffentl. Straßen	absolut in EUR	relativ in %	Zuschlag z. NW f. öffentl. Straßen	absolut in EUR	relativ in %	Zuschlag z. NW f. öffentl. Straßen	absolut in EUR	relativ in %
2017	0,02 €/m³			0,02 €/m³			0,02 €/m³			0,02 €/m³		
2018	0,03 €/m²	0,01 €/m³	50%	0,03 €/m²	0,01 €/m³	50%	0,03 €/m²	0,01 €/m³	50%	0,03 €/m²	0,01 €/m³	50%
	Klein- kläranlagen	absolut in EUR	relativ in %	Klein- kläranlagen	absolut in EUR	relativ in %	Klein- kläranlagen	absolut in EUR	relativ in %	Klein- kläranlagen	absolut in EUR	relativ in %
2011	5,51 €/m³			4,32 €/m³			23,65 €/m³			19,50 €/m³		
2012	4,06 €/m³	-1,45 €/m³	-26%	4,35 €/m³	0,03 €/m³	1%	20,15 €/m³	-3,50 €/m³	-15%	19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2013	5,87 €/m³	1,81 €/m³	45%	4,62 €/m³	0,27 €/m³	6%	8,86 €/m³	-11,29 €/m³	-56%	19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2014	6,43 €/m³	0,56 €/m³	10%	6,74 €/m³	2,12 €/m³	46%	9,53 €/m³	0,67 €/m³	8%	19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2015	6,94 €/m³	0,51 €/m³	8%	6,87 €/m³	0,13 €/m³	2%	9,55 €/m³	0,02 €/m³	0%	19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2016	7,24 €/m³	0,30 €/m³	4%	8,42 €/m³	1,55 €/m³	23%	10,29 €/m³	0,74 €/m³	8%	20,96 €/m³	1,46 €/m³	7%
2017	8,32 €/m³	1,08 €/m³	15%	7,01 €/m³	-1,41 €/m³	-17%	11,96 €/m³	1,67 €/m³	16%	5,11 €/m³	-15,85 €/m³	-76%
2018	8,84 €/m³	0,52 €/m³	6%	6,03 €/m³	-0,98 €/m³	-14%	12,71 €/m³	0,75 €/m³	6%	4,89 €/m³	-0,22 €/m³	-4%
	abflusslose Gruben	absolut in EUR	relativ in %	abflusslose Gruben	absolut in EUR	relativ in %	abflusslose Gruben	absolut in EUR	relativ in %	abflusslose Gruben	absolut in EUR	relativ in %
2011	3,70 €/m³			1,38 €/m³			22,20 €/m³			19,50 €/m³		
2012	3,38 €/m³	-0,32 €/m³	-9%	1,39 €/m³	0,01 €/m³	1%	20,15 €/m³	-2,05 €/m³	-9%	19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2013	3,35 €/m³	-0,03 €/m³	-1%	1,43 €/m³	0,04 €/m³	3%				19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2014	3,71 €/m³	0,36 €/m³	11%	1,24 €/m³	-0,19 €/m³	-13%				19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2015	3,44 €/m³	-0,27 €/m³	-7%	1,04 €/m³	-0,20 €/m³	-16%				19,50 €/m³	0,00 €/m³	0%
2016	3,29 €/m³	-0,15 €/m³	-4%	1,89 €/m³	0,85 €/m³	82%				20,96 €/m³	1,46 €/m³	7%
2017	3,49 €/m³	0,20 €/m³	6%	1,94 €/m³	0,05 €/m³	3%				5,11 €/m³	-15,85 €/m³	-76%
2018	3,78 €/m³	0,29 €/m³	8%	1,94 €/m³	0,00 €/m³	0%	12,71 €/m³			4,89 €/m³	-0,22 €/m³	-4%

Die Kosten der Reinigung von Straßensinkkästen sind nicht über die allgemeine Niederschlagswassergebühr zu refinanzieren. Um diese Kosten zu decken und gebührenrechtlich zu erheben, wird für öffentliche Straßen (Bund, Land, Kreis, Kommune) die allgemeine Gebühr für Niederschlagswasser um die Zusatzkosten ergänzt.

Hinweis: Ab dem Jahr 2017 beinhalten die Gebührensätze für Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben in keinem Entsorgungsgebiet die Transportkosten.



Telgte • Everswinkel • Ostbevern • Beelen

## **Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2018 der Abwasserbetrieb TEO Anstalt öffentlichen Rechts**

### **Anlage 1 Erfolgsplan**

#### **Pos. 1: Umsatzerlöse**

##### Pos. 11-14: Abwassergebühren

Die Umsatzerlöse aus Entwässerungsgebühren ergeben sich durch Multiplikation des in der jeweiligen Sparte aus der Gebührenkalkulation ermittelten Gebührensatzes mit den angenommenen Maßstabseinheiten.

Die festgestellten Kostenüber- und –unterdeckungen der Vorjahre sind anteilig in den Gebührenkalkulationen sowie den Umsatzerlösen der Erfolgsrechnung 2018 berücksichtigt.

##### Pos. 15: Auflösung empfangener Ertragszuschüsse und beitragsähnlicher Entgelte

Die Abwasserbetrieb TEO AöR verwendet zur Entlastung der Gebührenzahler die jährlich aufzulösenden Ertragszuschüsse und beitragsähnlichen Entgelte als kalkulatorische Einnahmen und damit zur Gebührenminderung.

Der Abzug eines wirtschaftlichen Zinsvorteils aus der interkommunalen Zusammenarbeit zur Stärkung der Eigenkapitalausstattung des Abwasserbetriebes kommt in diesem Jahr bei keiner Sparte zum Einsatz. Eine Berücksichtigung hätte sonst eine Gebührensteigerung zur Folge.

#### **Pos. 2: Sonstige betriebliche Erträge**

##### Pos. 22: Erstattung Personal- und Sachleistungen

Die Stadt Telgte erstattet dem Abwasserbetrieb aufgrund einer prozentualen Aufteilung einer Stelle die anteiligen Personalkosten für einen Mitarbeiter. Die Personalaufwendungen sowie die Erstattungen werden in der Sparte Telgte geführt.

##### Pos. 25: Übrige Erträge

Als übrige Erträge rechnet die Abwasserbetrieb TEO AöR im Wesentlichen mit Einnahmen aus der KWK-Zulage für selbst produzierten Strom auf den Kläranlagen Telgte und Everswinkel.

**Pos. 3: Zinsen und ähnliche Erträge**

Unter Berücksichtigung der derzeitigen Liquidität und des Zinsniveaus wird der Ansatz für Zinserträge aus Tages- und Festgeldkonten für 2018 auf 0 € festgesetzt. Weitere Zinserträge ergeben sich aus gestundeten Forderungen.

**Pos. 4: Aktivierte Eigenleistungen**

Der Personalkostenanteil der technischen Mitarbeiter, der auf investive Tätigkeiten entfällt, wird aktiviert und fließt damit in die Abschreibungen ein. Die aktivierten Eigenleistungen werden gebührenmindernd eingesetzt.

**Pos. 5: Materialaufwand**

**Pos. 50: Betriebs- und Unterhaltungskosten Verwaltung**

Für die Verwaltung wird der voraussichtliche Aufwand für Betriebs- und Unterhaltungskosten auf Basis der Vorjahre abgeschätzt. Für die optionale Erweiterung der Verwaltungseinheit am bestehenden Standort wird ein Kostenaufschlag berücksichtigt.

**Pos. 51: Betriebs- und Unterhaltungskosten Kläranlagen**

Für die Betriebs- und Unterhaltungskosten der Kläranlagen ist auf Basis der Erfahrungen der Vergangenheit eine Planposition ermittelt worden. Darin enthalten sind die Materialaufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Fremdleistungen. Insbesondere die Reparaturaufwendungen sind dabei nur schwer abzuschätzen.

Der in den vergangenen Jahren positive Trend zu stetig günstigeren Energiepreisen kehrt sich erstmalig ab dem Jahr 2018 um. Die geplante Kostensteigerung für Strom beträgt 2,6 %. In der Berechnung wird von einer konstanten EEG Umlage ausgegangen. Der Abwasserbetrieb bezieht weiterhin ausschließlich Ökostrom entsprechend dem CMS Standard 82:EE02.

Die Abfallwirtschaftsgesellschaft des Kreises Warendorf mbH organisiert kreisweit die Entsorgung der bei der Abwasserbehandlung anfallenden Klärschlämme, des Rechengutes und Sandfanges. Für das nächste Jahr wurde mit einer Steigerung der Entsorgungskosten für Klärschlamm von rund 3,4 % gerechnet.

Neben den allgemeinen Verbrauchspositionen wird das zweijährige Projekt zum Einsatz von bioaktiven Enzymen auf der Kläranlage Everswinkel fortgesetzt. Mit Hilfe der Zugabe von „Celluferm“ wird eine Steigerung der Faulgasausbeute und eine Erhöhung des Trockensubstanzabbaus erwartet. Als Zusatzeffekt sollen Verzopfungen und Ablagerungen im Faulturm verringert werden. Insofern ist mit einem geringeren Wartungsaufwand und reduzierter Störanfälligkeit zu rechnen. Während des Projektzeitraums erfolgen betriebliche und wirtschaftliche Auswertungen zur Dokumentation.

**Pos. 52: Betriebs- und Unterhaltungskosten Kanalisation**

Der Aufwand zum Betrieb und zur Unterhaltung der Kanalisation setzt sich zusammen aus den Kosten zum Spülen von Kanälen, der Rattenbekämpfung, von Inspektionen im Rahmen der Gewährleistung, von allgemeinen Reparaturen und der Reinigung von Straßensinkkästen. Im Jahr 2018 wird zusätzlich mit einer Schachtdeckelsanierung in Höhe von 50.000 € im Gebiet der Gemeinde Ostbevern gerechnet.

**Pos. 53: Betriebs- und Unterhaltungskosten Pumpstationen**

Der Aufwand zum Betrieb und zur Unterhaltung der Pumpstationen setzt sich zusammen aus dem Stromverbrauch und den Instandhaltungskosten.

Pos. 54: Betriebs- und Unterhaltungskosten Kleinkläranlagen, abflusslose Gruben  
Im Rahmen der erwarteten Mengen aus Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wurde für den Transport und die Entleerungen der Aufwand ermittelt.

Pos. 55: Betriebs- und Unterhaltungskosten von Regenbauwerken  
Für das Jahr 2018 ist zur Sicherstellung der Funktionsfähigkeit der abwassertechnischen Anlagen die Grünpflege im Frühjahr und Herbst vorgesehen.

#### **Pos. 6: Personalaufwendungen**

Der Ansatz für die Personalkosten wurde unter Berücksichtigung der aktuellen Personalkostentabellen, einer angenommenen Tarifsteigerung in Höhe von 2,5 %, der tariflichen Stufenaufstiege, der neuen Entgeltordnung sowie der geplanten Stellenbesetzung ermittelt. Sollten sich auf Basis einer unterjährigen Stellenbewertung andere Grundlagen ergeben, ist der Aufwand entsprechend anzupassen.

Im Stellenplan sind bis Dezember 2018 0,08 Stellen für externe Dienstleistungen enthalten. Die Erträge für die Bereitstellung von Personal werden im Erfolgsplan unter Pos. 22 ausgewiesen.

#### **Pos. 7: Abschreibungen**

Die Höhe der Abschreibungen ergibt sich aus dem bestehenden Anlagevermögen, den hinterlegten Nutzungsdauern und der Investitionstätigkeit des Abwasserbetriebes.

#### **Pos. 8: Sonstige betriebliche Aufwendungen**

##### Pos. 80: Verwaltungskostenbeitrag

Der Verwaltungskostenbeitrag beinhaltet im Wesentlichen Serviceleistungen der Wasserversorger für die Übermittlung der Wasserverbrauchslisten. Zudem beinhaltet die Position die Dienstleistungen der Servicestelle Personal beim Kreis Warendorf und den Ersatz für den Bereitschaftsdienst in der Gemeinde Beelen durch Mitarbeiter der Gemeinde.

##### Pos. 81: Büroräume, EDV

Für die im Zusammenhang mit der Anmietung der Verwaltungszentrale der Abwasserbetrieb TEO AöR entstehenden Kosten (Kaltmiete, Reinigung) wird ein pauschaler Ansatz gebildet. Um jegliche Entwicklung einer notwendigen Erweiterung oder Veränderung der Verwaltungseinheit des Abwasserbetriebes zu berücksichtigen, ist eine pauschale Kostenposition gebildet worden.

Darüber hinaus sind die Kosten für die Nutzung von Software (DATEV, Sfirm) und der Geobasisdaten enthalten.

##### Pos. 82: Pachten und Erbbauzinsen

Die aufzuwendenden Pachten für Flächen des Abwasserbetriebes sind gemäß den vorhandenen Verträgen eingeplant. Die Übertragung der Flächen der Gemeinde Everswinkel an den Abwasserbetrieb wurde berücksichtigt.

##### Pos. 83: Betriebskosten der Fahrzeuge

Unter dieser Position werden die Aufwendungen (Betriebskosten, Versicherung, Steuer) für die Fahrzeuge des Abwasserbetriebes berücksichtigt.

##### Pos. 84: Abwasserabgabe



Der Abwasserbetrieb wird im Jahr 2018 voraussichtlich mit einer Abwasserabgabe in Höhe von 81.000 € belastet.

**Pos. 85: Versicherungen, Verbands- und Mitgliedsbeiträge**

Beiträge sind an die Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, an die Wasser- und Bodenverbände, den Arbeitsmedizinischen Dienst, den Kommunalen Arbeitgeberverband, den Städte- und Gemeindebund, die Kommunal Agentur NRW und die Berufsgenossenschaft zu zahlen.

Weiterhin bestehen folgende Versicherungen:

- Gebäude und Inventar
- Elektronik
- Maschinen
- Strafrechtsschutz
- Vermögenseigenschaden
- Vermögensschadenhaftpflicht
- Betriebshaftpflicht über die Trägerkommune Telgte

**Pos. 86: Gutachter-, Prüfungs-, Rechts- und Beratungskosten, Bekanntmachungen**

Diese Position umfasst die Kosten für die Prüfung des Jahresabschlusses sowie für die Auditierung im Rahmen der Zertifizierung des Qualitäts-, Umwelt- und Risikomanagements. Des Weiteren sind Kosten für die Übernahme der Gebührenerhebung von der Stadt Telgte und Bekanntmachungen von Satzungen berücksichtigt. Zudem ist der Abschluss der Neukalkulation der Kanalanschlussbeiträge für das Jahr 2018 geplant.

**Pos. 87: Telefon und Mobilfunk, Kuvertierung und Porto**

In den Telefon- und Mobilfunkkosten sind die 5 Standorte sowie die Anbindung der Pumpwerke an das Prozessleitsystem berücksichtigt. Der Ansatz beinhaltet Aufwendungen für den Versand der Gebührenbescheide und allgemeinen Briefverkehr.

**Pos. 88: Sonstiger betrieblicher Aufwand**

Unter der Position der sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden im Wesentlichen Kosten zur Aus- und Fortbildung, zur Arbeitssicherheit, zur Beibehaltung von Zahlungsrückständen, zum Recruiting und zur Repräsentation ausgewiesen.

**Pos. 89: Aufwand aus dem Abgang von Anlagevermögen**

Für Anlagegüter die die geplante Nutzungsdauer nicht erreichen, wurde in der Sparte Telgte eine Eventualposition gebildet.

**Pos. 9: Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Die Position beinhaltet die zu erwartenden zahlungswirksamen Fremd- und Eigenkapitalzinsen.

Im Jahr 2018 ist mit einem vollständigen Rückfluss der Vorfinanzierung aus der Erschließung Grevener Damm Süd der Jahre 2015/2016 durch die Gemeinde Ostbevern an den Abwasserbetrieb zu rechnen.

**Jahresgewinn/Jahresfehlbetrag**

Infolge des Ansatzes von handelsrechtlichen Grundlagen bei der Gebührenkalkulation ergibt sich in den Sparten Everswinkel, Ostbevern und Beelen kein nennenswerter Jahresüberschuss. In der Sparte Telgte ergibt sich entsprechend der kalkulatorischen Gebührenberechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 123.511 €.

## **Anlage 2 Vermögens- und Investitionsplan**

Im Vermögens- und Investitionsplan wird auf die Darstellung der unentgeltlich übertragenen Baumaßnahmen von Erschließungsträgern aufgrund der nicht genau bestimmbareren Größenordnung und des aus dem Erschließungsvertrag nicht genau terminierten Zeitpunktes verzichtet. Für diese Maßnahmen ergibt sich kein Finanzierungsbedarf.

### **Pos. 1: Einnahmen**

#### **Pos. 11: Kanalanschlussbeiträge, Zuschüsse**

Für das Jahr 2018 wird mit Erschließungsbeiträgen und Zuschüssen in Höhe von 869 T€ gerechnet.

#### **Pos. 12: Erwirtschaftete Abschreibungen**

Die erwirtschafteten Abschreibungen stehen als Finanzierungsmittel für Neu- und Reinvestitionen zur Verfügung.

#### **Pos. 13: Auflösung ARAP**

Die veranschlagten Einnahmen entsprechen der in der Erfolgsrechnung berücksichtigten erfolgswirksamen Auflösung der jährlichen Untersuchungen des Kanalsystems (in Pos. 52 der Erfolgsrechnung enthalten).

#### **Pos. 14: Liquidität**

Zum Jahreswechsel wird mit einer zu übertragenden Liquidität in Höhe von 800 T€ gerechnet. Die Verteilung auf die einzelnen Sparten orientiert sich an den Ergebnissen der vergangenen Jahresabschlüsse.

#### **Pos. 15: Forderungen gegen verbundene Gesellschafter**

Der gemeinsame Cash-Pool des Abwasserbetriebes ist für die Vermögens- und Investitionsplanungen in den Sparten des Wirtschaftsplans entsprechend den Spartenbilanzen des Jahresabschlusses aufzugliedern. Für den Jahresabschluss 2017 wird mit keiner spartenweisen Zwischenfinanzierung gerechnet.

#### **Pos. 16: Gewinn/Verlust**

Die veranschlagten Einnahmen entsprechen dem Abschlussergebnis des Erfolgsplanes.

#### **Pos. 17: Kapitalbedarf/Finanzmittelüberschuss**

Aus dem Vermögens- und Investitionsplan ergibt sich im Jahr 2018 ein Fremdkapitalbedarf in Höhe von 16.874 T€.

Unter Berücksichtigung der im historischen Vergleich aktuell günstigen Zinssätze für Fremdkapital ist eine vertragliche Gestaltung zur langfristigen Sicherung der Konditionen von Vorteil. Aus diesem Grund ist bei der Neuaufnahme von Fremdkapital neben dem Festzinsdarlehen auch der Einsatz eines variabel verzinsten Darlehens mit Zinsswap zur Zinssicherung zu prüfen und gegebenenfalls einzusetzen. Die Konnexität der Laufzeit des Darlehens mit dem Zinsswap ist sicherzustellen.

### **Pos. 2: Ausgaben**

#### **Pos. 21: Investitionen Kanalisation:**

Pos. 2100: Allgemeine Kanalsanierungsmaßnahmen und Grundstücksanschlüsse

Bedarfsposition für allgemeine Kanalsanierungsmaßnahmen sowie zur Herstellung von Grundstücksanschlüssen im TEO-Entsorgungsgebiet (z.B. der KITA Leitungen in Telgte, Gelände Elberich in Everswinkel).

Pos. 2101: Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen

Für den Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen wird eine allgemeine Bedarfsposition gebildet.

Für den Aufbau eines bedarfsgerechten Spülkatasters der Kanalsysteme des Abwasserbetriebes ist die Anschaffung einer mobilen Schachtkamera geplant. Die zu ermittelnden Daten sind in das digitale Kanalkataster einzupflegen. Mit dieser Maßnahme soll die Spülung von Kanalsystemen mittelfristig prozessgesteuert erfolgen. Auf diese Weise wird die Entsorgungsqualität zukünftig gesteigert.

Die Mittel zur Verlängerung der Einleitgenehmigungen mit Hilfe einer BWK M7 Betrachtung in Beelen aufgrund der Forderung der Unteren Wasserbehörde sowie die von der Bezirksregierung geforderte Flora-Fauna-Habitat-Vorprüfung zum Erhalt der Mischwasserentlastungen im Entsorgungsgebiet Telgte werden übertragen. Die steigenden aufsichtsbehördlichen Anforderungen sind Teil der Maßnahmen zur Erfüllung der Wasserrahmenrichtlinie.

Pos. 2102: Allgemeine Vorplanungen für neue Erschließungsgebiete und Erschließungen

Bedarfsposition für allgemeine Vorplanungen sowie für die geplanten Erschließungen im TEO Entsorgungsgebiet:

Telgte

Erschließungen:

- Wohngebiet, Wohnen an der Weide
- Wohngebiet, An der Bever/Lütken Esch
- Wohngebiet, Brink
- Wohngebiet, Wulf
- Gewerbegebiet, Erweiterung Kiebitzpohl-Nord

Planungen:

- Wohngebiet, östlich Brink/Lütken Heide
- Wohngebiet, Telgte Süd

Für die Erschließungen sind Mittel in Höhe von 3.267 T€ und für weitere Planungen 341 T€ inkl. Mittelübertragungen berücksichtigt. Zur Sicherstellung der Erschließungen sind in der Planposition weitere 235 T€ für Grundstückskäufe zur Schaffung von Regenrückhaltungen enthalten.

Everswinkel

Erschließungen:

- Gewerbegebiet, Grothues (Mittelübertrag)

Planungen:

- Wohngebiet, allgemein

Für die Erschließung sind Mittel in Höhe von 192 T€ übertragen. Für weitere Planungen wurden 150 T€ berücksichtigt.

Ostbevern

Erschließungen:

- Wohngebiet, Grevener Damm Süd (Mittelübertrag)
- Gewerbegebiet, Nord (Mittelübertrag)

- Wohngebiet, Kohkamp III
- Wohngebiet, Wischhausstr. II

Planungen:

- Gewerbegebiet, West

Für die Erschließungen sind Mittel in Höhe von 3.993 T€ und für weitere Planungen 80 T€ inkl. Mittelübertragungen berücksichtigt.

#### Beelen

Erschließungen:

- Wohngebiet, Seehusen

Planungen:

- Wohn- und Gewerbegebiet, allgemein

Für die Erschließung des Wohngebietes Seehusen sind Mittel in Höhe von 400 T€ und für weitere Planungen 80 T€ inkl. Mittelübertragungen berücksichtigt.

#### Maßnahmen Telgte

##### Pos. 2103: TG 8 Altstadt

Für das Jahr 2018 ist in einem gemeinsamen Projekt mit den Stadtwerken ETO die Sanierung der Haltungen und Anschlussleitungen im Voßhof geplant. Zu dem Mittelübertrag aus 2017 sind weitere 320 T€ € zur Abwicklung der Maßnahme eingeplant. Zudem wurden die Mittel aus der Maßnahme „Marktplatz, Kapellenstr., Herrenstr.“ zur Abrechnung des Projektes übertragen.

Auf Basis der Inspektion des Teilgebietes 8 sind zur Vorbereitung der weiteren Sanierung in der Altstadt (Alter Münsterweg) 100 T€ eingeplant. Eine konkrete Kostenposition kann erst nach Abschluss der Planungsphase für den WP 2019 gebildet werden.

##### Pos. 2104: TG 3, Brefeldweg

In Kombination mit der Straßenbaumaßnahme der Stadt Telgte ist in einer zweigeteilten Maßnahme eine Sanierung der Abwasserleitungen im Bereich Probst-Schrull-Weg und Kollpingweg vorgesehen. Zur Fortsetzung der Maßnahmen wurden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen. Im Jahr 2019 ist der zweite Teil der Baumaßnahme umzusetzen.

##### Pos. 2105: TG 11 Orkotten

Im Rahmen der Errichtung eines Kreisverkehrs im Orkotten wurde vor Durchführung der Straßenbaumaßnahme die Sanierung der vom Straßenkörper betroffenen Leitungen durchgeführt. Im Jahr 2018 ist der Abschluss der Maßnahme mit der Sanierung von Anschlussleitungen in den Nebenanlagen vorgesehen. Aus diesem Grund werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

Zur Abwicklung der Maßnahme „Eichendorfstr.“ werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

#### Maßnahmen Everswinkel

##### Pos. 2106: TG 15 Wiemstrasse + 16 Hauptstrasse, Alverskirchen

Im Jahr 2018 beginnt die Sanierung des Kanalnetzes in Alverskirchen. Als erstes Projekt erfolgt die Sanierung des rund 45 Jahre alten Mischwasserkanals des westlichen Teils der Straße „Am Wittkamp“. Im Rahmen der baulichen Sanierung über eine Länge von rund 230 m soll zudem eine hydraulische Entlastung durch Nutzung des ebenfalls in der Straße be-

findlichen Regenwasserkanals erfolgen. In diesem Zusammenhang werden auch die Grundstücksanschlussleitungen saniert.

Pos. 2107: TG 3 Münsterstr.

Im Teilgebiet 3 sind folgende Maßnahmen durchzuführen:

- Overnkamp, Krummes Land

Für die Abwicklung der im Jahr 2017 umgesetzten Maßnahme werden die Mittel übertragen.

- Musenstiege

Im Rahmen der Nachverdichtung an der Musenstiege wird zur Sicherstellung der hydraulischen Aufnahmefähigkeit des Kanalsystems der Neubau eines DN 300 Mischwasserkanals notwendig. Für die Maßnahme werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

- Gartenstr., Breede

Infolge der Inspektion der Abwasserleitungen des Teilgebietes wurde in der Gartenstrasse und Breede ein Sanierungsbedarf am Kanalsystem ermittelt. Infolge der Ausführungsplanung wird von einem Sanierungsbedarf in Höhe von 330 T€ ausgegangen. Zu dem Mittelübertrag werden daher weitere 130 T€ eingestellt.

- Münsterstr.

In Zusammenarbeit mit der Gemeinde Everswinkel wird die Sanierung der Münsterstr. vorbereitet. Für einen ersten Planungsschritt werden Mittel in Höhe von 100 T€ bereitgestellt.

Weiterer Sanierungsbedarf kann sich möglicherweise durch die hydraulische Prüfung (siehe Pos. 26) der zusammenhängenden Teilgebiete ergeben.

Maßnahmen Ostbevern

Pos. 2108: TG 16 + 17, Brock

Die Inspektion der Abwasserleitungen im Rahmen der SÜWVO Abw wird zur Sanierungsplanung verwendet. Zur Planung einer konkreten Maßnahme werden Mittel in Höhe von 70 T€ bereitgestellt.

Weiterer Sanierungsbedarf kann sich möglicherweise durch die hydraulische Prüfung (siehe Pos. 26) der zusammenhängenden Teilgebiete ergeben.

Maßnahmen Beelen

Pos. 2109: TG 6 Gaffelstadt

Zur Abwicklung der im Jahr 2017 umgesetzten Maßnahme „Greffener Str.“ werden die Mittel in das Jahr 2018 übertragen.

**Pos. 22: Investitionen Kläranlagen**

Pos. 2200: Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen

Diese Position beinhaltet allgemeine Investitionen für Ausrüstungsgegenstände sowie für Werkstatt-, Labor- und Büroausstattungen.

Pos. 2201: Kläranlagen

Kläranlage Telgte

Die zentrale Kläranlage der Stadt Telgte wurde im Jahr 1983 erbaut. Mit einer Nutzungsdauer von 30 Jahren haben die weitestgehend noch im Einsatz befindlichen maschinen- und elektrotechnischen Einrichtungen der Abwasserreinigungsanlage ihr technisches Le-

bensalter erreicht. Die Betonsanierung, die Sanierung der Schlammfäulung mit allen Zu- und Ablaufleitungen einschließlich Pumpen und des Trockengasbehälters wurden im Jahr 2017 gestartet.

Zum Abschluss der Sanierung werden für das Projekt zu der Mittelübertragung 970 T€ bereitgestellt. Darin enthalten ist die geplante Erneuerung der Faulturmverkleidung, der Neubau eines 2. Gasbehälters sowie der Fackelanlage, der Betonsanierung und technischen Ausrüstung für die Belebungsbecken I + II sowie der Austausch des Trafos. Die Faulturmverkleidung wird aufgrund derzeit fehlender Förderung getrennt von der allgemeinen Sanierung der Kläranlage Telgte auf Dringlichkeit und Wirtschaftlichkeit geprüft.

Für kleinere Einzelmaßnahmen werden Bedarfspositionen gebildet.

#### Kläranlage Everswinkel

Für kleinere Einzelmaßnahmen werden Bedarfspositionen gebildet. Nach der umfangreichen Sanierung der Gebäude- und Maschinenteknik und der Kapazitätsanpassung in den Jahren 2011 - 2013 erfolgt im Jahr 2017 die Erneuerung der rund 25 Jahre alten Elektrotechnik. Zur Abwicklung der Maßnahme werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

#### Kläranlage Ostbevern

Für kleinere Einzelmaßnahmen (z.B. Erneuerung des Auslaufbauwerkes) werden Bedarfspositionen gebildet. Nach dem ersten Schritt zur Ermittlung des Sanierungsbedarfs der Kläranlage Ostbevern (Betonbecken, Maschinen-, Elektrotechnik und Betriebsgebäude) ist im Vorgriff auf die weiteren Maßnahmen der abgängige Sandfang und Rechen sowie die Grauwasseranlage zur Sicherung der maschinellen Reinigungsstufe der Kläranlage Ostbevern auszutauschen. Für diese Maßnahme werden Mittel in Höhe von 490 T€ bereitgestellt. Zur ingenieurtechnischen Begleitung der Maßnahme und weiteren Vorbereitung der allgemeinen Sanierung werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

#### Kläranlage Beelen

Für kleinere Einzelmaßnahmen werden Bedarfspositionen gebildet. Zur Ermittlung des allgemeinen Sanierungsbedarfs auf der Kläranlage Beelen werden für das Jahr 2018 Mittel in Höhe von 120 T€ berücksichtigt. Um die Entsorgungssicherheit der Kläranlage Beelen kurzfristig sicherzustellen wird das rund 35 Jahre alte Schneckenbauwerk im Zulauf der Kläranlage durch ein neues geschlossenes System mit höherer Effizienz ausgetauscht. Für diese Maßnahme werden Mittel in Höhe von 110 T€ bereitgestellt.

### **Pos. 23: Investitionen in Pumpstationen, Regenbauwerke und sonstige Anlagen**

#### Pos. 2300: Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen

Für kleinere Einzelmaßnahmen werden Bedarfspositionen gebildet. Zum Erhalt der Einleitgenehmigung des Regenüberlaufbeckens in Ostbevern wird eine Position in Höhe von 15 T€ berücksichtigt. Die Bezirksregierung fordert einen Nachweis der konstruktiven Ausgestaltung der Schwelle und der Oberflächenbeschickung im Zusammenhang mit den aktuell angeschlossenen Einwohnern (Fracht).

#### Pos. 2301: Pumpstationen

Für kleinere Einzelmaßnahmen wird eine Bedarfsposition gebildet.

#### PW Eiproduktenwerk (O)

Das Pumpwerk Eiproduktenwerk ist insgesamt nach einer betontechnischen Prüfung neu zu errichten. Eine Sanierung wird nicht mehr empfohlen. Unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer eines neuen Pumpwerkes sind im Jahr 2018 die besonderen Bedingungen am Standort (Einleitung, Grundstück) zu klären. Zur Vorbereitung der Maßnahme werden Mittel in Höhe von 30 T€ bereitgestellt.

PW Bonkamp, Agrata (B)

Zur Sicherstellung der Funktionsfähigkeit, Einrichtung der Fernwirktechnik und Herstellung des Notstromanschlusses der Pumpwerke ist die Sanierung vorgesehen. Für die Maßnahme werden 35 T€ eingestellt.

#### Pos. 2302: Druckrohrleitungen

Im Zusammenhang mit der Erweiterung des Wohngebietes Kohkamp und des neuen Gewerbegebietes West wird die angedachte Verlängerung der Druckrohrleitung in Bezug auf ihre Lage und Dimension sowie unter Berücksichtigung der Anschlussmöglichkeiten weiterer Pumpwerke geprüft. Für diese Maßnahme sind Mittel in Höhe von 50 T€ berücksichtigt.

Darüber hinaus ist der Austausch des abgängigen Schiebers im Brock vorgesehen. Die Maßnahme hat ein Volumen von 35 T€.

#### Pos. 2303: Regenbauwerke

##### Telgte

Aus der BWK M3 Untersuchung zur gewässerverträglichen Einleitung von Niederschlagswasser aus dem Ortsgebiet in die Vorflut ergibt sich in Abstimmung mit der unteren Wasserbehörde für das Entsorgungsgebiet Telgte die Anforderung zwei Regenrückhaltebecken in Vadrup zu errichten. Zur Vorbereitung der Maßnahmen werden Mittel in Höhe von 30 T€ bereitgestellt.

Im Rahmen der Herstellung der Verkehrssicherung wurden Mittel in Höhe von 10 T€ übertragen.

Um den aufsichtsrechtlichen Anforderungen zu entsprechen, ist die Erneuerung der Messeinrichtungen der Abschlagsbauwerke des Abwasserbetriebes zur Ermittlung der Abschlagsmengen notwendig. Zur Fortsetzung der Maßnahme werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

##### Everswinkel

Aus der BWK M3 Untersuchung zur gewässerverträglichen Einleitung von Niederschlagswasser aus dem Ortsgebiet in die Vorflut ergibt sich in Abstimmung mit der unteren Wasserbehörde für das Entsorgungsgebiet Everswinkel die Anforderung drei Regenrückhaltebecken zu errichten.

Zur Erfüllung der aufsichtsrechtlichen Anforderungen wird in einer gemeinsamen Maßnahme mit der Gemeinde das Regenrückhaltebecken in Alverskirchen angepasst. Für die Umsetzung der Maßnahme werden neben den Mitteln aus dem Übertrag weitere 50 T€ bereitgestellt.

Im Folgenden sind die darüber hinaus geforderten Regenrückhaltebecken „Vitusbad“ und „Auf dem Knapp“ herzustellen oder anderweitige Rückhaltungsmöglichkeiten zu schaffen. Zur Ermittlung von Lösungsansätzen werden zu den Mitteln aus dem Vorjahr weitere 20 T€ eingestellt.

Für mögliche Grundstückswerbe wird eine Planposition in Höhe von 50 T€ gebildet.

Im Rahmen der Herstellung der Verkehrssicherung wurden Mittel in Höhe von 10 T€ übertragen.



### Ostbevern

Die Einleitungsgenehmigungen für Niederschlagswasser aus dem Gebiet Loheide laufen zum 31.07.2017 aus. In Abstimmung mit der Unteren Wasserbehörde sind zur Verlängerung der Genehmigungen und damit zur Sicherstellung der Niederschlagsentwässerung des Baugebietes Änderungen an den bestehenden nur unzureichend gedrosselten Einleitungen vorzunehmen.

Aufgrund der Bauleitplanung zur „Wischhausstr.“ sind schon jetzt Flächen durch den Abwasserbetrieb als wasserwirtschaftliche Flächen zu sichern und für den Bau von Regenrückhaltebecken zur gewässerträglichen Bemessung der bestehenden und neuen Einleitungen vorzuhalten. Für den Erwerb eines Grundstücks wurden Mittel in Höhe von 275 T€ übertragen.

In den folgenden Jahren ist gemäß BWK M3 Untersuchung die Rückhaltung an den Einleitungsstellen Berkenkamp und im Ortsgebiet Brock zu optimieren. Vor weiteren Planungen ist die aus der Kanalinspektion zu beauftragende Hydraulik des Ortsteils Brock im Jahr 2017 durchzuführen. Zur Fortsetzung der Maßnahme und Erwerb von Grundstücken sind Mittel in Höhe von 90 T€ berücksichtigt.

Im Rahmen der Herstellung der Verkehrssicherung wurden Mittel in Höhe von 20 T€ übertragen.

Zur Vermeidung der Einzäunung des Regenrückhaltegrabens an der Wischhausstr. ist eine Aufweitung des Grabens zur Reduzierung der Einstauhöhe und damit zur Minderung des Gefahrenpotenzials vorgesehen. Ein weiterer damit verbundener positiver Nebeneffekt ist die deutlich wirtschaftlichere Grünunterhaltung der abwassertechnischen Anlage. Hierzu ist der Erwerb einer kleinen Teilfläche notwendig. Insgesamt werden für die Maßnahme die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen.

### Beelen

Für das Projekt „Errichtung einer Sedipipe-Anlage“ in der Siemensstr. werden neben der Mittelübertragung 210 T€ bereitgestellt. Die Maßnahme erhält eine Förderung in Höhe von rund 96 T€ (siehe Position 11 des Vermögens- und Investitionsplans).

Unter Anwendung der im Abwasserbetrieb TEO unter Beteiligung des Kommunalversicherers ermittelten Verkehrssicherungspflicht von Abwasseranlagen werden die Mittel aus dem Jahr 2017 übertragen. Grundlage der weiteren Umsetzung ist die in der Bearbeitung befindliche BWK M7 Betrachtung (siehe Pos. 2101 des Vermögens- und Investitionsplans).

Für das Regenüberlaufbecken ist aufgrund der Undichtigkeiten der Austausch des Schiebers vorgesehen. Für das Projekt sind 15 T€ berücksichtigt.

## **Pos. 24: Investitionen Verwaltung**

### **Pos. 2400: Erwerb von immateriellem und beweglichem Vermögen**

Für die Verwaltungseinheit sind folgende Investitionen vorgesehen:

- Einführung eines Dokumentenmanagementsystems  
Step I
  - Digitales Ablegen von eigenen Dokumenten
  - Eingangsrechnungsworkflow
  - Vertragsmanagement
  - Digitaler Posteingang
- Einführung der E-Vergabe
- Einführung einer Software für den Sitzungsdienst



- Erstellung eines IT-Sicherheitskonzeptes mit verschiedenen Einzelmaßnahmen
- Austausch vorhandener Hardware
- Ausstattung von neuen Arbeitsplätzen
- Mögliche Investitionen im Zusammenhang mit der Erweiterung der Verwaltungseinheit

**Pos. 25: Darlehenstilgung**

Veranschlagt ist die planmäßige Tilgung der bestehenden Darlehensverpflichtungen entsprechend den vereinbarten Tilgungsplänen sowie der neu aufzunehmenden Fremdmittel.

**Pos. 26: Kanalinspektionen (ARAP)**

Als Betreiber des Kanalisationsnetzes hat die Abwasserbetrieb TEO AöR gemäß Selbstüberwachungsverordnung Abwasser das öffentliche Kanalsystem jährlich mit 5% aber insgesamt in einem Rhythmus von 15 Jahren zu überwachen. Zur Verteilung der Überwachung hat der Abwasserbetrieb das Kanalsystem jedes Entsorgungsgebietes in hydraulisch zusammenhängende Teilgebiete gegliedert. Im Gegensatz zu den Vorjahren werden die Kosten ab dem Jahr 2016 nicht mehr als abschreibungsfähige Nebenleistungen zu einzelnen Baumaßnahmen sondern als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten verbucht.

Die Informationen aus den Untersuchungen speisen das Kanalkataster und ermöglichen dem Abwasserbetrieb damit auskunftsfähig gegenüber Dritten zu sein (z.B. für Entwässerungsanträge, Änderungen Bebauungspläne) sowie Aussagen zum Zustand und Sanierungsbedarf zu treffen.

Der Rechnungsabgrenzungsposten wird über die Jahre bis zur erneuten Überwachung des Teilgebietes erfolgswirksam aufgelöst.

Im Jahr 2018 ist die Überwachung des Kanalsystems in den folgenden Teilgebieten der Entsorgungsgebiete vorgesehen:

- Telgte, TG 6 Ostbeverner Str.
- Everswinkel, TG 9 Haus Borg
- Ostbevern, TG 1 Friedhof
- Beelen, TG 9 Ostenfelder Str.

Im Jahr 2018 ist die Vermessung in den folgenden Teilgebieten der Entsorgungsgebiete vorgesehen:

- Telgte, TG 8 Altstadt
- Everswinkel, TG 15 Wiemstr.
- Everswinkel, TG 16 Hauptstr.
- Ostbevern, TG 1 Friedhof
- Ostbevern, TG 2 Beusenstr.
- Ostbevern, TG 3 Nord
- Ostbevern, TG 4 Hauptstr.
- Beelen, TG 11 Meisenweg

Im Jahr 2018 ist die hydraulische Überprüfung in den folgenden Teilgebieten der Entsorgungsgebiete vorgesehen:

- Ostbevern, TG 16 Brock Süd
- Ostbevern, TG 17 Brock Nord
- Everswinkel, TG 1 Freckenhorster Str.
- Everswinkel, TG 2 Bahnhofstr.

- Everswinkel, TG 3 Münsterstr.
- Everswinkel, TG 4 Hilgenstohl

**Pos. 27: Auflösung der Ertragszuschüsse, Zuweisungen Straßenbaulastträger**

Die zur Gebührenminderung verwendeten Auflösungen von Ertragszuschüssen und Zuweisungen von Straßenbaulastträgern aus dem Erfolgsplan sind als Ausgabe darzustellen.

**Pos. 28: Auflösung von Rückstellungen, sonstige Verbindlichkeiten**

Die aus den Gebührennachkalkulationen ermittelten Kostenüberdeckungen sind bei den Vorkalkulationen der Folgeperioden gebührenmindernd einzustellen. Dieser in der Gebührenkalkulation berücksichtigte Anteil der Überdeckungen wird als Ausgabe dargestellt.

**Pos. 29: Entnahme / Zuführung aus der Rücklage**

Mit Beschluss über den Jahresabschluss des Abwasserbetriebes wird spartenweise über die Verwendung des Jahresüberschusses entschieden. Wie in den vergangenen Jahren ist davon auszugehen, dass die Stadt Telgte als Anteilsträger den Jahresüberschuss in der Sparte an sich ausschüttet. Aus diesem Grund ist das Ergebnis des Vorjahres als Ausgabe dargestellt.

**Pos. 30: Aktivierte Eigenleistung**

Die zur Gebührenminderung verwendeten aktivierten Eigenleistungen aus dem Erfolgsplan sind als Ausgabe darzustellen.

### **Anlage 3 Stellenplan**

Im Stellenplan 2018 hat sich die Anzahl der Stellen gegenüber dem Stellenplan 2017 um 1,35 erhöht. Zudem ergeben sich aufgrund der neuen Entgeltordnung, der geplanten Nachbesetzung von 2 Stellen mit geänderter Aufgabenorganisation sowie von Stellenbewertungen Verschiebungen in den Entgeltgruppen.

#### **Erläuterung I – Veränderung der Anzahl der Stellen**

Im Zuge der Anpassung der Organisation, der Anforderungen an den Abwasserbetrieb und zur Weiterentwicklung der Geschäftsprozesse ist im Stellenplan 2018 die Neubesetzung einer Assistenz der Geschäftsleitung als Vollzeitstelle vorgesehen. Darüber hinaus wird die anteilige Stelle in der kaufmännischen Abteilung bei Nachbesetzung zur Vollzeitstelle gewandelt.

Der Bedarf ergibt sich aufgrund der noch im Wesentlichen als unbesetzt identifizierten Aufgabenfelder:

Für den Bereich der kaufmännischen Abteilung.

- Fördercontrolling
  - o Alle Maßnahmen des Abwasserbetriebes sind auf eventuelle Förderungen (Verrechnungen, Zuschüsse, Darlehen) zu prüfen,
  - o befristete Fördertöpfe sind rechtzeitig für die Projektsteuerung von Maßnahmen bekannt zu geben
- Projektkostencontrolling
  - o Bei der Vielzahl der Projekte entsteht hier ein wesentlicher Aufgabenbereich der nicht ausschließlich dem technischen Projektverantwortlichen zugewiesen werden kann (z.B. Prüfung von Freistellungsbescheinigungen, Anlegen und fortschreiben von Budgets über mehrere Jahre, Verschiebung von Ansätzen)

Für den Bereich der Assistenz.

- Dokumentenmanagement
  - o die Einführung des digitalen Dokumentenmanagementsystems erfordert eine Person die den Posteingang scannt und verteilt,
  - o um externe Dienstleistungen zu begrenzen wird ein interner Ansprechpartner für Standardfälle (z.B. Vertretungsregeln aktivieren) benötigt
- Assistenzaufgaben, Zentrale
  - o Entlastung der Geschäftsleitung zur Organisation von Terminen, der Erstellung, dem Versand oder von Rückmeldungen zu Schriftverkehr, der Pressearbeit oder auch Verträgen
  - o Generelle Steigerung der Erreichbarkeit des Abwasserbetriebes
- Sitzungsdienst
  - o durch die Aufkündigung von Dienstleistungen der Stadt Telgte für den Abwasserbetrieb sind Aufgaben durch den Abwasserbetrieb selbst zu organisieren
- Schnittstelle Personal/Servicestelle
  - o durch die Aufkündigung von Dienstleistungen der Stadt Telgte für den Abwasserbetrieb sind Aufgaben durch den Abwasserbetrieb selbst zu organisieren

- ren (z.B. Führung von Personalakten, Zeiterfassung, leistungsorientierte Bezahlung, Krankmeldungen)
- die Erweiterung der Mitarbeiterzahl erhöht insgesamt den Aufwand (z.B. Berechnung der Personalkostenverteilung entsprechend der Stundenprotokolle, Personalrecruiting, Stellenbeschreibungen)
- Beschwerdemanagement
  - für ein effektives Beschwerdemanagement zur Steigerung der Kundenzufriedenheit und der Entsorgungsqualität muss eine Person diesen Prozess steuern

Im Jahr 2017 konnten entsprechend der Personaluntersuchung Kapazitäten im technischen Bereich des Abwasserbetriebes aufgebaut werden. Eine zusätzliche Verstärkung wird durch die noch unbesetzte Stelle des/der Bauzeichners/-in erfolgen. Aus diesem Grund ist ein Abgleich zur Bewertung dieses Bereichs erst nach Abschluss der Einarbeitungsphase auf Basis der dann vorliegenden Anforderungen an den Abwasserbetrieb vertretbar. Die Personaluntersuchung im Bereich des Kläranlagen- und –netzbetriebes ist in der Bearbeitung.

#### **Erläuterung II – Veränderung durch die neue Entgeltordnung**

Mit Wirkung zum 01.01.2017 ist die neue Entgeltordnung zum TVÖD für die Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände in Kraft getreten. Bei einzelnen Mitarbeitern/innen wurde dadurch eine Überleitung in die neue Entgeltordnung erforderlich. Insbesondere die Aufteilung der Entgeltgruppe 9 in die Gruppen 9a, 9b und 9c haben Anpassungen hervorgerufen.

#### **Erläuterung III – Veränderung durch Stellenbewertungen**

Infolge einer Stellenbewertung der Servicestelle beim Kreis Warendorf wurde eine Stelle im Stellenplan von EG 6 auf EG 7 angehoben. Diese Anpassung wird zum 01.01.2018 umgesetzt.

#### **Erläuterung IV – Veränderung aufgrund von 2 Nachbesetzungen mit geänderter Aufgabenorganisation**

In der kaufmännischen Abteilung werden im Jahr 2018 voraussichtlich 2 Mitarbeiterinnen aus dem gleichen Aufgabenbereich ihre Rente antreten. Im Zuge dieser Veränderung und der in den vergangenen Jahren fortgeführten Entwicklung in der kaufmännischen Abteilung ergibt sich die Möglichkeit zur Anpassung der Aufgabenorganisation und Differenzierung der erforderlichen Qualifikationen bei der Nachbesetzung. Aus diesem Grund ergeben sich für die neuen Kräfte im Stellenplan angepasste Entgeltgruppen.

Insgesamt stehen im nächsten Jahr folgende Stellen zur Besetzung an:

- Assistenz der Geschäftsleitung
- Steuerfachangestellte/r oder Verwaltungsfachangestellte/r (als Nachbesetzung)
- Bilanzbuchhalter/-in oder Betriebswirt/in (als Nachbesetzung)

Weiterhin ist zu berücksichtigen, dass bis zum 31.12.2018 von den ausgewiesenen Stellen jährlich 0,08 Stellen als externe Dienstleistungen gebunden sind. Die von den Mitarbeitern/innen des Abwasserbetriebes als Fremdleistung erbrachten Arbeiten für die Stadt Telgte werden anhand von prozentualen Anteilen erstattet (siehe Erfolgsplan, Pos. 22). Die Aufwendungen und Erträge werden der Sparte Telgte zugeordnet.

### **Anlage 4 Stellenübersicht**

Die dem Stellenplan zu entnehmende Anzahl der Stellen verteilt sich auf die ausgewiesenen Bereiche und Entgeltgruppen.

## **Anlage 5    Gebührenkalkulation**

In der Anlage 5 wird die Gebührenkalkulation gesondert ausgewiesen. Die umlagefähigen Gesamtkosten setzen sich unter Berücksichtigung der aufzulösenden Kostenüber- und – unterdeckungen aus den betriebsbedingten Kosten abzüglich der gebührenmindernd eingesetzten Erträge zusammen. (positive Entwicklung +, negative Entwicklung -)

### **5.1 Gebührenkalkulation, Sparte Telgte**

Die Erhöhung der umlagefähigen Gesamtkosten der Sparte Telgte gegenüber dem Vorjahr um 37 T€ ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Durch die geplanten hohen Rückflüsse aus Erschließungsmaßnahmen steigen die sonstigen betrieblichen Erträge aus der Auflösung von Kanalanschlussbeiträgen + 13 T€
- Erhöhung der Betriebs- und Unterhaltungskosten durch steigende Materialaufwendungen und Fremdleistungen - 19 T€
- Erhöhung der Personalaufwendungen aufgrund der Umstellung der Gebührenerhebung, des erhöhten Personaleinsatzes entsprechend Projektzahl, der Tarifsteigerung und der Neueinstellung - 118 T€
- Reduzierung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch Übernahme der Gebührenerhebung für das Versorgungsgebiet Telgte und damit der Minderung von externen Verwaltungsaufwendungen + 20 T€
- Die Indexentwicklung zur Berechnung der kalkulatorischen Abschreibung führt zu einem leicht erhöhten Ansatz - 10 T€
- Reduzierung der kalkulatorischen Anlagenkapitalverzinsung durch die anzurechnenden hohen Rückflüsse aus Erschließungen + 62 T€
- Veränderung der Auflösung von Kostenüberdeckungen gegenüber Vorjahr + 15 T€

### **5.2 Gebührenkalkulation, Sparte Everswinkel**

Die Erhöhung der umlagefähigen Gesamtkosten der Sparte Everswinkel gegenüber dem Vorjahr um 67 T€ ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Deutliche Anhebung der sonstigen betrieblichen Erträge durch den Verzicht auf den Modellwechsel zur Stärkung der Innenfinanzierungskraft + 44 T€
- Minderung der aktivierten Eigenleistungen - 8 T€
- Erhöhung der Personalaufwendungen aufgrund der Tarifsteigerung und der Neueinstellung - 16 T€
- Erhöhung der Abschreibungen aufgrund der Aktivierung abgeschlossener Maßnahmen im Planjahr – 32 T€
- Erhöhung der Zinsaufwendungen durch Anpassung der Eigenkapitalverzinsung und Steigerung des externen Finanzierungsbedarfs – 14 T€
- Reduzierung der Auflösung von Kostenüberdeckungen im Bereich Niederschlagswasser gegenüber dem Vorjahr, Überdeckungen NW im Jahr 2018 ausgeschöpft - 43 T€

### **5.3 Gebührenkalkulation, Sparte Ostbevern**

Die Erhöhung der umlagefähigen Gesamtkosten der Sparte Ostbevern gegenüber dem Vorjahr um 114 T€ ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Steigerung der sonstigen betrieblichen Erträge durch zu erwartende Auflösungen von Rückflüssen aus Erschließungsmaßnahmen + 15 T€
- Erhöhung der aktivierten Eigenleistungen aufgrund der Vielzahl der Projekte + 5 T€

- Erhöhung der Betriebs- und Unterhaltungskosten aufgrund eines zusätzlichen Bedarfs für Schachtsanierungen und Preissteigerungen - 56 T€
- Erhöhung der Personalaufwendungen aufgrund des erhöhten Personaleinsatzes entsprechend der Projektzahl, der Tarifsteigerung und der Neueinstellung - 25 T€
- Reduzierung der Abschreibung mit Ablauf der Nutzungsdauern + 29 T€
- Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen durch allgemeine Preissteigerung und erhöhten Aufwand für die Verwaltungszentrale – 10 T€
- Erhöhung der Zinsaufwendungen durch externen Finanzierungsbedarfs - 56 T€
- Minderung der Auflösung von Kostenüberdeckungen um - 17 T€ gegenüber dem Vorjahr, Anteil Niederschlagswasser -11 T€, Überdeckungen NW im Jahr 2018 ausgeschöpft

In der mittelfristigen Betrachtung ist zu berücksichtigen, dass die deutliche Anhebung der Eigenkapitalverzinsung ab dem Jahr 2016 eine dementsprechend starke Gebührenerhöhung ausgelöst hätte. Nur durch eine Steigerung der Auflösungen von Kostenüberdeckungen aus Vorjahren konnte das Gebührenniveau in den letzten Jahren erhalten bleiben. Infolge dieses erhöhten Mittelverzehr übersteigen ab dem Jahr 2018 die jährlich eintretenden, betrieblichen Kostensteigerungen, die zur Gebührenstabilität zu verwendenden Kostenüberdeckungen.

#### 5.4 Gebührenkalkulation, Sparte Beelen

Die Erhöhung der umlagefähigen Gesamtkosten der Sparte Beelen gegenüber dem Vorjahr um 36 T€ ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Erhöhung der Erträge durch steigende Auflösungen des Sonderpostens Beiträge + 4 T€
- Erhöhung der Betriebs- und Unterhaltungskosten durch steigende Materialaufwendungen und Fremdleistungen - 26 T€
- Erhöhung der Personalaufwendungen aufgrund des erhöhten Personaleinsatzes entsprechend der Projektzahl, der Tarifsteigerung und der Neueinstellung - 31 T€
- Steigende Abschreibungen\* und sonstige betriebliche Aufwendungen – 6 T€
- Minderung der Fremdkapitalzinsen entsprechend dem voraussichtlichen Kapitalbedarf um + 7 T€
- Erhöhung der Auflösung von Kostenüber-/unterdeckungen um + 15 T€ gegenüber dem Vorjahr

Zudem ist im Schmutzwasserbereich ein Ausgleich der allgemeinen Kostensteigerung mit Hilfe einer Steigerung der Verbrauchsmengen nicht zu erwarten.

\*Bei der Gebührenkalkulation 2018 wurde auf die Verwendung der kalkulatorischen Abschreibungen verzichtet.

### **Anlage 6 Gebührenübersicht für die Jahre 2007 - 2018**

In der Anlage 6 wird die Gebührenentwicklung in den Bereichen Schmutzwasser, Niederschlagswasser, Straßenentwässerung, Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben unter Berücksichtigung der Entsorgungsgebiete und Kalkulationszeiträume dargestellt.

## **Ausblick für die Jahre 2018 – 2021**

In der mittelfristigen Planung der Abwasserbetrieb TEO AöR steht neben dem Betrieb und der Unterhaltung der Kläranlagen und Kanalnetze zur Sicherstellung der Abwasserbeseitigungspflicht insbesondere im Fokus:

- Digitalisierung des Abwasserbetriebes zur Steigerung der Effizienz der Arbeitsprozesse und Erhöhung der Serviceleistungen gegenüber den Kunden
  - o Digitales Dokumentenmanagement
  - o Arbeitsprozesse mit digitalen Workflows steuern
  - o Digitalen Rechnungseingang optimieren
  - o Vertrags- und Gewährleistungsmanagement
  - o Internetseite durch ein Auswahlverfahren bei den Anfragen verbessern und Hauptverantwortlichkeiten hinterlegen
  - o E-Akte
  - o E-Vergabe
  - o Sitzungsdienst
  - o E-Payment
  - o Kundenportal
- Infolge des ungedeckten Raumbedarfs in der Verwaltung des Abwasserbetriebes - Vergleich der Vor- und Nachteile sowie der Wirtschaftlichkeit einer Erweiterung der Verwaltungseinheit am derzeitigen Standort zu einem im Eigentum des Abwasserbetriebes stehenden Verwaltungsgebäudes in einer der Trägerkommunen
- Abschluss der Übernahme der Gebührenerhebung in die eigene Organisationseinheit zur Sicherstellung der Rechtskonformität
  - o 2017 / 2018 Entsorgungsgebiet Telgte
- die Erweiterung der Eigenstromerzeugung und Verbesserung der Energienutzung auf den Kläranlagen zur Senkung der Abhängigkeit von der Energiepreisentwicklung
  - o Einsatz von Enzymen im Faulturm der Kläranlage zur Steigerung der Klärgasproduktion
  - o Einsatz energieeffizienter Maschinen bei der Sanierung der Kläranlagen
  - o Möglichkeiten und Wirtschaftlichkeit von Photovoltaik

**Gemeindewerke Everswinkel GmbH,  
Everswinkel**

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

**AKTIVA**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	307.209,00	341.379,00
2. Geleistete Anzahlungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>307.209,00</u>	<u>341.379,00</u>
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.598.826,20	2.693.872,23
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.075.811,94	4.666.946,64
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.842,61	148.769,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>49.062,99</u>	<u>0,00</u>
	<u>7.852.543,74</u>	<u>7.509.587,87</u>
	<u>8.159.752,74</u>	<u>7.850.966,87</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Vorräte</b>		
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>7.269,55</u>	<u>7.500,42</u>
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	843.026,89	922.262,02
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>741.418,67</u>	<u>466.655,27</u>
	1.584.445,56	1.388.917,29
<b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<u>263.962,11</u>	<u>585.739,71</u>
	<u>1.855.677,22</u>	<u>1.982.157,42</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>63.755,41</u>	<u>81.556,95</u>
	<u><u>10.079.185,37</u></u>	<u><u>9.914.681,24</u></u>



**Gemeindewerke Everswinkel GmbH,  
Everswinkel**

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

**PASSIVA**

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	1.030.000,00	1.030.000,00
<b>II. Kapitalrücklage</b>	4.996.516,55	4.996.516,55
<b>III. Gewinnrücklagen</b>		
- Andere Gewinnrücklagen	635.245,13	660.428,13
<b>IV. Bilanzgewinn</b>	<u>273.635,57</u>	<u>77.474,08</u>
	<u>6.935.397,25</u>	<u>6.764.418,76</u>
<b>B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>	247.658,83	311.789,83
<b>C. Rückstellungen</b>		
- Sonstige Rückstellungen	<u>133.599,09</u>	<u>121.536,83</u>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.815.039,66	1.920.243,75
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	568.566,48	408.772,58
3. Sonstige Verbindlichkeiten	191.633,65	159.904,09
davon aus Steuern: 31.12.2016: € 0,00 31.12.2015: € 13.334,92		
	<u>2.575.239,79</u>	<u>2.488.920,42</u>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>187.290,41</u>	<u>228.015,40</u>
	<u><u>10.079.185,37</u></u>	<u><u>9.914.681,24</u></u>

**Gemeindewerke Everswinkel GmbH,  
Everswinkel**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2016**

	2016		2015
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		4.659.620,59	4.458.842,23
2. Sonstige betriebliche Erträge		523.193,68	656.985,35
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.388.813,59		-1.367.706,08
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.058.510,04		-883.664,66
		-2.447.323,63	-2.251.370,74
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-262.553,10		-242.604,31
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	-73.445,43		-68.740,57
		-335.998,53	-311.344,88
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-647.276,38	-767.854,08
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.062.317,91	-1.211.421,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		84,84	135,99
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-76.825,31	-81.632,36
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-114.767,62	-216.278,08
10. Ergebnis nach Steuern		498.389,73	276.062,43
11. Sonstige Steuern		-249.937,16	-223.771,35
12. Jahresüberschuss		248.452,57	52.291,08
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen aus anderen Gewinnrücklagen		25.183,00	25.183,00
14. Bilanzgewinn		273.635,57	77.474,08

## **Gemeindewerke Everswinkel GmbH, Everswinkel**

### **Anhang für das Geschäftsjahr 2016**

#### **1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

##### **1.1. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss der Gemeindewerke Everswinkel GmbH, Everswinkel (Amtsgericht Münster, HRB 9162), zum 31. Dezember 2016 wurde nach den §§ 242 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des GmbHG und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft, wendet jedoch auf Grund der Regelungen im Gesellschaftsvertrag die Vorschriften für große Kapitalgesellschaften an.

Die Definition der Umsatzerlöse wurde durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) ausgeweitet. Die Umsatzerlöse für 2015 hätten bei der Beachtung der Neufassung des § 277 Abs. 1 HGB insgesamt 4.521.439,37 T€ (4.458.842,23 T€ plus 62.597,14 T€) betragen. Insoweit sind die Zahlen gegenüber dem Vorjahr nur eingeschränkt vergleichbar. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren nach § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Die bisher angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

##### **1.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten bilanziert und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und wird, soweit abnutzbar, nach Maßgabe der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Sofern erforderlich, werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Auf Grundlage des BMF Schreibens vom 27. Mai 2003 zur Behandlung von Baukostenzuschüssen in der Versorgungswirtschaft werden nach dem 31. Dezember 2002 vereinbarte Baukostenzuschüsse beim Anlagevermögen abgesetzt. Soweit Baukostenzuschüsse vor dem 1. Januar 2003 vereinbart wurden, werden diese weiterhin unter dem Bilanzposten „Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen“ ausgewiesen und zu Gunsten der Umsatzerlöse mit 5 % der Ursprungssumme aufgelöst.

Anlagegüter mit einem Wert bis € 410 werden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben.

Die **Vorräte** sind zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips bewertet.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt. Allen risikobehafteten Posten ist durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Da es sich bei der Belieferung von Energie oder Wasser um Sukzessivlieferungsverträge handelt, wurde der Verbrauch zwischen Ablese- und Abschlussstichtag geschätzt und entsprechend in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

**Liquide Mittel und Rechnungsabgrenzungsposten** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **Steuerrückstellungen** und die **sonstigen Rückstellungen** berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten. Sie sind in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Bei der Berechnung langfristiger Rückstellungen werden zukünftige Kostensteigerungen berücksichtigt und mit dem von der Deutschen Bundesbank gemäß § 253 Abs. 2 HGB veröffentlichten Zinssatz abgezinst.

**Verbindlichkeiten** sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

## 2. Angaben zur Bilanz

### Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel (Anlage zum Anhang) dargestellt.

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit von unter einem Jahr. Es bestehen Forderungen gegen Gesellschafter in den Sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von T€ 41.

### Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

In den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ist ein Disagio gem. § 250 Abs. 3 HGB in Höhe von T€ 0,4 auf ein im Geschäftsjahr 1998 aufgenommenes Darlehen enthalten. Die Abschreibung erfolgt anteilig über die Laufzeit des Darlehens (20 Jahre).

### Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital ist voll eingezahlt bzw. eingebracht. Das Stammkapital beträgt lt. § 3 des Gesellschaftsvertrages € 1.030.000,00.

### Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Aufbewahrungsverpflichtungen in Höhe von T€ 25 sowie Rückbauverpflichtungen in Höhe von T€ 64

### Verbindlichkeiten

Die Zusammensetzung sowie die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich wie folgt:

Art der Verbindlichkeit	davon Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag 31.12.2016 €	unter 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (31.12.2015)	1.815.039,66 (1.920.243,75)	102.527,50 (105.204,09)	378.512,16 (389.039,66)	1.334.000,00 (1.426.000,00)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (31.12.2015)	568.566,48 (408.772,58)	568.566,48 (408.772,58)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
3. Sonstige Verbindlichkeiten (31.12.2015)	191.633,65 (159.904,09)	191.633,65 (159.904,09)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
<b>Gesamt (31.12.2015)</b>	<b>2.575.239,79 (2.488.920,42)</b>	<b>862.727,63 (673.880,76)</b>	<b>378.512,16 (389.039,66)</b>	<b>1.334.000,00 (1.426.000,00)</b>

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind T€ 151 (Vj.: T€ 80) Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern enthalten.

### **3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die Umsatzerlöse resultieren in Höhe von T€ 2.243 aus der Gassparte, in Höhe von T€ 1.336 aus der Wassersparte, in Höhe von T€ 663 aus der Stromsparte sowie in Höhe von T€ 417 aus dem Vitus Bad.

### **4. Sonstige Angaben**

#### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Aus dem technischen Betriebsführungsvertrag (Wasser) ergibt sich eine jährliche Verpflichtung von T€ 100. Die vertragliche Verpflichtung hat noch eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2017.

Aus dem kaufmännischen Betriebsführungsvertrag ergibt sich eine jährliche Verpflichtung von T€ 385. Die vertragliche Verpflichtung hat noch eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2017/2020.

#### **Angaben gemäß Energiewirtschaftsgesetz**

Als Geschäfte größeren Umfangs mit verbundenen oder assoziierten Unternehmen sind die Verpachtung des Gasnetzes (T€ 390), des Stromnetzes (T€ 397), der Gasbezug (T€ 1.017), der Strombezug (T€ 45) und die technische (T€ 100) sowie die kaufmännische (T€ 385) Betriebsführung durch die innogy SE zu erwähnen.

#### **Angabe zu den Organen der Gesellschaft und den Aufwendungen für die Organe**

##### **Geschäftsführung und Geschäftsführervergütung**

Seit dem 1. Januar 2016 wird die Geschäftsführung von Herrn Hermann-Josef Jansen, Lingen, Angestellter Westnetz GmbH/Referent im Konzessionsbereich der Innogy SE, alleinvertretungsberechtigt vorgenommen. Die Eintragung ins Handelsregister erfolgte am 1. April 2016. Der Geschäftsführer erhält für seine Tätigkeit keine Vergütung der Gesellschaft.

## **Zusammensetzung der Organe und Aufwendungen für Organe**

Dem Aufsichtsrat gehörten zum Bilanzstichtag an

- Bürgermeister Sebastian Seidel, Gemeinde Everswinkel (Vorsitzender)
- Christoph Marx, innogy SE (stellvertretender Vorsitzender)
- Rolf Berlemann, innogy SE
- Jens Hentschel, innogy SE
- Dr. Christoph Reinsch, Westnetz GmbH
- Ludger Klaverkamp, Gemeinde Everswinkel
- Peter Riggers, Gemeinde Everswinkel
- Marc Schmidt, Gemeinde Everswinkel
- Dirk Folker, Gemeinde Everswinkel

Für den Aufsichtsrat wurden T€ 1 aufgewendet.

## **Belegschaft**

Im Geschäftsjahr 2016 waren im Durchschnitt 10 Angestellte sowie 8 geringfügig Beschäftigte angestellt.

## **Abschlussprüferhonorar**

Das Honorar für den Abschlussprüfer beträgt für die freiwillige Jahresabschlussprüfung T€ 11 und für die Steuererklärung T€ 3,5.

## **Nachtragsbericht**

Besondere Ereignisse nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ergeben.

## **Angaben zum Jahresergebnis**

Die Geschäftsführung schlägt vor, das Jahresergebnis gemäß § 13 des Gesellschaftsvertrages zu verwenden.

Everswinkel, 19. Mai 2017

---

Jansen  
Geschäftsführer

**Gemeindewerke Everswinkel GmbH,  
Everswinkel**

**Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2016**

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwerte	
	Stand	Zugänge	Abgänge	Stand	Stand	Zugänge	Abgänge	Stand	Stand	Stand
	01.01.2016			31.12.2016	01.01.2016			31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	695.071,36	0,00	0,00	695.071,36	353.692,36	34.170,00	0,00	387.862,36	307.209,00	341.379,00
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>695.071,36</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>695.071,36</u>	<u>353.692,36</u>	<u>34.170,00</u>	<u>0,00</u>	<u>387.862,36</u>	<u>307.209,00</u>	<u>341.379,00</u>
<b>II. Sachanlagen</b>										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.110.745,57	3.079,80	0,00	5.113.825,37	2.416.873,34	98.125,83	0,00	2.514.999,17	2.598.826,20	2.693.872,23
2. Technische Anlagen und Maschinen	17.732.427,61	895.152,85	0,00	18.627.580,46	13.065.480,97	486.287,55	0,00	13.551.768,52	5.075.811,94	4.666.946,64
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	786.808,46	8.766,61	0,00	795.575,07	638.039,46	28.693,00	0,00	666.732,46	128.842,61	148.769,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	49.062,99	0,00	49.062,99	0,00	0,00	0,00	0,00	49.062,99	0,00
	<u>23.629.981,64</u>	<u>956.062,25</u>	<u>0,00</u>	<u>24.586.043,89</u>	<u>16.120.393,77</u>	<u>613.106,38</u>	<u>0,00</u>	<u>16.733.500,15</u>	<u>7.852.543,74</u>	<u>7.509.587,87</u>
	<u>24.325.053,00</u>	<u>956.062,25</u>	<u>0,00</u>	<u>25.281.115,25</u>	<u>16.474.086,13</u>	<u>647.276,38</u>	<u>0,00</u>	<u>17.121.362,51</u>	<u>8.159.752,74</u>	<u>7.850.966,87</u>



**Gemeindewerke Everswinkel GmbH,  
Everswinkel**

**Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016**

**1. Allgemeines aus dem Geschäftsjahr 2016**

**1.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Entwicklungen:**

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2016 gekennzeichnet durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Jahresdurchschnitt 2016 um 1,9 % höher als im Vorjahr. Im vorangegangenen Jahr war das BIP in ähnlicher Größenordnung gewachsen (+ 1,7 %), 2014 um 1,6 %. Eine längerfristige Betrachtung zeigt, dass das Wirtschaftswachstum im Jahr 2016 wieder über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von + 1,3 % lag.

Die am 06.06.2011 vom Bundeskabinett beschlossene Energiewende beeinflusst weiter die gesamte Branche in erheblichem Maße. So werden Weichen in der gesamten Republik gestellt, die zukünftige Energieversorgung aus erneuerbaren Energien zu decken.

Der Energiemarkt ist weiterhin stark umkämpft. So wird der Preiswettbewerb durch immer neue Marktteilnehmer, die zu günstigen Zeiten extrem preiswert und kurzfristig einkaufen, deutlich aggressiver. Im 1. Quartal 2016 gaben die Ölpreise deutlich nach. Dieses führte auch zu deutlich niedrigeren Notierungen an den Terminmärkten für Strom und Gas.

Ab dem 2. Quartal erholte sich der Ölpreis und führte auch wieder zu höheren Notierungen für Strom und Gas an den Terminmärkten.

**1.2 Entwicklungen bezogen auf die Gemeindewerke:**

Das abgelaufene Geschäftsjahr der Gemeindewerke Everswinkel GmbH (GwE) stellt das 15. vollständige Geschäftsjahr der drei Sparten (Gas, Wasser, Bäder) nach Eingliederung des Vitus-Bades zum 01.04.2001 dar.

Die Stromsparte wird zum sechsten Mal ausgewiesen.

Zum 1. September wurde die RWE Deutschland AG auf die innogy SE umfirmiert

Um die anstehenden Herausforderungen im liberalisierten Energiemarkt auch zukünftig bewältigen zu können, hat die GwE gemeinsam mit der RWE WVE AG im Jahre 2009 ein Konzept erarbeitet, welches die Unternehmensstruktur der GwE dahin optimiert, dass die GwE auch langfristig weiterhin erfolgreich am Markt agieren kann.

Teil dieses Konzeptes ist unter anderem, dass die GwE der innogy SE ihr Gas- und Stromnetz auf Basis eines entsprechenden Pachtvertrages überlässt und die innogy SE des Weiteren mit separatem Vertrag die kaufmännische Betriebsführung der Sparten Gas, Wasser, Strom und Bäderbetrieb übernimmt. Vor dem Hintergrund, dass die innogy SE auf Basis des zuvor beschriebenen Konzeptes weitestgehend die Verantwortlichkeit für die Gas- und Wassersparten der GwE übernimmt, ist ein festes Ergebnis (EBIT) aus den beiden Sparten zugesagt worden. Diese vertraglichen Regelungen haben noch eine Laufzeit bis zum 31.12.2020.

Im Ausschreibungsverfahren für die Konzessionen in den Sparten Gas, Wasser und Strom gaben die Gemeindewerke am 13.11.2013 das finale Angebot ab.

Mit Ratsbeschluss vom 17.12.2013 wurden alle drei Konzessionen an die Gemeindewerke Everswinkel GmbH bis zum 31.05.2034 vergeben. Der Wasser-Konzessionsvertrag aus dem Jahr 2013 wurde nach der Kartellanmeldung vom Landeskartellamt NRW nicht freigegeben. In Abstimmung mit dem Landeskartellamt NRW wurde ein neues Vertragsmuster erarbeitet. Dieser Vertrag wurde unter dem 21.12.2016 mit der Laufzeit bis 31.05.2034 neu abgeschlossen und vom Landeskartellamt NRW freigegeben.

Die intensiven Übernahmeverhandlungen bezogen auf das Stromnetz erfolgten im Kalenderjahr 2014. Die Übernahme des Netzes erfolgte zum 01.01.2015.

### Sparte Gas

Zum 01.03.2016 erfolgte eine Senkung der Gaspreise um 0,2 ct/kWh.

Die Gasbezugskosten für das Jahr 2016 lagen im Durchschnitt ca. 0,2 ct/kWh unter dem Vorjahreswert.

Zum 01.10.2008 wurden die Sondertarife Heimspiel und Heimspiel online als Ergänzung zur Grundversorgung eingeführt. Bis zum 31.12.2016 haben dieses Angebot 1.108 (Vorjahr 1.106) Kunden wahrgenommen.

Der jährliche Monitoringbericht für die Sparte Gasvertrieb wurde termingerecht beantwortet.

Durch die Verpachtung des Gasnetzes wurde die durch das Energiewirtschaftsgesetz vom 13.07.2005 festgelegte und die in den Vorjahren bereits durchgeführte Umsetzung des buchhalterischen und informatorischen „Unbundlings“ (Entflechtung) vollständig umgesetzt.

Eine kartellrechtliche Überprüfung des Gaspreises, erfolgte, wie im Vorjahr, auch in 2016 nicht.

Zum Stichtag 31.12.2016 wurden insgesamt 1.470 (Vorjahr 1.578) Kunden im Netzgebiet Everswinkel durch die GwE mit Erdgas versorgt. Die entspricht einer Quote von 68,0% (Vorjahr 74,4%)

Seit dem 01.01.2010 werden die Aufgaben als Verteilnetzbetreiber im Bereich des Energiedatenmanagements vom Netzpächter innogy SE wahrgenommen. Somit war gewährleistet, dass die notwendigen Datenmeldungen auch im Jahr 2016 exakt und fristgerecht erfolgten.

In einem Beschluss des Aufsichtsrates am 13.04.2011 wurde festgelegt, das innogy SE (vormals RWE) Produkt „Vollversorgung tranchiert mit variabler letzter Tranche“ ab dem Gaswirtschaftsjahr 2011/2012 zu beschaffen. Gleichzeitig wurde das „Risikohandbuch Beschaffung“ zur Umsetzung freigegeben.

Außerdem wurde im Jahr 2013 beschlossen, das Gaswirtschaftsjahr mit dem Wirtschaftsjahr der GwE, d.h. vom 01.01. bis 31.12., gleichzustellen, beginnend am 01.01.2015.

Für das Gasjahr 2016 wurden 7 Tranchen im Zeitraum vom 01.04.2014 bis zum 02.12.2015 eingekauft.

Im Zeitraum 16.01.2015 bis zum 14.12.2016 wurden außerdem 7 Tranchen für das Gasjahr 2017 und bis zum 25.04.2017 4 Tranchen für das Gasjahr 2018 eingekauft.

### Sparte Wasser

Eine Neubeantragung für das im Geschäftsjahr 2002 abgelaufene Wasserförderrecht mit einer erweiterten Fördermenge von 950.000 m<sup>3</sup>/a ist durch einen stetigen Prozess mit den Behörden weiter betrieben und mit Bescheid der Bezirksregierung Münster vom 16.07.2009 zum Abschluss gebracht worden.

Befristet bis zum 30.06.2039 ist die Entnahme von 180 cbm/h, 4000 cbm/d und 950.000 cbm/a genehmigt worden, wobei die Förderung aus dem Brunnen VII auf 220.000 cbm/a beschränkt wurde.

Nach Abschluss des Wasserförderrechtsverfahrens wurde das Wasserschutzgebietsverfahren eingeleitet, welches am 19.01.2013 durch öffentliche Bekanntmachung abgeschlossen wurde.

Im August 2016 sowie von November 2016 bis Februar 2017 wurde die Reserveversorgung durch die Wasserversorgung Beckum über das Wassernetz der Stadtwerke Warendorf eingestellt. Grund hierfür waren positive Befunde auf coliforme Keime im Netz der Stadtwerke Warendorf und die dadurch erforderliche Chlorung im Trinkwassernetz der SW Warendorf. Zur Aufrechterhaltung der hohen Wasserqualität ohne Chlorung konnte durch intensives Wassermanagement die Wasserversorgung allein aus dem Wasserwerk Raestrup erfolgen. Damit die autarke Wasserversorgung bei der Wiederholung derartiger Vorkommnisse im vorgelagerten Netz auch in den absatzstarken Sommermonaten gewährleistet ist, wurde in der Aufsichtsratssitzung am 21.03.2017 beschlossen, die Förderleistung des Wasserwerkes Raestrup durch die Erneuerung des Brunnen 7 und den zusätzlichen Neubau eines Brunnen 8 zu stärken.

### Sparte Strom

Mit Beschluss des Aufsichtsrates vom 07.05.2013 wurde die Geschäftsführung beauftragt Maßnahmen zum Aufbau eines Stromvertriebes durch die GwE in Everswinkel zu veranlassen.

Wesentlicher Grund für den Start des Stromvertriebes in Everswinkel war, nach der Übernahme des Stromnetzes durch die GwE zum 01.01.2015, die Erlangung des steuerlichen Querverbundes, um die Verluste des Vitus-Bades mit den Gewinnen der Versorgungssparten zu verrechnen.

Die Stromvertriebsaktivitäten starteten am 12.11.2015. Am 28.11.2015 war die Zahl von 100 abgeschlossenen Stromlieferverträgen erreicht. Ab dem 01.12.2015 erfolgte die Belieferung erster Kunden. Somit greift der steuerliche Querverbund ab dem 01.12.2015.

Zum Stichtag 31.12.2016 wurden insgesamt 340 Kunden im Netzgebiet Everswinkel durch die GwE mit Strom versorgt.

In 2016 wurden 51 Stromhausanschlüsse überwiegend in den neuen Baugebieten erstellt.

2016 war das Fotojahr Strom für die Festlegung der Erlösobergrenze Strom der 3. Regulierungsperiode (ab 2019) der Anreizregulierungsverordnung (ARegV). Im Pachtvertrag für das Stromnetz wurde mit innogy SE eine Pacht auf Basis der Netzentgeltverordnung (NEV) vereinbart. Investitionen in das Stromnetz in 2016 wirken mit dem kürzestmöglichen Zeitverzug schon ab 2019 erhöhend auf die Erlösobergrenze und somit auch erhöhend auf das Pachtentgelt ab 2019. Abweichend vom Wirtschaftsplan für 2016 erfolgten höhere Investitionen in das Stromnetz.

Investitionen Stromnetz 2016:	Niederspannungsnetz:	321.482,- €
	Mittelspannungsnetz:	475.280,- €
	Ortsnetzstationen:	46.512,- €
	Zähl- und Messwesen:	<u>29.321,- €</u>
		<b>872.595,- €</b>

Größte Einzelinvestitionen waren der Erwerb der Netzentflechtungsinvestitionen Everswinkel/Warendorf von Innogy SE in Höhe von 546.000 € sowie die Verkabelung einer Niederspannungsfreileitung an der Freckenhorster Straße im Bereich Hof Grosse Mehrmann im Vorfeld eines Radwegeneubaues in Höhe von 121.229,- €. Zur Finanzierung der Netzentflechtung wurde in 2017 ein Darlehen in Höhe von 546 T€ aufgenommen.

Um auch bei der Entwicklung der erneuerbaren Energien Synergien zu heben, wurde nach der Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Neubau der Verbundschule in Everswinkel mit einer Leistung von 31,02 kWp ebenfalls eine Photovoltaikanlage auf dem Dach der Kehlbachhalle mit einer Leistung von 41,160 kWp errichtet und seit dem 27.08.2013 betrieben.

Im März 2012 wurde in Zusammenarbeit mit der RWE Vertrieb AG das Institut für Trend- und Marktforschung (trend:research) mit einer Potentialermittlung für Erneuerbare Energien auf dem Gemeindegebiet Everswinkel beauftragt. Das Ergebnis besagt, dass mögliche Maßnahmen auf dem Gemeindegebiet zur Errichtung Erneuerbarer Energien sehr begrenzt sind.

Außerdem wurde ein Auftrag an die RWE Energiedienstleistungs-GmbH zur Untersuchung der Realisierbarkeit eines möglichen Energiekonzepts für das ehemalige britische Nato-Tanklager im September 2011 vergeben.

Das endgültige Ergebnis der Untersuchung wurde dem Aufsichtsrat am 12.12.2012 vorgestellt und es wurde der Beschluss gefasst, dass die Maßnahme weiter zu betreiben und dem Aufsichtsrat regelmäßig zu berichten sei.

#### Sonstiges

In der Aufsichtsratssitzung am 17.10.2013 wurde das rhenag-Kooperationsangebot zur Errichtung eines Windparks vorgestellt und die Beauftragung des Grobkonzeptes beschlossen. Im Rahmen dieses Konzeptes wurde festgestellt, dass es sich bei dem Gebiet um ein Landschaftsschutzgebiet mit Windenergieanlagen - Bauverbot handelt, so dass es zu keiner Umsetzung der geplanten Maßnahme dort kommen kann.

Mit der Veröffentlichung des Regionalplanes Münsterland, Sachlicher Teilplan „Energie“ könnten jedoch neue Optionen für die Errichtung von Windkraftanlagen entstehen. Diese Optionen werden seitens der GwE intensiv beobachtet.

### Sparte Vitus-Bad

Im abgelaufenen Geschäftsjahr erfolgte, wie im Vorjahr eine 12-tägige Schließungsphase des Vitus-Bades für Sanierungs- bzw. Attraktivierungsmaßnahmen. Im Bereich Technik wurden notwendige Wartungsmaßnahmen und dringliche Reparaturmaßnahmen durchgeführt.

Die Deutsche Gesellschaft für das Badewesen hat im Jahr 2011 ein Gutachten zum Thema „Beaufsichtigung des Badebetriebes für das Vitus-Bad“ erstellt. Der Aufsichtsrat hat dieses Gutachten im Oktober 2011 zur Kenntnis genommen und die Geschäftsführung zur Umsetzung des aus dem Gutachten entwickelten Maßnahmenplanes, soweit über den Wirtschaftsplan abgedeckt, ermächtigt.

Mit der Umsetzung wurde im Jahre 2016 fortgefahren.

Regelmäßige Aktionen wurden zur Kundenbindung bzw. Kundengewinnung, auch mit externen Partnern angeboten.

Bedingt durch den Diebstahl von Kupferteilen auf dem Dach wurden Mängel an der Dachkonstruktion festgestellt. Zur konkreten Feststellung der bestehenden Mängel wurden ein Gutachter und ein Architekt beauftragt. Die erste Bestandsaufnahme wurde in der Aufsichtsratssitzung am 11.12.2013 vorgestellt. Um einen detaillierten Überblick über das Ausmaß des Schadens zu erhalten, wurden noch weitere Dachteile geöffnet.

In der Aufsichtsratssitzung am 8.3.2016 und in der Klausurtagung am 20.05.2016 wurde eine aktualisierte Bestandsaufnahme sowie ein Sanierungs- und Kostenplan vorgestellt und erörtert. In der Aufsichtsratssitzung am 15.11.2016 wurde das Sanierungskonzept zur Dach- und Glasfassadensanierung mit einem Investitionsvolumen von 1.060.000 € beschlossen. Das Konzept soll in der Zeit vom 04. September 2017 bis Dezember 2017 umgesetzt werden. In dieser Zeit wird das Vitus Bad geschlossen.

Eine Preisanpassung bei den Eintrittspreisen zum 01.01.2016 erfolgte nicht.

Im Geschäftsjahr 2016 waren durchschnittlich 17,5 sowohl tarifliche als auch geringfügig beschäftigte Arbeitnehmer beschäftigt. Die Mitarbeiter die vor Inkrafttreten des TVöD beschäftigt wurden, wurden nach TVöD entlohnt. Die übrigen Mitarbeiter werden in Anlehnung an TVöD entlohnt.

## 2. Betriebs- bzw. Spartenergebnis:

### Sparte Gas

Die nutzbare Abgabemenge im Berichtsjahr (Vorjahreswert) betrug für die Gasversorgung 39.393 MWh (38.134 MWh) Erdgas. Die Gasabgabe ist um 3,3 % gestiegen, was insbesondere auf die überdurchschnittlich kühlen Monate November und Dezember 2016 zurückzuführen ist.

### Sparte Wasser

Die nutzbare Abgabemenge Frischwasser im Berichtsjahr (Vorjahreswert) betrug 703 Tm<sup>3</sup> (745 Tm<sup>3</sup>) bei der Wasserversorgung.

Die berechnete Wasserabgabemenge ist im Vergleich zum Vorjahr um 54 Tm<sup>3</sup> gesunken. Diese Mengenentwicklung ergibt sich hauptsächlich aus einer Absatzreduzierung beim Deutschen Milchkontor um 24 Tm<sup>3</sup> auf die Menge von 369 Tm<sup>3</sup>.

Zusätzlich gab es eine Steigerung bei der Wasserabgabe an Tarifkunden von 30 Tm<sup>3</sup> auf 381 Tm<sup>3</sup>.

### Sparte Vitus-Bad

Die Besucherzahl des Vitus-Bades im Berichtsjahr betrug 112.837 Badegäste. Im Vorjahr wurden 101.642 Badegäste registriert. Der starke Anstieg ist im Wesentlichen auf die überdurchschnittlich vielen „Schlechtwettertage“ in 2016 sowie auf das besucherchwache Vorjahr 2015 zurückzuführen.

### Sparte Strom

Das Jahr 2016 ist das erste vollständige Lieferjahr für den Bereich Stromvertrieb. An Endkunden wurden 1.341 MWh Strom geliefert.

Die zwei PV-Anlagen speisten 2016 im Rahmen des EEG 67.692 kWh Strom in das Netz, davon entfielen auf die Anlage auf der Verbundschule 29.075 kWh und auf die Anlage der Kehlbachhalle 38.617 kWh.



### Betriebsergebnis gesamt

Die Umsatzerlöse des Gesamtunternehmens betragen im Geschäftsjahr 2016 4.660 T€ (Vorjahr 4.459 T€). Die Umsätze der einzelnen Sparten verteilen sich wie folgt:

Sparte Gas mit einen Anteil von 2,2 Mio. € (Vorjahr 2,3 Mio. €) bzw. 48,1 % (Vorjahr 51,2 %), die Sparte Trinkwasser mit 1,3 Mio. € (Vorjahr 1,3 Mio. €) bzw. 28,7 % (Vorjahr 29,7 %) die Sparte Vitus-Bad mit 417 T€ (Vorjahr 367 T€) bzw. 9,0 % (Vorjahr 8,2 %) und die Sparte Strom mit 663 T€ (Vorjahr 485 T€) bzw. 14,2 % (Vorjahr 10,9 %).

Die Abweichung der Spartenumsatzerlöse nach § 6b EnWG von zusammen 92 T€ (Vorjahr 97 T€) zu den Umsatzerlösen des Gesamtunternehmens ergibt sich aus dem Ausweisverbot innerbetrieblicher Lieferungen und Leistungen an das Vitus-Bad (Gas 76 T€; Vorjahr 83 T€ / Wasser 16 T€; Vorjahr 14 T€). Im Vergleich zum Vorjahr wird deutlich, dass sich die Anteile der Umsätze der Sparten Gas und Wasser verringert haben. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass sich die Umsatzanteile der Stromsparte aufgrund des Erwerbs und anschließender Verpachtung des Stromnetzes sowie der Vertriebsaktivitäten deutlich erhöht haben. Die Umsatzanteile des Vitus-Bades haben sich aufgrund des Besucheranstiegs erhöht.

In 2016 wird ein Jahresüberschuss von 248 T€ (Vorjahr 52 T€) ausgewiesen, wobei + 355 T€ (Vorjahr + 342 T€) auf die Sparte Gas, + 167 T€ (Vorjahr + 156 T€) auf die Sparte Wasser und 104 T€ (Vorjahr - 49 T€) auf die Sparte Strom entfallen. Der Betriebszweig Vitus-Bad erwirtschaftete einen Jahresfehlbetrag von - 377 T€ (Vorjahr - 494 T€).

Das Ergebnis der GwE vor Ertragsteuern (EBT) beläuft sich in 2016 auf 363 T€ (Vorjahr 269 T€).

Die Gesellschaft hat den Mindestgewinn, der sich ausschließlich aus den Sparten Gas, Wasser und Strom ermittelt, sowie die an die Gemeinde abzuführende Konzessionsabgabe in Höhe von 325 T€ (416 T€) voll erwirtschaftet.

Der Jahresüberschuss soll entsprechend der Vereinbarungen Gas und Wasser an die Gesellschafter ausgeschüttet werden. Das Ergebnis Strom wird entsprechend den Regelungen des Gesellschaftervertrages aufgeteilt.

Der Gewinnanspruch der Gesellschafterin innogy SE bemisst sich ausschließlich an den erzielten Ergebnissen der Sparten Gas, Wasser und Strom.

Aus dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2016 steht der innogy SE Deutschland AG eine Ausschüttung von 353 T€ ( 297 T€) zu. Von der Gemeinde ist ein Verlustausgleich in Höhe von 80 T€ (220 T€) zu zahlen.

Das im Geschäftsjahr 2016 realisierte Brutto-Investitionsvolumen beträgt 1.181 T€ (Vorjahr 3.039 T€).

Die Investitionen erfolgten, in erster Linie im Bereich des Stromnetzes mit 873 T€ (2.289 T€).

Daneben kam es im Wesentlichen zu Investitionen in das Leitungsnetz sowie in Hausanschlüsse in den Sparten Gas, Strom und Wasser.

Das langfristig gebundene Vermögen ist in vollem Umfang durch langfristig verfügbare Mittel finanziert. Der Anteil des Eigenkapitals der Gesellschaft an der um die empfangenen Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme beträgt 70,6 % (Vorjahr 70,0 %) und entspricht damit guten betriebswirtschaftlichen Verhältnissen.

Durch Bankbestände von 264 T€ (586 T€) zum 31.12. 2016 ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft hinreichend gesichert. Der Rückgang der liquiden Mittel gegenüber dem Vorjahr ist dabei im Wesentlichen auf die Erweiterung des Stromnetzes zurückzuführen.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 248 T€ (52 T€) liegt über dem Vorjahresniveau. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer geringeren Ertragsteuerbelastung (2016: 115 T€; 2015: 216 T€), aufgrund des steuerlichen Querverbundes. Darüber hinaus resultiert der Anstieg im Wesentlichen aus einer Verbesserung in der Sparte „Strom“ (2016: 104 T€; 2015: 49 T€).

### **3. Chancen- und Risikobericht:**

Um den gesetzlichen Anforderungen gerecht zu werden und um den Risikomanagement-prozess zu optimieren, wurde im Geschäftsjahr 2005 damit begonnen, ein formalisiertes

Risikofrüherkennungssystem (RFS) nach dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im

Unternehmensbereich (kurz „KonTraG“ genannt) zu implementieren. Dieses System der Gemeindewerke Everswinkel GmbH soll Gefährdungspotenziale verringern und somit den Unternehmensbestand sichern sowie die erfolgreiche Weiterentwicklung des Unternehmens unterstützen. Das RFS dient der frühzeitigen und vollständigen Identifikation und Bewertung der Risiken, der adäquaten Steuerung dieser Risiken und der rechtzeitigen Kommunikation von „wesentlichen“ und „bestandsgefährdenden Risiken“ an die Entscheidungsträger innerhalb des Unternehmens.

Dazu wurde eine Risikomanagement-Richtlinie erstellt und eine Risikoinventur mit gleichzeitiger Risikobewertung durchgeführt.

Die Risikomanagement-Richtlinie regelt Mindestanforderungen für das Risikomanagement bzgl. Inhalte, Kompetenzen und Verantwortlichkeiten, Abläufe und Aufgaben, Berichtspflichten sowie Dokumentationsanforderungen.

Bei der Risikoinventur wurden alle relevanten Risiken erfasst, die auf das Unternehmen einwirken bzw. einwirken können. Relevant sind Risiken, die eine Schadenshöhe von mindestens 25 T€ haben bzw. haben können. Oberste Priorität hat die Erkennung von Risiken, die wesentlichen Einfluss auf die Unternehmensziele haben oder sogar bestandsgefährdend für die Gemeindewerke sein können.

### **Wesentliche Risiken:**

- **Ausfall der Gasversorgung**  
Ein Hauptleitungsdefekt kann zu einer Einschränkung oder zum gänzlichen Stillstand der Gasversorgung führen. Dieser Ausfall würde zu einem erheblichen Imageverlust der Gemeindewerke führen.
- **Marktöffnung im Gasbereich**  
Durch die Öffnung des Markts und dem teilweise aggressiven Preiswettbewerb besteht die Gefahr, dass eine Vielzahl von Drittlieferanten in das Grundversorgungsgebiet der Gemeindewerke drängen.
- **Mengen- und qualitative Absicherung der Trinkwasserversorgung, Gefährdung der Trinkwasserversorgung durch bakteriologische oder chemische Fremdstoffe (Unfall, etc.)**
- **Abhängigkeit der Wasserversorgung von einem Sonderkunden, auf den mehr als 40 % der abgegeben Wassermenge entfallen.**
- **Preisänderungsrisiken bestehen im Bereich Strom- und Gasvertrieb, da die Beschaffung der erwarteten Liefermenge eines Jahres jeweils im Vorjahr abgeschlossen wird. Sollten danach die Beschaffungspreise stark fallen, ist mit stärkerem Wettbewerbsdruck durch Anbieter zu rechnen, die kurzfristig am Markt günstiger beschaffen können.**

### **Chancen für das Unternehmen bestehen in folgenden Bereichen:**

- **Schließung von Bädern/ Verkürzung von Öffnungszeiten im Umfeld**  
Durch die Schließung oder durch geänderte Öffnungszeiten der Bäder steigt das Kundenpotential des Vitus-Bades. Entsprechende Werbemaßnahmen sind dort bereits getätigt worden.
- **Marktöffnung im Gas- und Strombereich**  
Durch die Öffnung des Markts und dem entstehenden Wettbewerb ist es möglich, durch gezielte Maßnahmen zusätzliche Kunden auch außerhalb des Gemeindegebietes zu versorgen.

➤ Kürzere Gaslieferverträge

Neben den Risiken besteht auch in den kürzeren Gaslieferungsverträgen die Möglichkeit, über ein breit aufgestelltes Bezugsportfolio, u.a. durch die Beschaffung mit anderen Versorgern, ein für den Kunden besseres Preisniveau zu erreichen. Die Abhängigkeit von einem Anbieter entfällt. Aufgrund der Absatzstruktur und der geringen Mengen ist dies aber nur schwer umzusetzen.

Aus dem Risikomanagementsystem sind derzeit aber keine bestands- oder entwicklungsgefährdenden Risiken ersichtlich, insb. vor dem Hintergrund des Kooperations-/Pachtmodells zwischen der GwE und der innogy SE.

#### **4. Ausblick:**

##### Sparte Gas

Zum 01.02.2017 erfolgte eine Senkung der Gaspreise um 0,35 ct/kWh.

Des Weiteren wurde die Abfrage zum Monitoringbericht 2016 fristgerecht im April 2017 beantwortet.

Auch in den folgenden Jahren wird der Wettbewerb, insb. über den Preis, zunehmen. Es wird vermutlich auch die Zahl der Wettbewerber im Grundversorgungsgebiet der Gemeindewerke Everswinkel GmbH steigen und es werden weitere „neue Discounter“ auftreten.

##### Sparte Wasser

Durch die Erneuerung des Brunnen 7 sowie den zusätzlichen Neubau des Brunnen 8 wird der Anteil der Eigenförderung im Wasserwerk Raestrup steigen.

Die konkreten Auswirkungen der EU-Wasserrahmenrichtlinie sind für die GwE weiterhin noch nicht detailliert ableitbar.

### Sparte Vitus-Bad

Auf Grund der beschlossenen Erneuerung des Daches und der Glasfassade wird das Vitusbad vom 04.09.2017 bis voraussichtlich Weihnachten 2017 geschlossen. Mit dem Betriebsrat wurde unter dem Datum 25./26.04.2017 eine Betriebsvereinbarung über den Personaleinsatz während der Schließungsphase geschlossen. Die Ausschreibung der Arbeiten erfolgte im Frühjahr 2017. Die beiden Hauptgewerke Dacharbeiten und Neubau Glassfassade wurden im März 2017 vergeben.

Die Finanzierung der Maßnahme erfolgt weitestgehend über ein in 2017 aufgenommenes Darlehen.

In der Schließungsphase werden alle notwendigen Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen der in den sonstigen Jahren im November üblichen zweiwöchigen Schließungsphase durchgeführt.

Die letzte noch offene Maßnahme des „Bannert-Gutachtens“ (Starkstromanlage) wird erst bei Bedarf umgesetzt.

Zum 01.01.2017 erfolgte keine Preisanpassung bei den Eintrittspreisen.

### Sparte Strom

Der Stromvertrieb startete mit der Belieferung der ersten Kunden ab dem 01.12.2015. Ende März 2017 konnte bereits der 500. Stromliefervertrag geschlossen werden. Durch Ansprache in der Geschäftsstelle sowie gezielte Maßnahmen sollen zusätzliche Kunden gewonnen werden.

### Sonstiges

Die Deutsche Glasfaser (DG) baut in den Ortskernen der Ortsteile Everswinkel und Alverskirchen ein Glasfasernetz aus. Die DG bietet eine Glasfaseranbindung der Haushalte und Betriebe in diesen Ortskernen an und hat zum Stichtag Ende Juli 2016 über 40 % der möglichen Anschlüsse aquiriert. Die DG betreibt seit Mai 2016 in der GwE-Geschäftsstelle in der Hovestraße einen Service-Point zu Beratung der Kunden. Hierfür erzielt die GwE Mieteinnahmen. Seit Dezember 2016 erfolgen die Baumaßnahmen, die bis Ende August 2017 abgeschlossen werden sollen. In der Bauphase erbringt die Kundenbetreuung der GwE für die DG die Dienstleistung Baukommunikation und erzielt hierdurch weitere Einnahmen.

Für das laufende Geschäftsjahr 2017 ist ein Investitionsvolumen von insgesamt 2.030 T€ (865 T€) geplant; davon entfallen auf die Wasserversorgung 469 T€ (359 T€), auf die Gasversorgung 78 T€ (81 T€), auf das Vitus-Bad 1.200 T€ (190 T€) und auf die Stromversorgung 284 T€ (235 T€). Die Finanzierung wird über Abschreibungen, vermindert um die Erträge aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen und vorhandenen Finanzmitteln erfolgen. Für Finanzierung der Investitionen in das Vitus-Bad wird ein KfW Kredit in Höhe von 800 T€ in Anspruch genommen.

#### **6. Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung:**

Da die Gemeinde Everswinkel mehr als 50 v.H. der Anteile an der GwE hält, ist gesondert auf die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung einzugehen:

Die GwE ist im Geschäftsjahr 2016 der sicheren Versorgung der Everswinkeler Bevölkerung mit Energie und Wasser in vollem Umfang nachgekommen.

Ebenso wurden im Jahr 2016 ein ordnungsgemäßer Badebetrieb und ein freizeit- und erlebnisorientiertes Schwimmangebot gewährleistet. Damit hat die GwE ihre öffentliche Zwecksetzung erfolgreich umgesetzt.

Everswinkel, den 19. Mai 2017

---

Jansen  
Geschäftsführer