



## **Jahresabschluss zum 31.12.2014**

### **und Lagebericht**

**Prüfung des Jahresabschlusses durch die  
Ernst & Young GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
(Auszug)**

## **Inhaltsverzeichnis**

Bilanz zum 31. Dezember 2014	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014	Anlage 2
Anhang	Anlage 3
Lagebericht	Anlage 4
Bestätigungsvermerk WP Ernst & Young GmbH	Anlage 5

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Aktiva	2014	2014	2013	2013	Passiva			
	EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2014	2013	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>								
I. Immaterielle Vermögensgegenstände								
1. Grunddienstbarkeiten	145.334,38		145.334,38					
2. EDV-Software	<u>23.843,18</u>	169.177,56	<u>28.694,69</u>	174.029,07				
II. Sachanlagen								
1. Grundstücke mit Geschäfts- Betriebs- u.anderen Bauten	524.920,59		392.804,95					
2. Abwassersammlungsanlagen	79.019.642,82		78.497.071,41					
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	219.042,83		256.291,57					
4. Anlagen im Bau	<u>4.362.766,74</u>	84.126.372,98	<u>4.152.447,34</u>	83.298.615,27				
<b>B. Umlaufvermögen</b>								
I. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände								
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.956,63		597,32					
2. Forderungen an die Stadt	93.770,30		280.900,63					
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>125.931,87</u>	233.658,80	<u>600,00</u>	282.097,95				
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten								
1. Kassenbestand	270,27		202,42					
2. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>1.107.758,23</u>	1.108.028,50	<u>70.484,33</u>	70.686,75				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<u>5.353,30</u>	<u>5.353,30</u>	<u>5.250,11</u>	<u>5.250,11</u>				
		<u>85.642.591,14</u>		<u>83.830.679,15</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>								
I. Stammkapital					6.136.000,00		6.136.000,00	
II. Rücklagen								
1. Allgemeine Rücklagen					22.237.263,62		21.858.784,60	
III. Gewinnvortrag					1.400.225,40		788.864,00	
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag					<u>2.614.465,70</u>	32.387.954,72	<u>2.639.840,42</u>	31.423.489,02
<b>B. Sonderposten für Zuschüsse</b>					<u>15.142.933,91</u>	15.142.933,91	<u>15.385.868,71</u>	15.385.868,71
<b>C. Rückstellungen</b>								
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					249.291,00		253.562,00	
2. sonstige Rückstellungen					<u>2.773.316,11</u>	3.022.607,11	<u>2.603.468,06</u>	2.857.030,06
<b>D. Verbindlichkeiten</b>								
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten					33.864.364,58		32.837.198,66	
2. erhaltene Anzahlungen					23.815,41		147.803,66	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					1.115.149,62		866.941,34	
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt					85.765,79		112.326,66	
5. Verbindlichkeiten zur Rückzahlung von Gebühren nach KAG					0,00		200.021,04	
6. Sonstige Verbindlichkeiten					<u>0</u>	<u>35.089.095,40</u>	<u>0</u>	<u>34.164.291,36</u>
						<u>85.642.591,14</u>		<u>83.830.679,15</u>

Kamen, den 29.05.2015

gez.  
Tost  
Betriebsleiter

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014**

	2014 EUR	2014 EUR	2013 EUR	2013 EUR
1. Umsatzerlöse	11.904.817,10		11.910.688,67	
2. aktivierte Eigenleistungen	68.556,00		89.317,00	
3. sonstige betriebliche Erträge	<u>874.930,65</u>	12.848.303,75	<u>738.362,50</u>	12.738.368,17
- davon aus der Auflösung von Sonderposten für Zuschüsse: EUR 398.448,87 € (Vj. TEUR 378)				
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.775,77		6.611,86	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>5.329.733,16</u>	5.337.508,93	<u>5.172.389,27</u>	5.179.001,13
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	281.703,98		319.822,40	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>94.049,00</u>	375.752,98	<u>107.816,30</u>	427.638,70
- davon für Altersversorgung				
EUR 53.007,41 € (Vorjahr: TEUR 60) für gesetzl. Sozialversicherung				
EUR 17.983,47 € (Vj. TEUR 21,4) Zuführung Pensionsrückstellung				
EUR 23.058,12 (Vj. TEUR 26,2) für Versorgungskasse Angestellte				
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.347.941,81		2.237.294,26
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		964.703,91		1.067.361,03
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		7.688,90		7.761,27
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.215.619,32		1.194.993,90
<b>10. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>		<b>2.614.465,70</b>		<b>2.639.840,42</b>

Kamen, den 29.Mai.2015

 gez.  
 Tost  
 Betriebsleiter



**Anhang**  
**zum Jahresabschluss 2014**  
**Stadtentwässerung Kamen**

**Gliederung**

- A. Allgemeine Angaben
- B. Angaben zur Bilanz
- C. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung
- D. Sonstige Angaben

## **A. Allgemeine Angaben**

1. Der Jahresabschluss 2014 wurde nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches und der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen (EigVO NW) in der Fassung vom 16.11.2004 (GV. NRW: S.644) zuletzt geändert 30.08.2012 erstellt.
2. Die gem. § 284 Abs. 2 Nr. 1 HGB erforderlichen Angaben zu den auf die Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden in den nachfolgenden Erläuterungen vorgenommen.
3. Von den Vorschriften gem. § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

## **B. Angaben zur Bilanz**

### Aktivseite

#### **I. Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen wurde mit fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen wurden nach der linearen Methode auf der Basis der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer berechnet. Vor Ablauf der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer auszuwechselnde Sammler werden auf die Restnutzungsdauer abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 410,00 € sind im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben worden; ihr sofortiger Abgang wurde unterstellt.

Fremdkapitalzinsen gem. § 255 Abs. 3 HGB wurden nicht in die Anschaffungs- und Herstellungskosten einbezogen.

Die Zusammensetzung und Entwicklung des in der Bilanz zusammengefassten Anlagevermögens sind in dem folgenden Anlagenspiegel dargestellt:

## Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2014

A. Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen / Wertberichtigungen				Buchwerte	
	Anfangsstand	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Endstand	Anfangsstand	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Endstand	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>											
1. Grunddienstbarkeiten	145.334,38	0	0	0	145.334,38	0	0	0	0	145.334,38	145.334,38
2. Software	140.420,83	4.616,49	0	0	145.037,32	-111.726,14	-9.468,00	0	-121.194,14	28.694,69	23.843,18
<b>Summe I. Immaterielle Vermögensgegenst.</b>	<b>285.755,21</b>	<b>4.616,49</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>290.371,70</b>	<b>-111.726,14</b>	<b>-9.468,00</b>	<b>0</b>	<b>-121.194,14</b>	<b>174.029,07</b>	<b>169.177,56</b>
<b>II. Sachanlagen</b>											
1. unbebaute u. bebaute Grundstücke	485.008,92	0	0	140.473,64	625.482,56	-92.203,97	-8.358,00	0	-100.561,97	392.804,95	524.920,59
2. Abwassersammlungsanlagen											
2.1 Regenbauwerke	543.259,81	0	0	4.524,18	547.783,99	-44.616,01	-8.144,00	0	-52.760,01	498.643,80	495.023,98
2.2 Pumpwerke	310.336,60	56.469,13	0	0	366.805,73	-151.598,81	-23.377,00	0	-174.975,81	158.737,79	191.829,92
2.3 Sammler											
2.3.1 Mischwassersammler	135.013.761,78	0	-238.023,00	2.100.251,95	136.875.990,73	-67.246.011,13	-1.998.932,00	207.521,00	-69.037.422,13	67.767.750,65	67.838.568,60
2.3.2 Regenwassersammler	7.869.086,04	0	0	293.608,04	8.162.694,08	-2.677.773,72	-115.723,00	0	-2.793.496,72	5.191.312,32	5.369.197,36
2.3.3 Schmutzwassersammler	4.113.330,74	0	0	228.065,55	4.341.396,29	-896.908,34	-66.002,00	0	-962.910,34	3.216.422,40	3.378.485,95
2.3.4 Wohnpark Seseke-Aue	1.694.755,72	0	0	0	1.694.755,72	-416.272,77	-25.316,00	0	-441.588,77	1.278.482,95	1.253.166,95
2.4 Grundstückshausanschlüsse	725.364,43	0	0	142.399,89	867.764,32	-339.642,93	-34.751,33	0	-374.394,26	385.721,50	493.370,06
Summe 2. Abwassersammlungsanlagen	150.269.895,12	56.469,13	-238.023,00	2.768.849,61	152.857.190,86	-71.772.823,71	-2.272.245,33	207.521,00	-73.837.548,04	78.497.071,41	79.019.642,82
3. sonst. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausst.											
3.1 Fahrzeuge	430.668,22	1.370,88	0	0	432.039,10	-234.380,25	-41.527,00	0	-275.907,25	196.287,97	156.131,85
3.2 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	116.166,86	18.273,09	-7.636,090	0	126.803,86	-56.163,26	-15.363,71	7.634,09	-63.892,88	60.003,60	62.910,98
3.3 geringwertige Wirtschaftsgüter	0	979,77	-979,77	0	0	0	-979,77	979,77	0,00	0	0
Summe 3. sonst. Anlagen, BuG, GWG	546.835,08	20.623,74	-8.615,86	0	558.842,96	-290.543,51	-57.870,48	8.613,86	-339.800,13	256.291,57	219.042,83
4. Anlagen im Bau	4.152.447,34	3.119.642,65	0	-2.909.323,25	4.362.766,74	0	0	0	0,00	4.152.447,34	4.362.766,74
<b>Summe II. Sachanlagen</b>	<b>155.454.186,46</b>	<b>3.196.735,52</b>	<b>-246.638,86</b>	<b>0</b>	<b>158.404.283,12</b>	<b>-72.155.571,19</b>	<b>-2.338.473,81</b>	<b>216.134,86</b>	<b>-74.277.910,14</b>	<b>83.298.615,27</b>	<b>84.126.372,98</b>
<b>Summe gesamt</b>	<b>155.739.941,67</b>	<b>3.201.352,01</b>	<b>-246.638,86</b>	<b>0</b>	<b>158.694.654,82</b>	<b>-72.267.297,33</b>	<b>-2.347.941,81</b>	<b>216.134,86</b>	<b>-74.399.104,28</b>	<b>83.472.644,34</b>	<b>84.295.550,54</b>

## Anlagen im Bau

Die Anlagen im Bau haben sich zum Bilanzstichtag 31.12.2014 um rd. 210,3 T€ Euro gegenüber dem Stand zum 31.12.2013 erhöht. Dies resultiert aus der Tatsache, dass im Jahr 2014 für rd. 2.909,3 T€ Anlagen in Betrieb genommen wurden, im Vergleich hierzu jedoch ein höheres Investitionsvolumen in Höhe von 3.119,6 T€ in die Anlagen im Bau eingeflossen ist.

Die Entwicklung der „Geleisteten Anzahlungen und der Anlagen im Bau“ ist maßnahmenbezogen vom 01.01.2014 bis zum 31.12.2014 der folgenden Übersicht zu entnehmen:

## Anlagenspiegel 2014 / Anlagen im Bau

Eigenbetrieb Stadtentwässerung

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Zugang / Ab- gang in Perio- de	Umbuchung in Periode	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
ANL000114	PW-3M, Sanierung Gebäude	4.018,93	514,00	0	4.018,93	4.532,93
ANL000116	BPL 45 Barenbräuker	781,60	190,00	0	781,60	971,60
ANL000117	Binsenweg	1.404,11	190,00	0	1.404,11	1.594,11
ANL000119	Schattweg, RRB, BPL 67	0	4.524,18	-4.524,18	0	0
ANL000120	Wacholderstraße	104.089,40	190,00	0	104.089,40	104.279,40
ANL000122	Königsberger Straße	1.256,11	190,00	0	1.256,11	1.446,11
ANL000124	Händelstraße	8.254,40	190,00	0	8.254,40	8.444,40
ANL000126	ZAP Ka- Heeren östlich des Mühlbaches	269.068,69	380,00	0	269.068,69	269.448,69
ANL000127	Ostring von Hammerstr. bis Gartenweg	8.017,72	-514,46	-7.503,26	8.017,72	0
ANL000128	Eichenweg	890,11	190,00	0	890,11	1.080,11
ANL000129	Hammer Str. von Danziger Str. bis Unkeler Weg	25.326,54	190,00	0	25.326,54	25.516,54
ANL000132	RRB in Ka-SK (Planungsk.)	22.334,59	190,00	0	22.334,59	22.524,59
ANL000133	Südfeld - östl. dieser Straße	10.602,68	380,00	0	10.602,68	10.982,68
ANL000136	ZAP für den Bereich Südkamen -	132.738,42	16.548,99	0	132.738,42	149.287,41
ANL000137	vom Stein Str. -Hauptsammler-	16.172,83	2.764,81	0	16.172,83	18.937,64
ANL000138	Heerener Str (L663) -zw. Mittel- und Derner Str.	3.925,80	380,00	0	3.925,80	4.305,80
ANL000139	Bergkamener Str.	1.147,11	190,00	0	1.147,11	1.337,11
ANL000140	Südkamenerstr.	14.718,78	77.580,31	0	14.718,78	92.299,09
ANL000141	BPL 17 Ka-HW Heerener Straße	0	6.459,23	0	0	6.459,23
ANL000142	In der Aue	765,11	190,00	0	765,11	955,11
ANL000143	ZAP Ka- Mitte - Überarbeitung	154.849,23	31.250,40	0	154.849,23	186.099,63
ANL000145	Sesekeprogramm - Anpassung	0	0	0	0	0
ANL000148	Lindenallee	0	2.177,48	-2.177,48	0	0

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Zugang / Ab- gang in Perio- de	Umbuchung in Periode	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
ANL000150	Lünener Str. (B 61)	14.230,13	190,00	0	14.230,13	14.420,13
ANL000151	Am Bahnhof/Am Schwimmbad	120.827,78	65.846,28	-79.076,19	120.827,78	107.597,87
ANL000153	Braunebach -Bau eines RRB	99.930,88	45.003,57	0	99.930,88	144.934,45
ANL000154	Breslauer Platz	1.464,11	190,00	0	1.464,11	1.654,11
ANL000155	Danziger Str	27.823,90	91.052,60	0	27.823,90	118.876,50
ANL000156	Gartenplatz (West)	1.783,65	1.377,31	0	1.783,65	3.160,96
ANL000157	Henry Everling Str.	75.119,97	7.272,37	0	75.119,97	82.392,34
ANL000158	Im Dahl	0	609,07	-609,07	0	0
ANL000161	Im Winkel	3.176,87	190,00	0	3.176,87	3.366,87
ANL000162	Fa. Kettler, Sanierung MW Kanal	19.287,36	190,00	0	19.287,36	19.477,36
ANL000163	Lünener Str.	5.074,60	380,00	0	5.074,60	5.454,60
ANL000164	Mühlhauser Str. (Nord)	108.899,27	760,00	0	108.899,27	109.659,27
ANL000165	Schattweg / Ost	33.962,01	33.918,35	0	33.962,01	67.880,36
ANL000166	Im Dreieck	0	0	0	0	0
ANL000169	Schattweg / Ber. Heerener Holz	1.272,11	190,00	0	1.272,11	1.462,11
ANL000170	Kamen Karree	367.406,88	27.486,16	-394.893,04	367.406,88	0
ANL000171	Weddinghofer Str.	1.407,11	190,00	0	1.407,11	1.597,11
ANL000172	Königstr./Germaniastr./Robert-Koch-Str.	106.191,78	600.901,93	-450.000,00	106.191,78	257.093,71
ANL000173	Stormstr.v. Ring bis Waterkamp	11.051,40	1.374,00	0	11.051,40	12.425,40
ANL000174	Pumpwerk 3M -Anpassung-	36.318,96	380,00	0	36.318,96	36.698,96
ANL000176	Südfeld Notüberlauf	46.613,32	10.603,29	0	46.613,32	57.216,61
ANL000177	Vöhdeweg	3.676,39	380,00	0	3.676,39	4.056,39
ANL000178	Westring/Nordring	107.099,12	-88.727,60	0	107.099,12	18.371,52
ANL000182	Dortmunder Allee	1.069,95	190,00	0	1.069,95	1.259,95
ANL000183	Spitzwegstraße	581,11	190,00	0	581,11	771,11
ANL000185	Hubert-Biernat-Str.	914,11	190,00	0	914,11	1.104,11
ANL000187	Weststr.	0	40.282,43	-40.282,43	0	0

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Zugang / Ab- gang in Perio- de	Umbuchung in Periode	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
ANL000188	Auf dem Spiek	765,11	190,00	0	765,11	955,11
ANL000189	Heerener Str.zw. Dortm. Allee u. Henry-Everl.Str	765,11	380,00	0	765,11	1.145,11
ANL000191	Heerener Str (L663) v. Gesamtschule bis Zechenb.	38.810,59	190,00	0	38.810,59	39.000,59
ANL000192	Bogenstr.	52.077,35	585,00	0	52.077,35	52.662,35
ANL000195	BPL 8 Ka - Dortmunder Allee	414,60	190,00	0	414,60	604,60
ANL000198	Grillostr./Damaschkestr./v.Kettlerstr. ua.	717,05	190,00	0	717,05	907,05
ANL000200	Gewerbepark ""Am Mühlbach"	0	12.050,12	-12.050,12	0	0
ANL000202	Ericaweg	40.561,97	569,21	0	40.561,97	41.131,18
ANL000204	Südfeld, Umbindung MW Kanal Husemannplatz	101.481,96	220.257,93	-250.000,00	101.481,96	71.739,89
ANL000205	Hohes Feld - Erneuerung d. HS	87.279,44	22.159,60	0	87.279,44	109.439,04
ANL000206	BPL 5 Ka-Sk Auf den Kämpfen	867,00	702,00	0	867,00	1.569,00
ANL000207	BPL 61 Ka Unnaer Straße	44.210,77	140.169,90	-184.380,67	44.210,77	0
ANL000209	Rollmannsbrunnen / Schnepferfeld	71.856,60	190,00	0	71.856,60	72.046,60
ANL000319	Kanalplanung	11.281,46	1.362,47	0	11.281,46	12.643,93
ANL000405	Körnebach Hinterlandentw. Einzugsg Wasserkurl	230.835,60	32.392,80	0	230.835,60	263.228,40
ANL000406	Gantenbach - Entflechtung Vorflut	7.115,64	3.929,80	0	7.115,64	11.045,44
ANL000407	Barenbach - Entflechtung Vorflut	98.468,40	760,00	0	98.468,40	99.228,40
ANL000408	Goldbach - Entflechtung Vorflut	80.147,08	760,00	0	80.147,08	80.907,08
ANL000411	BPL 22 Ka Kamener Knapp	316,54	190,00	0	316,54	506,54
ANL000412	BPL 35 Ka-Me Pastoratsfeld	126.816,54	1.141,00	0	126.816,54	127.957,54
ANL000414	Wasserstraße	48.350,50	1.769,00	0	48.350,50	50.119,50
ANL000415	Germaniastraße - zwischen Jahn- u. Königsstr.	31.914,44	742.693,53	-600.000,00	31.914,44	174.607,97
ANL000416	Kolpingstraße - Wohngebiet	500,54	190,00	0	500,54	690,54
ANL000417	Gartenplatz (Ost)	1.519,08	380,00	0	1.519,08	1.899,08
ANL000418	Sanierungg Abwasseranlage südl.DB	18.321,20	1.565,00	0	18.321,20	19.886,20
ANL000419	ZAP Kamen-Methler	12.093,08	380,00	0	12.093,08	12.473,08
ANL000450	Sanierung Rathausplatz 5	12.519,32	585,00	0	12.519,32	13.104,32

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Zugang /Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
ANL000486	Am Barenbach / Erneuerung der Abwasseranlagen	0	380,00	-380	0	0
ANL000490	Unnaer Str.	36.247,38	36.820,14	0	36.247,38	73.067,52
ANL000518	Berliner Straße	36.753,80	380,00	0	36.753,80	37.133,80
ANL000519	Querstraße	54.324,83	190,00	0	54.324,83	54.514,83
ANL000520	Ostenmauer	17.550,11	190,00	0	17.550,11	17.740,11
ANL000528	Nordenmauer - zwischen Nordstraße u. Kämerstr.	18.890,48	190,00	0	18.890,48	19.080,48
ANL000598	Im Hagen Erneuerung MW-Kanal	0	190,00	-190,00	0	0
ANL000603	Derner Straße	0	457.814,71	-250.000,00	0	207.814,71
ANL000604	Kalthoff	0	934,67	-934,67	0	0
ANL000621	Lutherplatz - Erneuerung Abwasseranlagen	83.211,49	55.434,16	0	83.211,49	138.645,65
ANL000640	Nordring - zwischen Münster- u. Stormstraße	277.509,93	14.826,45	0	277.509,93	292.336,38
ANL000642	Margarethenweg	28.502,01	1.521,00	0	28.502,01	30.023,01
ANL000653	Fahrzeughalle Gutenbergstr. 13	118.961,94	21.511,70	-140.473,64	118.961,94	0
ANL000655	Am Koppelteich - Erneuerung Abwasseranlagen	180.915,78	108.090,40	-289.006,18	180.915,78	0
ANL000656	Schwesterngang Neubau MW-Kanal	21.308,71	380,00	0	21.308,71	21.688,71
ANL000687	Kämertorstraße	10.254,85	2.917,48	0	10.254,85	13.172,33
ANL000688	Malter	20.656,44	38.748,70	-59.405,14	20.656,44	0
ANL000689	Steinacker	9.458,30	994,00	0	9.458,30	10.452,30
ANL000690	Meerkamp	3.893,93	994,00	0	3.893,93	4.887,93
ANL000691	Schreberweg	7.603,83	48.086,05	-55.689,88	7.603,83	0
ANL000692	Gutenbergstraße	51.226,29	11.777,38	0	51.226,29	63.003,67
ANL000693	Horsthof Hinterlandentwässerung	29.557,34	1.374,00	0	29.557,34	30.931,34
ANL000694	BPL 78 Ka (Hemsack Wohngebiet)	41.858,41	7.018,78	0	41.858,41	48.877,19
ANL000695	Wiesenstraße	6.157,59	1.128,00	-7.285,59	6.157,59	0
ANL000699	Goldbach Erneuerung Abwasseranlagen	2.052,00	380,00	0	2.052,00	2.432,00
ANL000728	Am Langen Kamp - Stichweg	0	80.461,71	-80.461,71	0	0

<b>Nr.</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Anschaffungs- kosten 31.12.13</b>	<b>Zugang /Abgang in Periode</b>	<b>Umbuchung in Periode</b>	<b>Buchwert 31.12.13</b>	<b>Buchwert 31.12.14</b>
ANL000736	Südfeld - Goethestraße	0	2.177,94	0	0	2.177,94
ANL000737	Heinrich-Kempchen-Str.	0	2.094,92	0	0	2.094,92
ANL000740	Südfeld - Uhlandstraße	0	1.764,19	0	0	1.764,19
ANL000744	Am Schwimmbad-Eilater Weg	0	11.492,42	0	0	11.492,42
ANL000745	Otto-Prein-Straße	0	38.502,79	0	0	38.502,79
<b>Summe</b>		<b>4.152.447,34</b>	<b>3.119.642,65</b>	<b>-2.909.323,25</b>	<b>4.152.447,34</b>	<b>4.362.766,74</b>

## II. Umlaufvermögen

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennbetrag bilanziert. Allen risikobehafteten Posten ist durch die Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Unverzinsliche oder niedrig verzinsliche Forderungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr sind abgezinst.

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeit der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände sind aus dem nachfolgenden Forderungsspiegel ersichtlich (Vorjahreswerte in Klammern).

	<b>Restlaufzeit bis zu einem Jahr</b>	<b>Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</b>	<b>Insgesamt</b>
	€	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.956,63	0,00	13.956,63
Vorjahr 2013	( 597,32)	(0,00)	( 597,32)
Forderungen an die Stadt	93.770,30	0,00	93.770,30
Vorjahr 2013	(280.900,63)	(0,00)	(280.900,63)
Sonst. Vermögensgegenstände	125.931,87	0,00	125.931,87
Vorjahr 2013	(400,00)	(200,00)	(600,00)
<b>Insgesamt</b>	<b>233.658,80</b>	<b>0,00</b>	<b>233.658,80</b>
Vorjahr 2013	(281.897,95)	(200,00)	(282.097,95)

### Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand (270,27 €) ist mit dem Nominalbetrag bewertet. Das Konto der Sparkasse UnnaKamen weist ein Guthaben in Höhe von 1.107.758,23 € aus und entspricht dem Saldo des Kontoauszuges zum 31.12.2014.

## III. Rechnungsabgrenzungsposten

Folgende Zahlungen für Leistungen in 2015 wurden bereits 2014 fällig:

- Mitgliedsbeitrag Kommunalagentur 2015 rd. 3,3 T€
- GVV KFZ-Versicherung 2015 rd. 0,7 T€
- Zahlungen für Softwarewartungen/-lizenzen 2015 rd. 1,4 T€

## Passivseite

### I. Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Mittel

Die Erhöhung des wirtschaftlichen Eigenkapitals (= Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Mittel) im Berichtsjahr um rd. 721 T€ resultiert aus folgenden Veränderungen:

	31.12.2013 T€	31.12.2014 T€	Abweichung +/- T€
Stammkapital	6.136	6.136	0
+ Allgemeine Rücklage	21.859	22.237	378
+ Gewinnvortrag	789	1.400	611
+ Jahresüberschuss	2.640	2.615	-25
<b>Zwischensumme Eigenkapital</b>	<b>31.424</b>	<b>32.388</b>	<b>964</b>
+ Sonderposten für Zuschüsse	15.386	15.143	-243
<b>Wirtschaftliches Eigenkapital</b>	<b>46.810</b>	<b>47.531</b>	<b>721</b>

#### Erläuterungen:

- Gemäß Beschluss des Rates der Stadt Kamen vom 03.07.2014 wurde aus dem Jahresgewinn 2013 ein Betrag in Höhe von 378.479,02 € der Allgemeinen Rücklage zugeführt und der verbleibende Überschuss in Höhe von 2.261.361,40 € auf das Wirtschaftsjahr 2014 vorgetragen.
- Gemäß Beschluss des Rates der Stadt Kamen vom 03.07.2014 erfolgte im Wirtschaftsjahr 2014 aus dem Gewinnvortrag eine Gewinnausschüttung an die Stadt Kamen in Höhe von 1.650.000,00 €.
- Für 2014 war gemäß Wirtschaftsplan 2014 ein Gewinn in Höhe von 2.745 T€ erwartet worden. Der tatsächlich erzielte Gewinn in Höhe von 2.615 T€ liegt rd. 25 T€ (1 %) unter dem Gewinn aus 2013

### II. Rückstellungen

#### Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen

	Stand 31.12.2013	Inanspruch- nahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand € 31.12.2014
Pensions- rückstellung	253.562,00	22.254,47	0,00	17.983,47	249.291,00

Die Inanspruchnahme erfolgte durch den ehemaligen Betriebsleiter.

Die Höhe der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen entspricht dem gemäß der Vereinbarung vom 19.03.2002 festgelegten Wert von 40% des Betrages, den die Kommunale Versorgungskasse Westfalen Lippe in Münster für die Stadt Kamen als Versorgungslastträger für den ehemaligen Betriebsleiter ermittelt hat.

Die Berechnung erfolgte unter Verwendung eines Rechnungszinsfußes von 5 % p.a. und den statistischen Wahrscheinlichkeitswerten nach „Richttafeln 2005 G“ von Prof. Dr. K. Heubeck.

Aufgrund der für Eigenbetriebe vorrangigen Vorschrift des § 36 GemHVO (Gemeindehaus-haltsverordnung) ergaben sich bei den Pensionsrückstellungen keine Anpassungen durch die Umstellung auf das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG).

### Entwicklung der Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen innerhalb des Berichtsjahres stellt sich wie folgt dar:

Art	Stand 31.12.2013 T€	Stand 31.12.2014 T€	Abweichung +/- T€
<b>Rückstellungen für Pensionen</b>	<b>253,6</b>	<b>249,3</b>	<b>-4,3</b>
<b>Sonstige Rückstellungen</b>			
-Rückstellungen Urlaub und Jubiläen	20,1	30,9	10,8
-Interne Jahresabschlusskosten	9,0	9,0	0,0
-Prüfungskosten	30,0	26,0	-4,0
-ungewisse Verbindlichkeiten/Prozesskosten	82,6	144,7	62,1
-Aufbewahrungspflichten	7,5	7,5	0,0
-Rückstellung für Baukosten	0,0	100,9	100,9
-Rückstellung Zinsswap	2.454,3	2.454,3	0,0
<b>Summe Sonstige Rückstellungen</b>	<b>2.603,5</b>	<b>2.773,3</b>	<b>169,8</b>
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>2.857,1</b>	<b>3.022,6</b>	<b>165,5</b>

Die Erhöhung der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten/Prozesskosten ergibt sich aus dem seit 2013 anhängigen Berufungsverfahren bezüglich der Rückabwicklung des Swap-Geschäftes in 2015. Die Erhöhung der Rückstellung für Baukosten resultiert aus einem Nachtragsangebot der bauausführenden Firma für die Kanal- und Straßenbaumaßnahme Derner Straße, das in 2015 von Sachverständigen noch auf rechtliche und inhaltliche Zulässigkeit und Genehmigungsfähigkeit geprüft wird. Der Nachtrag bezieht sich auf Leistungen, die 2014 erbracht wurden, für die aber noch keine abschließenden Rechnungen vorliegen.

### Sonstige Rückstellungen

#### Zusammensetzung und Entwicklung

	Stand 31.12.2013 €	Entnahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand 31.12.2014 €
Rückstellung Urlaub/Jubiläen	20.112,33	0,00	19.051,33	29.815,35	30.876,35
Interne Jahresabschlusskosten	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
Prüfungskosten	30.000,00	25.826,53	4.173,47	26.000,00	26.000,00
ungewisse Verbindlichkeiten	82.555,73	17.780,07	0,00	79.950,74	144.726,40
Aufbewahrungspflichten	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00
Rückstellung für Baukosten	0,00	0,00	0,00	100.913,36	100.913,36
Rückstellung Zinsswap	2.454.300,00	0,00	0,00	0,00	2.454.300,00
<b>Gesamt</b>	<b>2.603.468,06</b>	<b>43.606,60</b>	<b>23.224,80</b>	<b>236.679,45</b>	<b>2.773.316,11</b>

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften. Sie sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags (d. h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen) angesetzt.

### III. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Die Zuordnung der Darlehen zum Betrieb Stadtentwässerung basiert auf einer Wertermittlung des übertragenen Vermögens zu historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem nachfolgenden Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen (Vorjahreswerte in Klammern). Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr €	Restlaufzeit von mehr als einem und weniger als 5 Jahren €	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren €	Insgesamt €
Verbindlichkeiten gegenüber				
Kreditinstituten	1.343.704,46	5.861.023,97	26.659.636,15	33.864.364,58
Vorjahr 2013	(1.101.479,64)	(5.101.328,20)	(26.634.390,82)	(32.837.198,66)
Erhaltene Anzahlungen	23.815,41	0,00	0,00	23.815,41
Vorjahr 2013	(147.803,66)	(0,00)	(0,00)	(147.803,66)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	989.417,75	0,00	0,00	989.417,75
Vorjahr 2013	(866.941,34)	(0,00)	(0,00)	(866.941,34)
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	85.765,79	0,00	0,00	85.765,79
Vorjahr 2013	(112.326,66)	(0,00)	(0,00)	(112.326,66)
Verbindlichkeit Rückzahlung				
Gebühren nach KAG	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorjahr 2013	(200.021,04)	(0,00)	(0,00)	(200.021,04)
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Vorjahr 2013	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
<b>Summe</b>	<b>2.442.703,41</b>	<b>5.861.023,97</b>	<b>26.659.636,15</b>	<b>34.963.363,53</b>
Vorjahr 2013	(2.428.572,34)	(5.101.328,20)	(26.634.390,82)	(34.164.291,36)

### IV. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen, sowie Haftungsverhältnissen aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

### V. Außerbilanzielle Geschäfte / Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es liegen keine außerbilanziellen Geschäfte oder sonstige finanzielle Verpflichtungen vor, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind.

## C. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

### I. Umsatzerlöse

#### Zusammensetzung der Umsatzerlöse

Umsatzerlöse	€
Kanalbenutzungsgebühren	
- Schmutzwassergebühren	6.209.018,59
- Niederschlagswassergebühren	3.968.551,49
Zwischensumme	10.177.570,08
Laufendes Entgelt für Straßenoberflächenentwässerung	1.721.900,00
Erlöse aus Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	5.347,02
<b>Gesamtsumme</b>	<b>11.904.817,10</b>

#### Entwicklung der Umsatzerlöse

Art	Ergebnis 2014		Wirtschaftsplan 2014		Ergebnis 2013		Gebühren- satz
	T€	cbm/1000	T€	cbm/1000	T€	cbm/1000	
		qm/1000		qm/1000		qm/1000	
1. SW-Gebühren	6.209,0	2.111,9	6.244,7	2.124,0	6.312,3	2.147,0	2013 = 2,94
2. NW-Gebühren	3.968,6	3.200,4	4.009,1	3.233,1	3.946,9	3.183,0	2013 = 1,24
<b>Summe Gebührenerlöse</b>	<b>10.177,6</b>		<b>10.253,8</b>		<b>10.259,2</b>		
3. Gemeindeanteil für Straßen- oberflächenentwässerung	1.721,9		1.721,9		1.644,2		2014 = 2,94 2014 = 1,24
4. Entsorgung der Grundstücks- entwässerungsanlagen	5,3		6,5		7,3		
<b>Umsatzerlöse insgesamt</b>	<b>11.904,8</b>		<b>11.982,2</b>		<b>11.910,7</b>		

#### Mengenstatistik Schmutzwasser

Ergebnis *)					Kalkulation cbm 2014
cbm 2010	cbm 2011	cbm 2012	cbm 2013	cbm 2014	
2.398.728	2.325.738	2.252.611	2.216.227	2.172.873	2.124

#### Mengenstatistik Niederschlagswasser

qm 2010	qm 2011	qm 2012	qm 2013	qm 2014	Kalkulation qm 2014
3.094.948	3.115.360	3.211.083	3.227.880	3.251.159	3.233

\*) Die Mengenwerte beim Schmutz- und Niederschlagswasser weichen von den Ergebnissen aus Tabelle Entwicklung der Umsatzerlöse ab, weil dort nur die tatsächlich veranlagten Mengen zu dem gültigen Gebührensatz berücksichtigt wurden, bei der Mengenstatistik jedoch auch (Frischwasser-) Mengen und Flächen berücksichtigt werden, für die Befreiungen bzw. Teilbefreiungen gewährt wurden. Die Angaben bei der Kalkulation entsprechen den tatsächlich zu veranlagenden Mengen.

## II. Personalaufwand

	Personalaufwand insgesamt	Personalaufwand insgesamt
	2013	2014
	T€	T€
<b>Löhne und Gehälter</b>		
Vergütungen Angestellte	319,3	270,9
Veränderung Rückstellungen	0,5	10,8
<b>Summe Löhne und Gehälter</b>	<b>319,8</b>	<b>281,7</b>
<b>Soziale Abgaben</b>		
Arbeitgeberanteil gesetzl. Sozialvers. für Angestellte	60,2	53,0
Beiträge Zusatzversorgungskasse für Angestellte	26,2	23,0
Zuführung zur Pensionsrückstellung	21,4	18,0
<b>Summe Soziale Abgaben</b>	<b>107,8</b>	<b>94,0</b>

Der Personalaufwand bezieht sich nur auf die Kosten der Mitarbeiter des technischen Bereiches und den ehemaligen Betriebsleiter der Stadtentwässerung Kamen. Ab 2007 wird der Aufwand für die kaufmännischen Funktionen über die Position „Leistungen der Stadt Kamen“ berechnet.

## III. Sonstige und periodenfremde Erträge und Aufwendungen

Die günstige Entwicklung bei den sonstigen betrieblichen Erträgen wird durch einige positive Einmaleffekte verursacht. Aus dem Konto für Anzahlungen für Hausanschlüsse wurden rückwirkend drei Sonderposten eingerichtet und rückwirkend für mehrere Jahre ertragswirksam aufgelöst. Dies erhöhte die übliche Auflösungssumme für Sonderposten (Vorjahr 378 T€) um rd. 20 T€. Ferner wurde der verbleibende Teil der Überdeckung aus der Betriebsabrechnung 2011 gebührenmindernd in 2014 eingesetzt und führte zu einem Ertrag von 200,0 T€. Der hohen Kostenerstattung der Stadt Kamen (180,4 T€) stehen zusätzliche Aufwendungen in Höhe von rd. 165,0 T€ gegenüber. Auch dem Erstattungsbetrag durch Dritte (38,9 T€) stehen entsprechende Mehraufwendungen in früheren Jahren für den Bau von Hausanschlüssen gegenüber.

Die Buchverluste aus Anlagenabgängen (u.a. technischer Abgang aufgrund von Erneuerungen) betragen lediglich rd. 30,5 T€. Sonstige periodenfremde Aufwendungen (rd. 10,7 T€) betrafen eine Baurechnung, die bereits 2013 irrtümlich auf eine investive Baumaßnahme gebucht war, aber lediglich Kanalunterhaltungsmaßnahmen 2013 enthielt und dementsprechend ausgebucht werden musste.

## D. Sonstige Angaben

### I. Arbeitnehmer

	2014
Angestellte (technischer Bereich)	5
<b>Insgesamt</b>	<b>5</b>

Von den 6 Mitarbeitern, die im Stellenplan der SEK 2014 aufgeführt werden, ist einer in 2013 aufgrund einer notwendigen Elternzeitvertretung im Bereich der Rechnungsprüfung vorübergehend umgesetzt worden. Nach Ende der Vertretungszeit wechselte er zum städtischen Fachbereich Straßen. Die Stelle wird weiterhin im Wirtschaftsplan der Stadtentwässerung als unbesetzt ausgewiesen.

Die Stellen der kaufmännischen Mitarbeiter und des Betriebsleiters werden im Stellenplan der Verwaltung ausgewiesen und über den Verwaltungskostenbeitrag abgegolten.

Auch die weiteren Dienstleistungen seitens der Stadt Kamen für den Eigenbetrieb werden über den sogenannten Leistungsaustausch (Leistungen der Stadt Kamen – nur Verwaltung) erstattet.

## II. Bezüge von Unternehmensorganen

Den Mitgliedern des Betriebsausschusses wird folgendes Sitzungsgeld gezahlt:

Ratsmitglieder                    17,80 €/Sitzung  
Sachkundigen Bürgern        23,00 €/Sitzung

In 2014 haben 2 Sitzungen stattgefunden. Abhängig von der Sitzungshäufigkeit und Teilnahme ergaben sich folgende Bezüge der einzelnen Mitglieder des Betriebsausschusses:

Jochen	Beier	0 €
Thomas	Blaschke (bis 17.06.2014)	0 €
Karsten	Diederichs-Späh (ab 18.06.2014)	35,60 €
Carsten	Diete	0 €
Britta	Dreher	0 €
Marion	Dyduch (bis 17.06.2014)	0 €
Joachim	Eckardt	35,60 €
Uwe	Fleißig	0 €
Rainer	Fuhrmann	35,60 €
Tim	Goldmann (bis 17.06.2014)	0 €
Klaus-Dieter	Grosch (ab 18.06.2014)	0 €
Friedhelm	Grüneberg (ab 18.06.2014)	0 €
Klaus	Gube (bis 17.06.2014)	0 €
Petra	Hartig	17,80 €
Dieter	Hartig (ab 18.06.2014)	23,00 €
Reinhard	Hasler	23,00 €
Hans-Dieter	Heidenreich	17,80 €
Kerstin	Heidler (ab 18.06.2014)	0 €
Stefan	Helmken (ab 18.06.2014)	35,60 €
Hans-Christian	Henze (bis 17.06.2014)	0 €
Gunther	Heuchel (ab 18.06.2014)	35,60 €
Peter	Holtmann	0 €
Carsten	Jaksch-Nink (bis 17.06.2014)	0 €

Udo	Kalle (bis 17.06.2014)	0 €
Jan	Kalthoff (ab 18.06.2014)	46,00 €
Klaus	Kasperidus	17,80 €
Maurice	Keßler (ab 18.06.2014)	0 €
Heinrich	Kissing (bis 17.06.2014)	0 €
Christiane	Klanke (ab 18.06.2014)	35,60 €
Michael	Krause (ab 18.06.2014)	35,60 €
Ingo	Kress	46,00 €
Klaus-Bernhard	Kühnapfel (bis 17.06.2014)l	0 €
Dominik	Kuncz (bis 17.06.2014)	0 €
Gökcen	Kuru (ab 18.06.2014)	17,80 €
Ulrich	Lehmann (ab 18.06.2014)	46,00 €
Friedhelm	Lipinski	0 €
Marian-Rouven	Madeja (ab 18.06.2014)	0 €
Susanne	Middendorf	0 €
Adrian	Mork	35,60 €
Jochen	Müller (ab 18.06.2014)	46,00 €
Bastian	Nickel (ab 18.06.2014)	23,00 €
Martin	Niessner	23,00 €
Dr. Günter	Rothmann (ab 18.06.2014)	0 €
Silvester	Runde (bis 17.06.2014)	0 €
Friedhelm	Schaumann (bis 17.06.2014)	0 €
Ernst-Dieter	Standop (bis 17.06.2014)	0 €
Udo	Theimann (bis 17.06.2014)	0 €
Matthias	Thomas (bis 17.06.2014)s	0 €
Bernhard	van Oosten (ab 18.06.2014)	0 €
Theodor	Wältermann	17,80 €
Kerstin	Weingarten (bis 17.06.2014)	0 €
Bettina	Werning (ab 18.06.2014)	0 €
Dietmar	Wünnemann (ab 18.06.2014)	0 €
Uwe	Zühlke	46,00 €

Der Betriebsleiter Herr Mösgen erhielt neben seiner Besoldung gemäß Stellenplan der Stadt Kamen keine zusätzlichen Bezüge für die Teilnahme an Sitzungen des Betriebsausschusses.

Nach dem Stellenplan der Stadt Kamen in 2014 beträgt der Arbeitsanteil des Betriebsleiters 20 % gemäß ausgewiesener Stelle als 1. Beigeordneter und Kämmerer.

Als Verwaltungskostenbeitrag im Rahmen des Leistungsaustausches mit der Stadt wurden für diesen Anteil 24.437,00 € verrechnet.

### III. Derivate Finanzinstrumente

Bei der Stadtentwässerung Kamen bestand in 2014 weiterhin ein CHF-Plus-Swap mit einer Laufzeit bis zum 15.09.2019 und einem Nominalbetrag in Höhe von 2.500 T€ bei dem die SEK einen Zinssatz von mindestens 2,75 % und höchstens 20,00 % zahlen muss sowie einen Zinssatz in Höhe von 3,50 % erhält.

Da die Stadtentwässerung Kamen gemeinsam mit der Stadt Kamen in 2012 Klage auf Rückabwicklung des Derivatgeschäftes gegenüber der West LB (Rechtsnachfolger Portigon / Erste Abwicklungsanstalt EAA) erhoben hat, wurden seitens der SEK keine Abrechnungen seit Ende 2011 mehr verbucht und keine Zahlungen an Fixingterminen geleistet. Die in 2011 eingestellte Rückstellung für den CHF-Swap (rd. 2.454 T€) wird unverändert beibehalten. Sie deckt das gesamte Risiko der von dem Ergebnis des Klageverfahrens (2015: II. Instanz) abhängigen finanziellen Risiken ab. Der Marktwert zum 31.12.2014 betrug -1.835.790,71 €

Des Weiteren besteht bei der Stadtentwässerung Kamen ein Zahlerswap mit einem Nominalvolumen zum 31.12.2014 in Höhe von 2.061.853,53 € und einem Marktwert zum 31.12.2014 in Höhe von – 399.117,67 €, der aufgrund des Vorliegens einer Bewertungseinheit mit dem Grundgeschäft nicht als Rückstellung zu passivieren ist.

### IV. Prüfungskosten

Die Prüfungskosten für den Jahresabschluss 2013 beliefen sich für das beauftragte Wirtschaftsprüfungsunternehmen Ernst & Young GmbH, Essen, auf insgesamt rd. 24,9 T€. Zudem fielen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 durch die GPA NRW und die Sparkasse Unna/Kamen weitere Kosten in Höhe von rd. 1,0 T€ an. Für den Jahresabschluss 2014 wurden insgesamt 26 T€ zurückgestellt.

### V. Gewinnverwendungsvorschlag

Der Jahresüberschuss beträgt 2.614.465,70 €. Hiervon soll der Anteil aus der Auflösung der Sonderposten für Zuschüsse in Höhe von 398.448,87 € der Allgemeinen Rücklage zugeführt werden. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 2.216.016,83 € soll zunächst auf das Wirtschaftsjahr 2015 vorgetragen werden. Die Betriebsleitung schlägt vor, in 2015 eine Gewinnausschüttung in Höhe von 2.100.000,00 € vorzunehmen.

Kamen, den 29. Mai 2015

gez.  
Tost  
Betriebsleiter

# Anlage 4



## Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014

### 1. Allgemeines

Mit Wirkung vom 1.1.1998 wird gemäß Beschluss des Rates der Stadt Kamen vom 11.12.1997 die öffentliche Aufgabe der Abwasserbeseitigung im Rahmen des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen SEK durchgeführt, mit allen sich hieraus ergebenden Konsequenzen in organisatorischer, wirtschaftlicher und finanzieller Hinsicht.

Die Vorschriften über die Rechnungslegung der Eigenbetriebe gemäß der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW; zuletzt geändert am 30.08.2012) haben bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2014 Anwendung gefunden.

Obwohl der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kamen gem. § 107 Abs. 2 Ziffer 4 GO kein wirtschaftliches Unternehmen ist, wird er nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten geführt. In Anwendung der Regelungen des KAG und unter Berücksichtigung der aktuellen Rechtsprechung werden kostendeckende Gebühren erhoben.

Für die Aufgabenerledigung im technischen Bereich sind die im Stellenplan ausgewiesenen Personen zuständig. Darüber hinaus werden die Leistungen für bestimmte Tätigkeiten bei der Stadt Kamen gegen Entgelt in Anspruch genommen. Die Arbeiten des Fachbereiches Servicebetriebe im technischen Bereich der Kanalunterhaltung und im kaufmännischen Bereich sind hier ebenso zu nennen wie die Leistungen des Fachbereiches Innerer Service für das Personalwesen und die Bereiche Kassenwesen, Gebühren und Beiträge.

Da umgekehrt der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kamen auch Leistungen für die Stadt Kamen erbringt, deren Kosten der Stadt Kamen in Rechnung zu stellen sind, wird vor Beginn eines Wirtschaftsjahres der Leistungsaustausch zwischen beiden Partnern exakt definiert.

Wesentliche Feststellungen im Rahmen des § 53 HGrG ergaben sich im Berichtsjahr nicht.

### 2. Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2014 schließt für den Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kamen mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 2.614.465,70 € (Vorjahr: 2.639.840,42 €). Laut Wirtschaftsplan 2014 wurde ein handelsrechtlicher Gewinn in Höhe von 2.745.200,00 € angestrebt.

Nähere Ausführungen und Erläuterungen sind den folgenden Kapiteln zu entnehmen.

## 2.1. Entwicklungen innerhalb der Bilanz

### Entwicklung des Vermögens und der Schulden

Die folgende Übersicht gibt einen Überblick über die Entwicklung des Vermögens und der Schulden innerhalb des Berichtszeitraumes:

Art	31.12.2013	31.12.2014	Differenz
	T€	T€	T€
<b>A. Vermögen</b>			
<b>I. Anlagevermögen</b>			
Immaterielles Vermögen	174	169	-5
Grundstücke und Gebäude	393	525	132
Abwassersammlungsanlagen	78.497	79.020	523
Betriebs- und Geschäftsausstattung	256	219	-37
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.152	4.363	211
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>83.472</b>	<b>84.296</b>	<b>824</b>
<b>II. Umlaufvermögen</b>			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	14	13
Forderungen an die Stadt	281	94	-187
Sonstige Vermögensgegenstände	1	126	125
Guthaben bei Kreditinstituten	71	1.108	1.037
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>354</b>	<b>1.342</b>	<b>988</b>
<b>III. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
<b>Summe Vermögen</b>	<b>83.831</b>	<b>85.643</b>	<b>1.812</b>
<b>B. Schulden</b>			
<b>I. Lang- und mittelfristiges Fremdkapital *)</b>			
Kredite	31.736	32.521	785
Pensionsrückstellungen	254	249	-5
<b>Summe Lang- und mittelfristiges Fremdkapital</b>	<b>31.990</b>	<b>32.770</b>	<b>780</b>
<b>II. Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	112	86	-26
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.101	1.344	243
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	867	1.115	248
Verbindlichkeiten für Gebührenaussgleich nach KAG	200	0	-200
sonstige Rückstellungen	2.603	2.773	170
Erhaltene Anzahlungen	148	24	-124
Übrige Verbindlichkeiten	0	0	0
<b>Summe Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>5.031</b>	<b>5.342</b>	<b>311</b>
<b>Summe Fremdkapital</b>	<b>37.021</b>	<b>38.112</b>	<b>1.091</b>
<b>C. Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Mittel</b>	<b>46.810</b>	<b>47.531</b>	<b>721</b>

\*) Bankkredite mit Laufzeit > 1 Jahr zuzüglich Pensionsrückstellungen

Die Übersicht verdeutlicht, dass sich das Vermögen zum 31.12.2014 um rd. 1.812 T€ im Vergleich zum 31.12.2013 erhöht hat.

Dabei steigt das Fremdkapital um rd. 1.091 T€, das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital und eigenkapitalähnliche Mittel / Sonderposten) erhöht sich um rd. 721 T€

Damit verändert sich die Eigenkapitalquote (Quote von wirtschaftlichem Eigenkapital zu Fremdkapital) nur geringfügig von 55,8 % in 2013 auf 55,5 % in 2014, obwohl in 2014 eine Gewinnausschüttung an die Stadt Kamen in Höhe von 1.650.000,00 € erfolgte (Reduzierung des Eigenkapitals).

**% Anteil                      Entwicklung wirtschaftliches Eigenkapital zu Fremdkapital**



**Stichtag: 31.12. ...**

## 2.2. Entwicklungen innerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV)

In der Gewinn- und Verlustrechnung werden die tatsächlichen, betrieblichen Aufwendungen des Geschäftsjahres den entsprechenden Erträgen gegenübergestellt. Dies unterscheidet die GuV von der Gebührenbedarfsberechnung / Kalkulation und der dazugehörigen Betriebsabrechnung, die Kostenrechnungen darstellen und insbesondere für Abschreibungen und Zinsen kalkulatorische Kosten berücksichtigen. Zudem stellt die Auflösung der Sonderposten für Zuschüsse in Höhe von rd. 398 T€ nur im Rahmen der handelsrechtlichen GuV einen Erlös dar und nicht im Rahmen der Kostenrechnung, die um diesen Auflösungsbetrag niedriger ausfällt.

Die Vergleichswerte zu dem Ergebnis der GuV stellen die Werte des Erfolgsplanes im Wirtschaftsplan dar, wobei die Planwerte für die Umsatzerlöse für Schmutzwasser und Nieder-

schlagswasser und für den Gemeindeanteil an der Straßenentwässerung aus der Gebührenbedarfsberechnung resultieren.

In der nachfolgenden Tabelle wird aufgezeigt,

- aus welchen Komponenten sich der anfangs zitierte Jahresüberschuss 2014 in Höhe von rd. 2.614,5 T€ zusammensetzt,
- welche Abweichungen gegenüber dem Wirtschaftsplan des Jahres 2014 und
- welche Abweichungen gegenüber dem Vorjahr (2013) zu verzeichnen sind.

Art	Ergebnis 2013		Ergebnis 2014		Wirtschaftsplan 2014		Differenz	Differenz
	Erlöse	Aufwand	Erlöse	Aufwand	Erlöse	Aufwand	Erg 14/Erg. 13	Erg.14/WPL14
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	11.910,7		11.904,8		11.982,2		-5,9	-77,4
Aktivierete Eigenleistungen	89,3		68,6		75,0		-20,7	-6,4
Sonst. betriebl. Erträge	738,3		874,9		673,5		136,6	201,4
<b>Summe</b>	<b>12.738,3</b>		<b>12.848,3</b>		<b>12.730,7</b>		<b>110,0</b>	<b>117,6</b>
Materialaufwand		5.179,0		5.337,5		5.198,6	158,5	138,9
Personalaufwand		427,7		375,8		343,0	-51,9	32,8
Abschreibungen		2.237,3		2.347,9		2.251,5	110,6	96,4
Sonst. betriebl. Aufwand		1.067,3		964,7		944,2	-102,6	20,5
<b>Summe</b>		<b>8.911,3</b>		<b>9.025,9</b>		<b>8.737,3</b>	<b>114,6</b>	<b>288,6</b>
Sonst. Zinsen und Erträge	7,8		7,7		10,0		-0,1	-2,3
Zinsen u. ähnl. Aufwend.		1.195,0		1.215,6		1.258,2	20,6	-42,6
<b>Summe Erträge</b>	<b>12.746,1</b>		<b>12.856,0</b>		<b>12.740,7</b>		<b>109,9</b>	<b>115,3</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>10.106,3</b>		<b>10.241,5</b>		<b>9.995,5</b>	<b>135,2</b>	<b>246,0</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>2.639,8</b>		<b>2.614,5</b>		<b>2.745,2</b>		<b>-25,3</b>	<b>-130,7</b>

### 2.2.1. Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen:

Das Jahresergebnis 2014 (Jahresüberschuss: rd. 2.614,5 T€) fällt gegenüber dem Vorjahr um rd. 25,3 T€ und gegenüber der Prognose des Wirtschaftsplanes 2014 um rd. 130,7 T€ geringer aus.

#### 2.2.1.1. Abweichungen zum Wirtschaftsplan 2014

Auf der Ertragsseite wurde der Planansatz insgesamt um rd. 115,3 T€ übertroffen. Differenzierter betrachtet stellt sich die Entwicklung der Erträge wie folgt dar:

Die Umsatzerlöse konnten erfreulicherweise zu über 99 % erwirtschaftet werden, wobei bei den Erlösen aus der Schmutzwassergebühr die Differenz zum Planwert geringfügige – 0,57 % betrug und bei den Erlösen für das Niederschlagsabwasser – 1,01%. Betragsmäßig fielen die Umsatzerlöse um 77,7 T€ geringer aus als im Wirtschaftsplan.

Die Mehreinnahmen in Höhe von rd. 201,4 T€ bei den ordentlichen betrieblichen Erträgen resultieren im Wesentlichen aus Mehreinnahmen durch Kostenerstattungen der Stadt Kamen für Maßnahmen, die die Stadtentwässerung für die Stadt geleistet hat (+ 155,4 T€) und durch zusätzliche Erträge aus dem Kostenersatz für die Erstellung privater Hausanschlussleitungen (38,9 T€).

Die Finanzerträge (Erträge aus Zinsen und ähnlichen Aufwendungen, auch aus Derivategeschäften) fallen rd. 2,3 T€ niedriger aus als geplant, da für den Zehlerswap das Zinsniveau auf der Grundlage des 6-Monats-Euribors weiterhin sehr niedrig liegt. Dieser Effekt wird neutralisiert, weil auch die Zinsen für das Grundgeschäft (entsprechender Darlehenszinssatz orientiert sich ebenfalls an 6-Monats-Euribor) entsprechend gesunken sind.

Dem positiven Gesamtergebnis bei den Erträgen (+115,3 T€) steht ein negatives Ergebnis bei den Gesamtaufwendungen gegenüber (+ 246,0 T€). Folgende größere Mehraufwendungen sind festzustellen:

- 104,6 T€ bei der Unterhaltung der Abwasseranlagen
- 49,4 T€ bei Vermessungskosten
- 32,8 T€ bei Personalkosten
- 96,4 T€ bei Abschreibungen
- 189,5 T€ bei sonstigen betrieblichen Aufwand (von dem die Stadt Kamen jedoch einen großen Teil erstattet hat).

Die Minderaufwendungen bei:

- Kanalkataster (- 15,0 T€)
- Grundwasserkataster (- 13,4 T€)
- Softwaregebühren (- 10,9 T€)
- Aufwand für Datenverarbeitung (- 11,8 T€)
- Verlusten aus dem Abgang von Anlagevermögen (- 119,5 T€) und
- Zinsen (- 42,6 T€)

können die Mehraufwendungen nur zu einem geringen Teil ausgleichen.

Insgesamt führen die Mehreinnahmen von 115,3 T€ und die Mehraufwendungen von 246,0 T€ somit zu einem Jahresergebnis von 2.614,5 T€, dass damit 130,7 T€ unter dem kalkulierten Gewinn von 2.745,2 liegt.

Von den eingeplanten Kreditaufnahmen zur Finanzierung der Investitionen (Kreditrahmen bis zu 4,855 Mio. €) wurden nur 2,0 Mio. € abgerufen. Für zwei Darlehen deren Fristen für die Festzinsbindung in 2014 ausliefen, konnten günstigere Festzinssätze vereinbart werden, so dass die Zinsbelastung für investive Darlehen trotz Aufnahme neuer Darlehen in Höhe von 2,0 Mio. € mit 1.059,6 T€ nur geringfügig über dem Wert des Jahresergebnisses 2013 (1.054,3 T€) und rd. 42,6 T€ unter dem Wert des Wirtschaftsplanes ausfiel.

Aufgrund der Tilgungsleistung in Höhe von 1.042,1 T€ und der Neukreditaufnahme von 2.000,0 T€ erhöhten sich die Verbindlichkeiten für investive Darlehen im Geschäftsjahr von rd. 32.758,2 T€ auf rd. 33.716,4 T€ (rd. + 958,2 T€).

Für den CHF-SWAP wurden auch in 2014 keine Zahlungen geleistet und die Rückstellung, die 2011 eingestellt worden ist, aufgrund des laufenden Rechtsstreites (voraussichtliche Verhandlung in II. Instanz im Sommer 2015) entsprechend beibehalten.

### 2.2.1.2. Abweichungen zum Ergebnis des Vorjahres (2013)

Die Gesamterträge fielen gegenüber 2013 insgesamt rd. 109,9 T€ höher aus, die Gesamtaufwendungen erhöhten sich jedoch um 135,2 T€, so dass das Jahresergebnis 2014 (2.614,5 T€) insgesamt um 25,3 T€ geringer ausfällt als im Vorjahr (2.639,8 T€).

Für das Wirtschaftsjahr 2013 wurden aus der Überdeckung aus dem KAG-Ergebnis 2011 insgesamt 277,3 T€ umsatzermindernd eingestellt; in 2014 wurden aus der Überdeckung 2011 dagegen 77,3 € weniger (nur 200,0 T€) eingestellt, was sich in der Einnahmestruktur für die Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr widerspiegelt. Bei gleichen Gebührensätzen wie im Vorjahr verringerte sich der Erlös für Schmutzwassergebühren um 103,3 €, da die zugeführten Schmutzwassermengen weiter zurückgegangen sind. Ebenfalls erwartungsgemäß stiegen die Niederschlagsabwassergebühren bei ebenfalls gleichem Gebühren wie in 2013 leicht an (+ 21,6 T€), da die zu veranlagenden Flächen weiter zugenommen haben.

Der Kostenanteil der Stadt Kamen für die Straßenentwässerung erhöhte sich um 77,7 T€, so dass bei den Umsatzerlösen insgesamt nur eine sehr geringe Differenz zum Vorjahr (- 5,9 T€) zu verzeichnen ist. Bei den aktivierten Eigenleistungen ging der Ertrag um 20,7 T€ zurück. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen erhöhten sich die Kostenerstattungen der Stadt und von Dritten um 186,9 T€, jedoch sind diese Erträge erfolgsneutral, da ihnen entsprechende Aufwendungen gegenüber stehen.

Beim Materialaufwand (einschließlich bezogener Leistungen) sind Mehraufwendungen zu verzeichnen in Höhe von + 158,5 T€. Es erhöhten sich:

- die Lippeverbandsumlage um 38,5 T€
- die Unterhaltung der Abwasseranlagen um 94,4 T€
- die Vermessungskosten um 14,2 T€ und
- die Leistungen des Bauhofes um 10,7 T€

Größtenteils bedingt durch die zeitweilige, vertretungsbedingte Abordnung eines Mitarbeiters der Stadtentwässerung in die technische Rechnungsprüfung der Stadt Kamen in 2014 sank der Personalaufwand um rd. 51,9 T€.

Der Abschreibungsaufwand erhöhte sich sehr stark (rd. + 110,6 T€), da bereits 2013 sehr viele Anlagen in Betrieb genommen worden sind, die in 2013 nur zeitanteilig abgeschrieben werden brauchten, aber ab 2014 voll abzuschreiben sind. Zudem wurden auch 2014 wieder mehr Anlagen in Betrieb genommen als abgeschrieben.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhte sich der Betrag für den Leistungsaustausch mit der Stadt Kamen um 41,7 T€. Die Erhöhung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+ 153,5 T€) resultiert hauptsächlich aus Leistungen der SEK für die Stadt Kamen, die diese der Stadtentwässerung jedoch auch erstattet hat (siehe Kostenerstattung der Stadt Kamen).

Erfreulicherweise entstand nur ein technischer Abgang von 30,5 T€, so dass im Vergleich zu 2013 für den Verlust aus dem Abgang von Anlagen eine Einsparung von 215,6 T€ verzeichnet werden kann.

Da die Betriebsabrechnung 2014 insgesamt eine nach KAG auszugleichende Unterdeckung in Höhe von rd. 307,6 T€ aufweist, entfällt die Einstellung einer entsprechenden Verbindlichkeit.

Der Aufwand für Swaps ist um 15,3 T€ gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen durch die notwendige Erhöhung der Rückstellung für das Swap-Klageverfahren in der II. Instanz.

### **3. Nachtragsbericht**

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2014 waren keine sonstigen Vorgänge zu verzeichnen, die für den wirtschaftlichen Geschäftsverlauf von besonderer Bedeutung waren.

### **4. Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken**

#### **4.1. Chancen- und Risikobericht**

Um zukünftige Chancen und Risiken rechtzeitig erkennen zu können, bedient sich der Eigenbetrieb zahlreicher Instrumente:

- Wirtschaftsplan und Kalkulation
- Fünfjährige Finanzplanung (Erfolgsplan, Vermögensplan und Kalkulation)
- Vierteljahresberichte für Bürgermeister, Betriebsausschuss und Ratsmitglieder
- Jahresabschluss und Betriebsabrechnung
- Auftragsverwaltung
- städtische, zentrale Vergabestelle
- systematische und regelmäßige Überprüfungen und Analysen der Finanz- und Anlagenbuchhaltungskonten
- Risikofrüherkennungssystem (im Aufbau)
- Darlehensmanagement durch den städtischen Finanzbereich
- Liquiditätsplanung

Mit diesem umfassenden Instrumentarium kann der Eigenbetrieb, ausgehend von den Daten des Wirtschaftsplanes 2014, weniger als 20 % der Gesamtaufwendungen direkt und uneingeschränkt beeinflussen, für rd. 80 % der Gesamtkosten (Abschreibungen und Zinsen, Lippeverbandsumlage, Abwasserabgabe) ist der Handlungsspielraum des Betriebes sehr eingeschränkt.

Die verbleibenden Risiken, müssen durch gezielte Aktivitäten des Betriebes weitgehend kompensiert bzw. minimiert werden.

Seit der Gründung des Eigenbetriebes werden daher im Rahmen der Darlehensverwaltung die Laufzeiten neu zu verhandelnder Zinsbindungsfristen für laufende Darlehen möglichst langfristig vereinbart und bezüglich ihrer Fälligkeiten verteilt über mehrere Jahre „gestreut“, um die Gefahren auslaufender Zinsbindungsfristen in Hochzinsphasen und ihre daraus resultierenden Folgen zu minimieren. Das Darlehensmanagement wird ausschließlich durch den städtischen Fachbereich Finanzservice in enger Abstimmung mit dem Betriebsleiter des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen durchgeführt.

So wurde beispielsweise zum 28.02.2011 ein Zinssicherungsgeschäft (Zahler-Swap) abgeschlossen. Bei zwei Darlehen der Sparkasse UnnaKamen (feste Zinssätze, Anfangswert zusammen rd. 2,6 Mio. €) liefen zum 28.02.2011 die Zinsbindungsfristen aus. Die Darlehen wurden zusammengelegt und es wurde ein neuer, diesmal variabler Zinssatz vereinbart. Für die erste Zinsperiode (01.03.2011 – 30.06.2011) galt der 4-Monats-Euribor plus 0,15 Prozentpunkte (von Sparkasse UnnaKamen hierauf festgelegter Zinssatz: 1,325 % p. a.); ab dem 01.07.2011 gilt der 6-Monats-Euribor plus 0,15 Prozentpunkte, zahlbar halbjährlich nachträglich am 30.06. und 30.12 eines jeden Jahres. Die jährliche feste Tilgungsrate beträgt 147.275,26 € und ist in zwei gleichen Raten jeweils zum 30.06. und 30.12. zu zahlen. Die Laufzeit der Darlehen und des hierauf ausgelegten Derivates endet am 30.12.2028. Die Stadtentwässerung Kamen zahlt im Rahmen des Derivategeschäftes zu den Fixingterminen einen festen Zinssatz von 3,5 % an die Nachfolgeinstitution der West LB (Portigon / Erste Abwicklungsanstalt EAA); der Swap-Geber zahlt einen variablen Zins, der sich ebenfalls an

dem 6-Monatseuribor des europäischen Finanzmarktes orientiert. Der von der Portigon / EAA festgelegte Marktwert zum 31.12.2014 beträgt – 399:117,67 € (31.12.2013: – 229.473,68 €). Der Zahlerswap bildet mit dem zugrundeliegenden Darlehen eine Bewertungseinheit. Die Passivierung einer Drohverlustrückstellung ist daher nicht erforderlich.

In 2013 wurde bei der Hessischen Landesbank, Helaba, ein Darlehen in Höhe von 1,0 Mio. € aufgenommen mit einem Zinssatz von 3,42 %, fest bis zum Ende der Laufzeit.

In 2014 wurden zwei Darlehen der Sparkasse UnnaKamen, bei denen die Zinsbindungsfrist auslief, abgelöst durch zinsgünstigere Angebote der Helaba und der NRW.Bank.

Zum 31.12.2014 besteht weiterhin ein CHF-Plus-Swap mit einer Laufzeit bis zum 15.09.2019 und einem Nominalbetrag von 2,5 Mio. €, bei dem die Stadtentwässerung Kamen einen Zinssatz von mindestens 2,75 % und höchstens 20,00 % zahlen muss sowie einen Zinssatz in Höhe von 3,50 % erhält. Aufgrund der eingereichten Klage zur Rückabwicklung des Derivategeschäftes wurden seit Ende 2011 die Zahlungen an den Fixingterminen ausgesetzt. Das Landgericht Dortmund gab der gemeinsamen Klage der Stadt Kamen und der Stadtentwässerung Kamen überwiegend statt und stellte fest, dass Stadt und SEK aus den streitgegenständlichen Derivatekontrakten mit Ausnahme der Payer-Swaps keine Zahlungen mehr an die Erste Abwicklungsanstalt (EAA, Rechtsnachfolger der WestLB) schulden. Die Widerklage der EAA wurde abgewiesen. Der Zahlungsantrag von Stadt und Stadtentwässerung Kamen in Gesamthöhe von ca. 800.000,00 € wurde allerdings ebenfalls abgewiesen. Gegen das Urteil des Landgerichtes Dortmund legten beide Parteien fristwährend (Stadt Kamen mit SEK und EAA) Berufung zum Oberlandesgericht Hamm ein. Am 13. August 2014 fand ein Termin zur mündlichen Verhandlung vor dem OLG Hamm statt. Eine zunächst angedachte Beweisaufnahme wurde auf den 10. Juni 2015 vertagt.

Die in 2011 eingestellte Rückstellung für den CHF-Swap (gemäß Marktwert zum 31.12.2011: 2.454.300,00 €) wird unverändert beibehalten. Sie deckt das gesamte Risiko der von dem Ergebnis des Klageverfahrens abhängigen finanziellen Risiken ab. Für die zu erwartenden weiteren Prozesskosten wurde die entsprechende Rückstellung um 80,0 T€ auf 144,7 T€ erhöht.

Bezüglich der zukünftigen Entwicklung der Lippeverbandsumlage und der Abwasserabgabe, die zusammen rd. 46 % der Gesamtaufwendungen des Eigenbetriebes ausmachen, steht der Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kamen in einem stetigen und engen Kontakt mit dem Lippeverband, um eine möglichst risikominimierte Planungssicherheit im Rahmen seiner eigenen Prognoserechnungen über die weitere Entwicklung der Gebührensätze für die Klärung von Schmutz- und Niederschlagsabwasser zu schaffen.

Bei den Jahresabschlüssen hat der Eigenbetrieb jeweils den Teil der Erträge, der aus der Auflösung der Sonderposten für Zuschüsse resultiert, in die Allgemeine Rücklage eingestellt. Diese Vorgehensweise dient der Abdeckung unvorhersehbarer Kostenentwicklungen und Risiken und stellt einen wesentlichen Beitrag zur Aufrechterhaltung der Gebührenstabilität und einer ausreichenden Eigenkapitalausstattung in den kommenden Jahren dar.

Die Betriebsleitung empfiehlt, auch den Teilbetrag des Jahresüberschusses 2014, der aus der Auflösung der Sonderposten für Zuschüsse resultiert, auf das Jahr 2015 vorzutragen und der Allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Auch zukünftig bedarf es einer exakten, vorausschauenden und langfristigen Liquiditätsplanung. Da der Mittelzufluss und Mittelabfluss des Betriebes zu einem hohen Prozentsatz zeitlich relativ genau fixiert werden kann, wurde im Wirtschaftsjahr 2002 betriebsintern ein Kontrollsystem entwickelt, um finanzielle Engpässe mittel- und langfristig prognostizieren zu können, sodass zeitnahe Reaktionen für Gegenmaßnahmen möglich sind und somit die Risiken aus Liquiditätsengpässen minimiert werden können. Zudem besteht für die beiden

Konten der Stadt Kamen und der Stadtentwässerung Kamen eine Vereinbarung, dass keine Überziehungszinsen zu zahlen sind, wenn sich die Summe beider Konten im positiven Bereich befindet.

Die Abdeckung der Risiken im technischen Bereich wird gemäß 18 a und §§ 54 bis 61 WHG und § 53 LWG NRW sowie durch die Umsetzung der „Verordnung zur Selbstüberwachung von Abwasseranlagen“ – SüwVO Abw NRW 2013 gewährleistet. Um technische Risiken zu vermeiden bzw. zu minimieren werden bei den Kanalbaumaßnahmen vor Baubeginn und baubegleitend notwendige Bodenuntersuchungen und Beweissicherungsverfahren durchgeführt. Auch ausreichender Sicherheits- und Arbeitsschutz auf den Baustellen wird regelmäßig durch Beauftragung fachkompetenter Ingenieurbüros gewährleistet.

Die Ansätze im Erfolgsplan 2015 tragen bezüglich des Aufwandes für Kanalreinigungen, Kanaluntersuchungen, Kanalunterhaltung und Gewässerunterhaltung (440 T€) den Anforderungen eines effizienten Kontrollsystems und einer wirkungsvollen Gefahrenabwehr Rechnung.

Im investiven Bereich des Vermögensplanes 2015 und im Rahmen des fünfjährigen Finanzplanes sind für den Kanalbau zwischen 2015 und 2018 Kosten in Höhe von rd. 6,0 bis rd. 9,2 Mio. €/Jahr veranschlagt worden (insgesamt rd. 27,7 Mio. €). Bei der Gestaltung dieser Pläne sind u. a. auch in hohem Maße die Ergebnisse der gesetzlich vorgegebenen, systematischen Kanalinspektionen eingeflossen, wobei sich diese Aussagen sowohl auf die Höhe der Kosten, als auch auf die Priorität der einzelnen Maßnahmen beziehen.

#### 4.2. Prognosebericht

Kernaussagen zum Jahresabschluss 2014:

1. Die Abschreibungen (rd. 2.347,9 T€) sind im abgelaufenen Wirtschaftsjahr höher ausgefallen als die Tilgung der Darlehen für Investitionen (rd. 1.042,1 T€).
2. Die kalkulatorischen Zinsen (rd. 3.553,3 T€) sind höher ausgefallen als die Fremdkapitalzinsen (rd. 1.059,6 T€). Der kalkulatorische Zinssatz wurde von 6,83 % in 2013 auf 6,8 % in 2014 gesenkt.
3. Aus dem Jahregewinn 2013 wurde in 2014 eine Gewinnausschüttung an die Stadt Kamen in Höhe von 1,65 Mio. € vorgenommen.
4. Das Verhältnis Eigenkapital zu Fremdkapital hat sich insbesondere durch die o.g. Gewinnausschüttung im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2013 wie folgt geändert:  
Eigenkapital zu Fremdkapital = - 0,3 % zu + 0,3 %.
5. Der Darlehensbestand erhöht sich zum 31.12.2014 um rd. 958,2 T€
6. Eine Neukreditaufnahme erfolgte in Höhe von 2,0 Mio. €

Wie auch in den Jahresabschlüssen der Vorjahre betont, gilt sowohl für das laufende wie für die kommenden Jahre die Prämisse, dass das entscheidende Kriterium für das finanzielle Volumen der zukünftigen Investitionsplanung weiterhin neben der Einschätzung der technisch bedingten Notwendigkeit einzelner Maßnahmen die nach betriebswirtschaftlichen und finanzwirtschaftlichen Grundsätzen einzuschätzende „Machbarkeit“ sein wird. Die Beachtung dieser Grundsätze bestimmte bisher maßgeblich die Gestaltung der Wirtschaftspläne, der fünfjährigen Finanzplanungen und der Gebührenbedarfsberechnungen, wobei eine wirt-

schaftlich vertretbare und angemessene, langfristige Verstetigung der Gebührensätze angestrebt wird.

Für das Jahr 2015 plant der Betrieb Stadtentwässerung Kamen eine Erhöhung der Umsatzerlöse auf insgesamt 12,4 Mio. € (WPL 2014: 12,0 Mio. €) bei einem positiven Jahresergebnis von 2,9 Mio. €. Für die Erweiterung und Erneuerung des Kanalnetzes ergibt sich für das Wirtschaftsjahr 2015 ein überschlägiger Bedarf von rd. 6,4 Mio. €. Nach den Erfahrungen der letzten Wirtschaftsjahre ist davon auszugehen, dass ein großer Teil dieser Maßnahmen realisiert werden kann. Dabei erfolgt eine strenge Auswahl nach Prioritäts- und Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten. Die Neukreditaufnahme (maximal 5,1 Mio. €) richtet sich nach der Realisierung der geplanten Investitionen. Für 2015 ist eine Gewinnausschüttung an die Stadt Kamen in Höhe von 2,1 Mio. € aus dem Jahresgewinn 2014 geplant.

Für die Folgejahre wird weiterhin eine positive Entwicklung des Eigenbetriebes angestrebt. Für das Jahr 2016 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 12,6 Mio. € erwartet bei einem positiven Jahresergebnis von rd. 2,9 Mio. €. Für die Erneuerung des Kanalnetzes sind Investitionen in Höhe von 9,2 Mio. € eingeplant. Für die Durchführung aller Maßnahmen wird im Wirtschaftsjahr 2016 die Kreditaufnahme auf bis zu rd. 7,8 Mio. € begrenzt. Auch 2016 ist vorgesehen (bei ausreichend gutem Ergebnis in 2015) dem städtischen Haushalt 2,1 Mio. € zuzuführen.

Die oben aufgeführten Erkenntnisse des Jahresabschlusses 2014 und die zukünftig anvisierten strategischen Zielsetzungen sind ein deutlicher Indikator für den auch im achtzehnten Jahr seiner Existenz auf Wirtschaftlichkeit und Kontinuität ausgerichteten Kurs des Eigenbetriebes.

## **5. Feststellungen zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung**

Die durch die Betriebssatzung des Eigenbetriebes Stadtentwässerung Kamen vorgeschriebenen Aufgaben, wie regelmäßige Berichte an den Betriebsausschuss und die Aufstellung eines Wirtschaftsplanes, des Jahresabschlusses und der Betriebsabrechnung, wurden erfüllt.

Kamen, den 29.Mai 2015

gez.  
Tost  
Betriebsleiter

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Anrede	Vorname	Name	Anschrift	PLZ_Ort	Politische Funktion RM = Ratsmitglied SB = Sachkundiger/Bürger/in MV = Migrantenvertreter/in OV = Ortsvorster/in	ausgeübter Beruf	Beraterverträge	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabebereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Herrn	Thomas	Blaschke	Frielinger Weg 22	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	bevollmächtigter Bezirksschornsteinfeger, Energieberater im Handwerk	keine	keine	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kamener Betriebsführungsgesellschaft mbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Karsten	Diederichs-Späh	Otto-Prein-Str. 15	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Oberbauleiter		-Mitglied in der Vertreterversammlung der Volksbank Kamen-Werne e.G,	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener Betriebsführungsgesellschaft
Frau	Britta	Dreher	Eibenweg 7	59174 Kamen	RM	Medizinische Fachangestellte	keine	keine	- Mitglied im Aufsichtsrat der Kamener Betriebsführungsgesellschaft mbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der TECHNOPARK Kamen GmbH - stellv. Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Frau	Marion	Dyduch	Klosterstraße 5a	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Angestellte; Personalentwicklung Jobcenter Dortmund	keine	keine	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied in der Verbandsversammlung des Lippeverbandes - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen - Mitglied im Risikoausschuss der Sparkasse UnnaKamen - Mitglied im Hauptausschuss der Sparkasse UnnaKamen - stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungs GmbH - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Joachim	Eckardt	Im Haferfeld 4a	59174 Kamen	RM	Rektor einer Hauptschule	keine	keine	- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener Betriebsführungsgesellschaft mbH - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverbandes - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen
Herrn	Rainer	Fuhrmann	Am Holze 17	59174 Kamen	RM	Kriminalbeamter	keine	keine	- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied im Aufsichtsrat der Kamener Betriebsführungsgesellschaft mbH - Mitglied in der Mitgliederversammlung der Naturförderungsgesellschaft - Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - stellv. Vorsitzender im Rechnungsprüfungsausschuss des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen -stellv. Vorsitzender in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Klaus-Dieter	Grosch	Stettiner Str. 48	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Lehrer	keine	keine	- Beratendes Mitglied der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen bis 17.06.14 - Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen bis 17.06.14
Frau	Petra	Hartig	Steinacker 9	59174 Kamen	RM	Medizinische Fachangestellte	keine	keine	- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied im Aufsichtsrat der Klinikum Westfalen GmbH - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kamener BetriebsführungsGmbH - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Reinhard	Hasler	Schulstraße 4	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Kommunalbeamter	keine	keine	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Rates der Gemeinden Europas – Deutsche Sektion - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - stellv. Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Hans-Dieter	Heidenreich	Meerkamp 10	59174 Kamen	RM	Rentner	keine	keine	- Mitglied im Aufsichtsrat der Kamener Betriebsführungs GmbH - Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - stellv. Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Frau	Kerstin	Heidler	Afferder Str. 12	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Referentin / Rechtsanwältin	keine	keine	-stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener Betriebsführungs GmbH -Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Stefan	Helmken	Breslauer Str. 4	59174 Kamen	RM ab 18.06.14	Inhaber des ZRKT „Zentrum für Rohr- und Kanaltechnik“; S. Helmken Ingenieurbüro für Rohr- und Kanaltechnik; div. Beteiligungen	keine	keine	-stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW -stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Gunther	Heuchel	Schmiedeweg 13	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)		keine	keine	keine
Herrn	Peter	Holtmann	Barbarastraße 8	59174 Kamen	RM	Bergmechaniker i.R.	keine	keine	-Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Klinikum Westfalen GmbH -stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Klaus	Kasperidus	Ebertallee 7	59174 Kamen	RM	Systementwickler, Dipl.-Mathematiker	keine	keine	-stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen -Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen -stellv. Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Heinrich	Kissing	Danziger Str. 47	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Dipl.-Ingenieur (Geotechnik), Geschäftsführer Geok GmbH	keine	-Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Hamm Gas GmbH & Co.KG	-stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Rates der Gemeinden Europas - Deutsche Sektion -Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW -stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen -Mitglied in der Verbandsversammlung des Lippeverbandes
Frau	Christiane	Klanke	Unnaer Str. 49a	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Leistungssachbearbeitung Jobcenter Kreis Unna	keine	keine	-stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener Betriebsführungs GmbH -Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Michael	Krause	Am Tespelgraben 45	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	kfm. Angestellter (Groß- und Außenhandelskaufmann)	keine	keine	- stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen bis 17.06.14 - Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen ab 18.06.14 - stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Unnaer Kreis-, Bau- und SiedlungsGmbH bis 17.06.14 - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen bis 17.06.14 - Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen ab 18.06.14 -Mitglied in der Zweckverbandversammlung der Sparkasse UnnaKamen bis 17.06.14 - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener Betriebsführungs GmbH ab 18.06.14 - Mitglied in der Verbandsversammlung des Lippeverbandes ab 03.07.14 - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes ab 18.06.14 - Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna ab 18.06.14
Herrn	Klaus-Bernhard	Kühnapfel	Mühlenstraße 94	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Projektleiter im Ingenieur- und Planungsbüro	keine	keine	-stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - stellv. Mitglied im Gesamtvorstand der Naturförderungsgesellschaft -stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - stellv. Mitglied der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Gökcen	Kuru	Flözweg 5	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Student, Studentischer Mitarbeiter O. Kaczmarek, MdB	keine	keine	-stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener Betriebsführungsgesellschaft -stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Friedhelm	Lipinski	Wideystr. 17	59174 Kamen	RM	Studiendirektor a.D.	keine	keine	-Mitglied im Aufsichtsrat der Unnaer Kreis-, Bau- und SiedlungsGmbH -Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Verkehrsgesellschaft für den Kreis Unna mbH -stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Kamen-Bönen -Mitglied in der Verbandsversammlung des Westfälisch-Lippischen Sparkassen- und Giroverbandes -stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH - 2. stellv. Vorsitzender im Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen
Frau	Susanne	Middendorf	Massener Str. 3	59174 Kamen	RM	Hörgeräteakustik-Meisterin	keine	keine	-Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener BetriebsführungsGmbH -stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung der Naturförderungsgesellschaft -stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW -Mitglied im Aufsichtsrat der Technopark Kamen GmbH - stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der Sparkasse UnnaKamen
Herrn	Adrian	Mork	An der Körne 6	59174 Kamen	RM	Fachdienstleiter bei der Stadtverwaltung Schwerte	keine	keine	-Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen -stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Kamen-Bönen -stellv. beratendes Mitglied im Rechnungsprüfungsausschuss des VHS-Zweckverbandes Kamen- Bönen -stellv. Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes
Herrn	Silvester	Runde	Derner Str. 49a	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Angestellter	keine	keine	-stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Kamen-Bönen - Mitglied im Beirat der Klinikum Westfalen GmbH
Herrn	Udo	Theimann	Königstraße 20a	59174 Kamen	RM (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Rentner	keine	keine	-stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Kamen-Bönen

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Theodor	Wältermann	Grillostraße 101b	59174 Kamen	RM	Rentner	keine	keine	-Mitglied in der Gesellschafterversammlung der TECHNOPARK Kamen GmbH -Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen -Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen -Vorsitzender des Rechnungsprüfungsausschusses des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Frau	Bettina	Werning	Feuerbachstraße 6	59174 Kamen	RM, (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	kaufm. Angestellte	keine	keine	-Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen bis 17.06.14 -stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Kamener BetriebsführungsGmbH -Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener BetriebsführungsGmbH ab 18.06.14 -Mitglied der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen -Mitglied der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Dietmar	Wünnemann	Altenmethler 12	59174 Kamen	RM (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Polizeibeamter	keine	keine	-stellv. Mitglied im Aufsichtsrat Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen -Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kamener BetriebsführungsGmbH
Herrn	Jochen	Beier	Auf der Lohhecke 13	59174 Kamen					
Herrn	Carsten	Diete	Rosenstraße 29a	59174 Kamen	SB	Kommunalbeamter	keine	keine	keine
Herrn	Uwe	Fleißig							
Herrn	Tim	Goldmann	Lutherplatz 2a	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Student	keine	keine	keine
Herrn	Friedhelm	Grüneberg	Angerweg 13	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Rentner	keine	keine	keine

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herr	Klaus	Gube	Fritz-Erler-Str. 41	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Rentner	keine	keine	keine
Herrn	Dieter	Hartig	Schleppweg 48	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Rentner	keine	keine	keine
Herrn	Reinhard	Hasler	Schulstraße 4	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Kommunalbeamter	keine	keine	- Mitglied im Aufsichtsrat der Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen - Mitglied in der Mitgliederversammlung des Rates der Gemeinden Europas – Deutsche Sektion - stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW - stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen - stellv. Mitglied in der Arbeitsgemeinschaft des VHS-Zweckverbandes Kamen-Bönen
Herrn	Hans-Christian	Henze	Werner-Heisenberg-Str. 1	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Geschäftsführer	keine	keine	keine
Herrn	Carsten	Jaksch-Nink	Humperdinckweg 2c	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Direktor, Geschäftsführer	keine	keine	-Mitglied im Verwaltungsrat Umweltzentrum Westfalen e.V. -Mitglied Gesellschafterversammlung GTL -Geschäftsführer Westfalen-Sport-Stiftung Kamen
Herrn	Udo	Kalle	Schillerstr. 95b	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Arbeitssuchend	keine	keine	keine
Herrn	Jan	Kalthoff	Heidestraße 48	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Angestellter	keine	keine	keine
Herrn	Maurice	Keßler	Lütge Heide 23b	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Kommunalbeamter	keine	keine	keine
Herrn	Ingo	Kress	Hans-Böckler-Str. 53	59174 Kamen	SB	Betriebswirt „(VWA)“	keine	keine	keine
Herrn	Dominik	Kuncz	Ingeborg-Bachmann-Str. 4b	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Wasserbauwerker / Klärwärter	keine	keine	keine

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Ulrich	Lehmann	Südfeld 103	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Architekt / Energieberater	keine	keine	keine
Herrn	Marian- Rouven	Madeja	Postfach 1564	59158 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Student	keine	keine	keine
Herrn	Jochen	Müller	Middelschulteweg 7	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Kirchenbeamter i.R.	keine	keine	keine
Herrn	Bastian	Nickel	Josef-Rissel-Str. 24	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Versicherungskaufmann	keine	keine	keine
Herrn	Martin	Niessner	Fliednerstraße 2a	59174 Kamen	SB	Dipl.-Verwaltungswirt	keine	keine	keine
Herrn	Dr. Günter	Rothmann	Am Tesselgraben 31	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Zahnarzt	keine	keine	keine
Herrn	Friedhelm	Schaumann	Westenzäune 21	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Lehrer	keine	Mitglied im Beirat Verbraucherberatung Kamen	keine
Herrn	Ernst-Dieter	Standop	Lessingstr. 12	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	im Ruhestand	keine	keine	keine
Herrn	Matthias	Thomas	Bergstraße 7	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Metallbaumeister	keine	keine	keine
Herrn	Bernhard	van Oosten	Einsteinstr. 2	59174 Kamen	SB (ab 18.06.2014 im Ausschuss)	Rentner	keine	keine	keine
Frau	Kerstin	Weingarten	Am langen Kamp 35	59174 Kamen	SB (bis 17.06.2014 im Ausschuss)	Redakteurin, freie Autorin	keine	keine	keine

### Anlage zum Lagebericht gem. § 95 Abs. 2 GO NRW

Herrn	Uwe	Zühlke	Lindenallee 52	59174 Kamen	SB	Kfm. Angestellter	keine	keine	keine
-------	-----	--------	----------------	----------------	----	-------------------	-------	-------	-------

## G. Bestätigungsvermerk

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

"Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Betrieb Stadtentwässerung Kamen, Kamen, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden landesrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. 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 § 317 HGB und § 106 i. V. m. § 107 Abs. 2 GO NRW 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 Gesellschaft 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 vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Essen, 1. Juni 2015

Ernst & Young GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Spielmann  
Wirtschaftsprüfer

Schaub  
Wirtschaftsprüfer