

**Lagebericht**

Kamen, den 11.9.2000

1. Erfolgsplan

Den Werten der Halbjahresstatistik für das erste Halbjahr 2000 liegen in erster Linie die Beträge aus der Finanzbuchhaltung zugrunde. Damit die Halbjahresstatistik jedoch innerhalb einer laufenden Periode ein möglichst realistisches Bild des Geschäftsverlaufs zum 30.06.2000 reflektieren kann, ist es erforderlich, Vorgänge, die entsprechend den betrieblichen Gepflogenheiten erst in der 2. Jahreshälfte buchungsmässig innerhalb der Finanzbuchhaltung Berücksichtigung finden, fiktiv und evtl. nur zeitanteilig (Weihnachtsgeld) in die Statistik einzuarbeiten.

Die Anzahl der Erläuterungsziffern (Siehe Seite 4 der Anlage 1) verdeutlicht, aus welchen verschiedenartigen Komponenten sich das prognostizierte Ergebnis für das 1. Halbjahr 2000 zusammensetzt. Der in der Halbjahresstatistik ausgewiesene Gewinn ist dabei lediglich dazu geeignet, einen Trend des Geschäftsverlaufs zu vermitteln.

Danach könnte - bei konstanter, proportional verlaufender Kosten- und Erlösentwicklung im weiteren Verlauf des Jahres 2000 - für das gesamte Jahr der Gewinn niedriger ausfallen, als der vom Wirtschaftsprüfer geprüfte und testierte Gewinn des Jahres 1999.

2. Vermögensplan

Ein Vergleich der Zahlen aus der Buchhaltung mit den Werten des Wirtschaftsplanes ist im Vergleich zum Erfolgsplan nur bedingt möglich.

Während im Erfolgsplan ein mehr oder weniger kontinuierlicher, proportional verlaufender Leistungsverzehr einer (Teil-) Periode dargestellt wird, ist die Gegenüberstellung der halbierten Ansätze des Wirtschaftsplanes und der Werte der Finanzbuchhaltung nur sehr eingeschränkt möglich. Aus diesem Grunde wird im Rahmen des Halbjahresberichtes der Vermögensplan methodisch abweichend zum Erfolgsplan dargestellt.

Die innerhalb der Finanzbuchhaltung erfassten Beträge der einzelnen Maßnahmen werden in der Spalte „Zahlen der Finanzbuchhaltung „ ausgewiesen. Darüber hinaus wird in einer zusätzlichen Spalte bei den Massnahmen, wo noch keine Zahlungen geflossen sind, eine Sachstands aussage getroffen.

Die Seite 5 des Zwischenberichtes verdeutlicht, dass sich sämtliche, im Vermögensplan 2000 aufgeführten Massnahmen, in der Abwicklung befinden.

Konto Nr.	- Halbjahresstatistik zum 30.06.2000 - Erfolgsplan	Jahres- abschluss 1999	Wirtschaftsplan 2000		Zahlen der Buchhaltung 1. Halbjahr 2000	Abweichung +/- (Spalte 6 - 5)	Erl. Ziff.
			100%	I. Halbjahr			
			DM	DM			
1	2	3	4	5	6	7	
	Umsatzerlöse						
402 11	Erlöse aus der Schmutzwassergebühr	8.870.300,14	8.800.000,00	4.400.000,00	4.396.510,00	-3.490,00	5
402 12	Erlöse aus der Niederschlagswassergebühr	5.008.339,11	5.000.000,00	2.500.000,00	2.498.490,00	-1.510,00	5
402 13	Kostenanteil der Stadt -Gemeindestraßen-	2.359.800,00	2.359.800,00	1.179.900,00	1.200.000,00	20.100,00	1
402 14	Erlöse aus der Klärschlamm Entsorgung	8.514,00	7.000,00	3.500,00	1.809,84	-1.690,16	7
438 11	Auflösung der Ertragszuschüsse	818.744,37	850.300,00	425.150,00	410.000,00	-15.150,00	3
	Summe Umsatzerlöse	17.065.697,62	17.017.100,00	8.508.550,00	8.506.809,84	-1.740,16	
510 01	Aktivierete Eigenleistungen (Persk.Ing)	86.064,00	100.000,00	50.000,00	45.000,00	-5.000,00	3
	Sonstige betriebliche Erträge						
439 11	Leistungen Eigenbetrieb für die Stadt Kamen	70.000,00	70.000,00	35.000,00	35.000,00	0,00	4
490 01	Unt. Der Wasserläufe II. Ordnung -Erstattung von der Stadt-	193.162,41	210.000,00	105.000,00	24.833,44	-80.166,56	6
490 02	Unt. Der Wasserläufe II. Ordnung - Zuweisung land-	23.517,00	10.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	1
	Erst. d. Stadt f. die Verbesserung der Vorflut an Wegeseitengräben	0,00	20.000,00	10.000,00	4.533,56	-5.466,44	9
	Zuweisung des Landes f. d. naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	20.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	1
	Erstattung der Stadt für naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	180.000,00	90.000,00	0,00	-90.000,00	1
	Ausschreibungsgebühren	555,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
	Sonstige	1.747,40	0,00	0,00	830,00	830,00	1
	Gesamtsumme Erträge	17.440.743,43	17.627.100,00	8.813.550,00	8.617.006,84	-196.543,16	
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen						
540 01	Wasser Pumpwerk 3 M	264,90	500,00	250,00	0,00	-250,00	1
540 02	Strom Pumpwerk 3 M	4.093,47	5.000,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	1
545 01	Materialverbrauch	375,14	3.300,00	1.650,00	6.296,97	4.646,97	1
547 11	Abführung der Abwasserabgabe an das Land	270.156,00	318.730,00	159.365,00	159.361,00	-4,00	1
547 12	Lippeverbandsumlage	6.220.572,00	6.475.500,00	3.237.750,00	3.237.705,00	-45,00	1
547 14	Unterh. der Abwasseranlagen	161.399,52	200.000,00	100.000,00	66.027,01	-33.972,99	1
547 15	Abwasseruntersuchungen	0,00	10.000,00	5.000,00	601,71	-4.398,29	1
547 16	Kanalinspektion und Kanalsanierungskataster	252.270,80	150.000,00	75.000,00	111.071,20	36.071,20	1
547 17	Vermessungskosten	0,00	30.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	1
547 20	Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen	6.322,46	7.500,00	3.750,00	1.809,84	-1.940,16	1
547 21	Leistungen des Bauhofs	329.433,58	336.000,00	168.000,00	168.613,14	613,14	1
547 22	Kosten im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung	0,00	40.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	1
547 23	Abführung anteilige EDV-Kosten ALK an den Kreis Unna	0,00	10.000,00	5.000,00	8.800,00	3.800,00	1
547 24	Grundlagenermittlung für KAG- Kalkulation	0,00	40.000,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	1
591 13	Abführung Gebühren an die Stadt Dortmund	14.263,47	14.300,00	7.150,00	0,00	-7.150,00	1
547 25	Bauliche Veränderung zur Gestaltung der neuen Räumlichkeiten	0,00	50.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00	8
	Verbesserung der Vorflut an Wegeseitengräben	0,00	20.000,00	10.000,00	4.533,56	-5.466,44	1
	Naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	200.000,00	100.000,00	0,00	-100.000,00	1
	Summe Materialeinsatz	7.259.151,34	7.910.830,00	3.955.415,00	3.764.819,43	-190.595,57	
	Personalkosten						
551 01	Vergütung für Angestellte	419.640,11	467.810,00	233.905,00	225.017,40	-8.887,60	2
555 01	Beamtenbesoldung	118.284,91	134.040,00	67.020,00	59.209,59	-7.810,41	2
558 01	Zuführung zur Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten	-1.000,00	18.000,00	9.000,00	0,00	-9.000,00	3
560 02	Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung -Angest.-	84.708,24	92.670,00	46.335,00	45.364,40	-970,60	2
564 01	Zuführung zu den Urlaubs- und Pensionsrückstellungen	120.410,00	55.000,00	27.500,00	60.000,00	32.500,00	3
565 02	Versorgungsbezüge Angestellte	26.584,27	29.770,00	14.885,00	14.217,31	-667,69	2
565 03	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2
566 10	Unterstützung einschließlich Beihilfen	8.813,23	14.900,00	7.450,00	9.170,32	1.720,32	1
	Summe Personalkosten	777.440,76	812.190,00	406.095,00	412.979,02	6.884,02	
570 01	Abschreibungen	3.836.807,00	3.780.000,00	1.890.138,00	1.918.403,50	28.265,50	

Anlage 1

Konto Nr.	- Halbjahresstatistik zum 30.06.2000 STADTENTWÄSSERUNG KAMEN	Jahres- abschluss 1999	Wirtschaftsjahr '00		Zahlen der Buchhaltung 1. Halbjahr 2000	Abweichung +/- (Spalte 6 - 5)	Erl. Ziff.
			100%	I. Halbjahr			
1	Bezeichnung	DM	DM	DM	DM	DM	
	2	3	4	5	6	7	
	Sonstige betriebliche Aufwendungen						
547 19	Unterhaltung der Wasserläufe 2. Ordnung	216.679,41	220.000,00	110.000,00	24.833,44	-85.166,56	1
599 05	Leistungen der Stadt Kamen -nur Verwaltung-	289.476,55	339.074,00	169.537,00	172.760,00	3.223,00	1
	Sonstiger Verwaltungsaufwand						
591 11	Software-Gebühren und EDV Wartung	12.325,67	15.000,00	7.500,00	10.553,87	3.053,87	1
591 13	Sonstige Gebühren (Verwaltungsgebühren)	532,00	650,00	325,00	500,00	175,00	1
593 10	Bürobedarf	2.423,27	1.800,00	900,00	177,81	-722,19	1
595 01-10	Öffentlichkeitsarbeit	33.588,22	5.000,00	2.500,00	7.142,93	4.642,93	1
595 11	Öffentliche Bekanntmachungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
597 10	Prüfungsgebühren /Beratung Wirtschaftsprüfer	48.224,34	60.000,00	30.000,00	574,20	-29.425,80	1
599 13	Arbeitsmittel, Weiterbildung, Schulungen	3.743,33	5.000,00	2.500,00	1.650,00	-850,00	1
599 14	Aufwendungen für Datenverarbeitung	0,00	0,00	0,00	1.868,99	1.868,99	1
599 15	Kosten des Zahlungsverkehrs	99,25	100,00	50,00	57,60	7,60	1
599 17	Sonstige Geschäftsaufwendungen	903,64	500,00	250,00	83,98	-166,02	1
	Sonstiger Betriebsaufwand						
599 21	Schadensersatz	1.990,00	5.000,00	2.500,00	0,00	-2.500,00	1
591 10	Mitgliedsbeiträge	1.137,00	2.800,00	1.400,00	1.222,39	-177,61	1
591 12	Miete Technische Einrichtung Pumpwerk 3 M	1.830,48	2.000,00	1.000,00	1.435,50	435,50	1
593 12	Drucksachen, Zeitschriften, Bücher	0,00	0,00	0,00	5.296,02	5.296,02	1
594 10	Porto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
594 11	Telefonkosten (Anschluss Internet)	0,00	120,00	60,00	26,64	-33,36	1
594 12	Frachten	0,00	0,00	0,00	367,20	367,20	1
596 10	Reisekosten, Tagegeld	0,00	0,00	0,00	144,26	144,26	1
596 12	Bewirtungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
597 03	Andere Dienst- und Fremdleistungen	0,00	0,00	0,00	6.866,99	5.366,99	1
599 10	Unterhaltung der Geräte	9.711,98	3.000,00	1.500,00	0,00	-250,00	1
599 22	Sonstiger betrieblicher Aufwand	729,72	500,00	250,00	0,00	-250,00	1
	Summe Sonstige betriebliche Aufwendungen	623.394,86	660.544,00	330.272,00	235.561,82	-94.710,18	
584 01	Zuführung zur Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	200,00	1.000,00	500,00	500,00	0,00	4
	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
620 02	Zinsen aus Festgeldanlagen	28.129,76	10.000,00	5.000,00	17.596,94	12.596,94	1
620 06	Säumniszuschläge	400,00	600,00	300,00	665,00	365,00	1
620 10	Zinsen vom Girokonto	24.434,63	13.000,00	6.500,00	11.605,41	5.105,41	1
620 12	Ausschreibungsgebühren	0,00	0,00	0,00	459,00	459,00	1
620 13	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
	Summe Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	52.964,39	23.600,00	11.800,00	30.326,35	18.526,35	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
	Säumniszuschläge	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
651 10	Zinsen für laufende Kredite	2,75	0,00	0,00	355,46	355,46	1
651 11	Zinsen für Darlehen der Investitionsfinanzierung	3.377.925,69	3.492.000,00	1.746.000,00	1.609.569,02	-136.430,98	1
651 13	Zinsähnlicher Aufwand	0,00	400,00	200,00	0,00	-200,00	1
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.377.940,44	3.492.400,00	1.746.200,00	1.609.924,48	-136.275,52	
660 10	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00	24.733,06	24.733,06	1
661 10	Periodenfremde Aufwendungen	176.594,69	0,00	0,00	13.435,26	13.435,26	1
	Gesamtsumme Aufwand	16.051.529,09	16.657.240,00	8.328.620,00	7.955.623,51	-372.996,49	
	Gesamtsumme Erträge	17.493.707,82	17.650.700,00	8.825.350,00	8.672.066,25	-153.283,75	
	Gesamtsumme Aufwendungen	16.051.529,09	16.657.240,00	8.328.620,00	7.955.623,51	-372.996,49	
	Gewinn (+) / Verlust (-)	1.442.178,73	993.460,00	496.730,00	716.442,74	219.712,74	

Erläuterungsziffern:

- 1 Wert laut Finanzbuchhaltung zum 30.6.2000
- 2 Wert laut Finanzbuchhaltung zum 30.6.2000, ergänzt um anteilige Kosten des Weihnachts- und Urlaubsgeldes für ein halbes Jahr.
- 3 Der berechnete Betrag orientiert sich am Wert des Jahresabschlusses zum 31.12.1999
- 4 Der berechnete Betrag orientiert sich am Wert des Wirtschaftsplanes 2000
- 5 Stand der Veranlagungen zum 30.6.2000
- 6 Der Anteil der Kosten, der nicht durch Zuweisungen des Landes gedeckt ist, wird von der Stadt Kamen erstattet, da es sich hier nicht um eine originäre Aufgabe der Stadtentwässerung Kamen handelt.
- 7 Die bisher von den Gebührenpflichtigen erstatteten Beträge
- 8 Zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2000 ist davon ausgegangen worden, dass die Stadtentwässerung Kamen die erforderlichen Räume im Gebäude Rathausplatz 5 anmietet. Unter dieser Prämisse wurde ein zum damaligen Zeitpunkt geschätzter Renovierungsbedarf in Höhe von 50 TDM für erforderlich erachtet und im Erfolgsplan 2000 veranschlagt.
Bedingt durch die im laufenden Jahr vom Rat der Stadt Kamen beschlossene Übertragung des Gebäudes in das Sondervermögen des Eigenbetriebes und die Erkenntnis, dass eine umfangreiche Innensanierung des Gebäudes dringend geboten ist, wird diese investive Massnahme nun aus dem Vermögensplan des Eigenbetriebes finanziert. Die im Erfolgsplan 2000 veranschlagten Mittel bleiben unberührt.
- 9 Siehe Position Konto 54725; der Betrag wurde noch nicht vereinnahmt.

Kto- Nr.	Vermögensplan 2000 - Halbjahresstatistik zum 30.6.2000 - - Mittelverwendung -	STADTENTWÄSSERUNG KAMEN		Erläuterung
		Ansatz 2000 DM	Zahlen der Finanzbuchhaltung DM	
	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
081-01	Innensanierung des Gebäudes Rathausplatz 5	0,00	56.700,96	Massnahme ist abgeschlossen, Schlussabrechnung erfolgt
085-97	Bpl.-Gebiet Nr. 5 Südkamen (Auf den Kämpen)	2.210.000,00	40.700,00	Massnahme noch im Planungsstadium
085-27	Bpl.-Gebiet Nr. 18 Ka-Me	0,00	39.291,22	Massnahme ist abgeschlossen
085-92	Bpl.-Gebiet Nr. 19, Kamen-Methler	950.000,00	17.150,00	Vergabe der Baumassnahme in Kürze
085-99	Bpl.-Gebiet Nr. 61; - Kosten für Genehmigungsplanung-	260.000,00	46.000,00	Massnahme noch im Planungsstadium
085-40	"Braunebach" -Planung- RÜ-	100.000,00		Honorarangebot liegt vor; Vorgaben des Lippeverbandes fehlen
085-81	Heerener Str (L663) von Gesamtschule bis Zechenbahntrasse Heimstr.	215.000,00 100.000,00		Ing. Leistungen sind vergeben/Massnahme tangiert das Projekt des LV/Stadt Kamen "Route des Regenwassers" und wird zeitnah mit diesem Projekt ausgeführt
085-96	Hohes Feld -Hauptsammler - Königstr.	1.500.000,00 40.000,00		Vergabe der Ing.-Leistungen / Vergabegrenze des WA wird nicht erreicht Vergabe der Baumassnahme im nächsten Werksausschuss
	Lortzingstr. - Westlicher Teil - Mühlenstr. bis Seseke -Bau eines Schmutzwasserkanals - Pumpwerk 3 m -Anpassung -	0,00 350.000,00 150.000,00	168.300,00 0,00	Die Massnahme ist abgeschlossen, Schlussrechnung wird zur Zeit geprüft Rechnungserstellung erfolgt in Kürze
085-32	Sesekeprogramm - Anpassung der Abwasseranlagen -	100.000,00		Massnahme noch im Planungsstadium Vergabe nach Bedarf
085-90	Stadtanteil Gewerbepark - Zeche Königsborn -	150.000,00	96.000,00	bisheriger Aufwand nur für Kanal Wideystr.
085-63	Südfeld	100.000,00		Vergabe der Ing.-Leistungen/Vergabegrenzen des WA wird nicht erreicht Teil der Ing.leistungen ist bereits vergeben/Vergabegrenze des WA wird nicht erreicht
085-07	Wacholderstr.	80.000,00		
085-33	Westicker Str. - Sanierung des Durchlasses im Gewässer -	120.000,00		Honorarangebot liegt vor / Vergabegrenze des WA wird nicht erreicht / Planungsauftrag ist noch nicht vergeben / Ausführung der Baumassnahme im Herbst 2000
085-23	ZAP für den Bereich Südkamen	200.000,00		Die Ing.-Leistungen werden nach der abgeschlossenen Planung zum Bpl.-Gebiet Nr. 5 Südkamen vergeben.
085-13	ZAP Ka- Heeren östlich des Mühlbachs	33.000,00	11.600,00	Erstellung ZAP zur Zeit noch in der Bearbeitung
	Summe Kanalbau	6.658.000,00	475.742,18	
	Sonstige Investitionen			
35	Instandsetzung von Kanälen	30.000,00	0,00	
010 01	EDV Software	30.000,00	0,00	
010 03	Grunddienstbarkeiten	5.000,00	0,00	
035 02	Hausanschlüsseleitungen	60.000,00	0,00	
085 86	Verbesserung der Vorflut von Wegeseitengräben	0,00		ab 2000 erfolgt Veranschlagung im Erfolgsplan
085 87	naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00		ab 2000 erfolgt Veranschlagung im Erfolgsplan
085 89	Sanierung des Durchlasses im Gewässer a.d. Westcker Str -Fa Güde-	120.000,00	0,00	
	Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung			
071 06	Werkzeuge und Geräte	10.000,00	0,00	
071 07	Büroausstattung, Büromaschinen und EDV- Anlagen	80.000,00	12.582,52	
078 01	Geringwertige Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens	2.000,00	1.347,34	
085 98	Kanalplanungen	300.000,00	0,00	
	Summe Sonstige Investitionen	637.000,00	13.929,86	
	Summe Gesamtinvestitionen	7.295.000,00	489.672,04	
17	Erhöhung der liquiden Mittel	0,00	1.263.196,99	
27 - 28	Minderung der Rückstellungen	0,00	125.203,44	
30	Schuldendienst/Tilgung	3.267.000,00	1.587.631,99	
85	Aktivierete Eigenleistung	100.000,00	45.000,00	
212	Auflösung Ertragszuschüsse	850.000,00	410.000,00	
	Gesamtsumme	11.512.000,00	3.940.704,46	

Kto-Nr.	Vermögensplan 2000 - Halbjahresstatistik zum 30.6.2000 - - Mittelherkunft -	STADTENTWÄSSERUNG KAMEN		Erläuterungen
		Ansatz 2000 DM	Zahlen der Finanzbuchhaltung DM	
	Innenfinanzierung			
03/07	Abschreibungen	3.780.000,00	1.918.403,50	
	Jahresgewinn	993.000,00	716.442,74	
12	Minderung des Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	1.132,00	
14	Minderung der Forderungen aus eingeforderten Kapital	0,00	267.308,80	
17	Minderung der liquiden Mittel	800.000,00	0,00	bisher nicht erforderlich
31 - 39	Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	788.539,32	
	Außenfinanzierung			
141	Erstattung der Stadt f.d. Verbesserung der Vorflut an Wegeseitengräben	0,00	0,00	
210	Zuweisung des Landes für die naturnahe Entwicklung von Gewässern	0,00	0,00	
141	Maßnahmen im Rahmen der naturnahen Entwicklung von Gewässern-Anteil Stadt	0,00	0,00	
141	Sanierung des Durchlasses im Gewässer a.d. Westicker Str -Fa Gülde-	120.000,00	0,00	
	Erstattung der Kosten für die Genehmigungsplanung Bpl 61 Ka	260.000,00	0,00	Maßnahme im Planungsstadium
210 02	Landeszuweisungen	0,00	0,00	
210 03	Investitionspauschale für Abwasseranlagen	339.000,00	212.087,87	
212 01	Kanalanschlußbeiträge	440.000,00	12.198,02	Die für den Jahresansatz vorgesehenen Veranlagungen vollziehen sich weitgehend in d.2. Jahreshälfte
212 02	Erstattung der Hausanschlußkosten	60.000,00	4.592,21	
212 03	Erschließungsbeiträge	373.000,00	0,00	Voraussetzung zur Festsetzung (Bpl-Geb. 5 und 19) lag in der ersten Jahreshälfte noch nicht vor
301	Einnahmen aus Krediten	4.347.000,00	0,00	bisher nicht erforderlich
	Gesamtsumme	11.512.000,00	3.940.704,46	
	Gesamtsumme Einnahmen	11.512.000,00	3.940.704,46	
	Gesamtsumme Ausgaben	11.512.000,00	3.940.704,46	
	Saldo	0,00	0,00	