



## **Antwort der Landesregierung auf eine Kleine Anfrage zur schriftlichen Beantwortung**

Abgeordneter Robert Farle (AfD)

### **Einsatz von Derivaten in den Abwasserzweckverbänden Köthen, Saale-Fuhne-Ziethe und Bad Dürrenberg I**

Kleine Anfrage - KA 7/1809

#### **Antwort der Landesregierung erstellt vom Ministerium für Inneres und Sport**

- 1. Wie viele Abwasserzweckverbände existieren gegenwärtig in Sachsen-Anhalt? Es wird um eine tabellarische, namentliche Auflistung geordnet nach Landkreisen gebeten.**

Gegenwärtig existieren 43 Abwasserzweckverbände in Sachsen-Anhalt. Die nach Landkreisen geordnete namentliche Auflistung der Abwasserzweckverbände ist der Anlage 1 zu entnehmen.

- 2. Wie viele Abwasserzweckverbände in Sachsen-Anhalt befinden sich aktuell in Liquiditätsschwierigkeiten? Es wird um eine tabellarische, namentliche Auflistung geordnet nach Landkreisen gebeten.**

Nach aktuellem Kenntnisstand befinden sich keine Abwasserzweckverbände in Sachsen-Anhalt in Liquiditätsschwierigkeiten.

- 3. In Anlage 2 der Drs. 7/2870 (KA/1648) finden sich in der Spalte Derivatvertrag/Bezeichnung für den Wasserzweckverband (WZV) Saale-Fuhne-Ziethe Nummern anstatt Produktbezeichnungen. Um welche Produktarten handelt es sich bei den aufgeführten Derivatverträgen?**
- 4. Welche Laufzeiten haben die in Anlage 2 der Drs. 7/2870 (KA 7/1648) aufgeführten Derivate der Zweckverbände Köthen, Saale-Fuhne-Ziethe und Bad**

**Hinweis:** Die Drucksache steht vollständig digital im Internet/Intranet zur Verfügung. Die Anlage ist in Word als Objekt beigefügt und öffnet durch Doppelklick den Acrobat Reader. Bei Bedarf kann Einsichtnahme in der Bibliothek des Landtages von Sachsen-Anhalt erfolgen oder die gedruckte Form abgefordert werden.

(Ausgegeben am 23.07.2018)

**Dürrenberg? Was sind die aktuellen Marktwerte der aufgeführten Derivate, und wie hoch waren sie bei Vertragsabschluss?**

Die Antworten auf die Fragen 3 und 4 sind der Anlage 2 zu entnehmen.

- 5. Welchen Zwecken (Zinsabsicherung, Zinssteuerung, Zinsreduzierung) sind die in der Anlage 2 der Dr. 7/2870 (KA 7/1648) aufgeführten Vertragsabschlüsse im Einzelnen zuzuordnen und welche Grundgeschäfte in Art, Umfang und Laufzeit liegen den einzelnen Derivaten zugrunde?**

Die Antworten auf die Frage 5 sind der Anlage 3 zu entnehmen.

- 6. Auf welchen Betrag beläuft sich der Saldo zwischen Ein- und Auszahlungen aus derivativen Finanzierungsinstrumenten der Zweckverbände Köthen, Saale-Fuhne-Ziethen und Bad Dürrenberg pro Jahr und Zweckverband im Zeitraum 2005 bis 2017? Bitte tabellarisch auflisten und jeweils untergliedern nach Jahren sowie Einsatzzwecken (Zinsabsicherung, Zinssteuerung, Zinsreduzierung).**

Die Antwort auf Frage 6 ist der Anlage 4 zu entnehmen.

- 7. Mit welchen Beschlüssen der Verbandsversammlung haben der Abwasserzweckverband (AZV) Köthen, der Zweckverband für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung (ZWA) Bad Dürrenberg und der WZV Saale-Fuhne-Ziethen ein aktives Kreditmanagement eingerichtet?**

Seitens des Abwasserzweckverbandes Köthen erfolgte hierzu keine Information.

Der ZWA Bad Dürrenberg hat berichtet, dass ein Kreditmanagement bestehe. Ob es mit einem Beschluss eingerichtet wurde, wird durch den Verband im Rahmen des derzeit laufenden Revisionsprozesses geprüft.

Der WZV Saale-Fuhne-Ziethen hat berichtet, dass die Verbandsversammlung mit Beschluss Nr. 42/2004 vom 29. Oktober 2004 die „Ordnung 04/04 - Einsatz derivativer Finanzierungselemente im WZV Saale-Fuhne-Ziethen“ beschlossen habe.

- 8. In der Antwort zu Frage Nr. 7 der Drs. 7/2226 (KA 7/1227) heißt es: „Beschließt die Verbandsversammlung den Abschluss von Zinsderivaten, hat der Verbandsgeschäftsführer den Beschluss zu vollziehen und die Verbandsversammlung nach Maßgabe des § 16 Abs. 1 GKG-LSA i.V.m. § 65 Abs. 2 KVG LSA über damit im Zusammenhang stehende wichtige Entwicklungen zu unterrichten.“ Bei welchen der getätigten Derivatgeschäfte der Zweckverbände Köthen, Saale-Fuhne-Ziethen und Bad Dürrenberg aus der Anlage 2 liegen Beschlussvorlagen der Verbandsversammlung vor und bei welchen nicht? Ist der jeweilige Verbandsgeschäftsführer ferner seinen Unterrichts- und Auskunftspflichten in ausreichender Form nachgekommen?**

Die Antwort auf die Frage 8 ist der Anlage 5 zu entnehmen.

**9. Welche Dokumentationspflichten sind beim Abschluss von Derivatverträgen von Zweckverbänden einzuhalten? Was ist die rechtliche Grundlage dafür? Wie haben sich die Anforderungen für die Dokumentation von Derivatabschlüssen im Zeitraum 1999 bis 2012 geändert? Und was waren die Gründe dafür?**

Die Vermögensgegenstände einer Kommune sind pfleglich und wirtschaftlich zu verwalten und ordnungsgemäß nachzuweisen (§ 16 Abs. 1 GKG-LSA i. V. m. § 112 Abs. 2 KVG LSA). Hierunter fallen auch die abgeschlossenen Derivatverträge von Zweckverbänden.

Die Dokumentationspflichten, die im Kontext der Derivatgeschäfte für die Verwaltung bestehen, resultieren aus dem allgemeinen Grundsatz der Aktenmäßigkeit und den daraus abgeleiteten allgemeingültigen Anforderungen für die Aktenführung in der öffentlichen Verwaltung. Danach ist die öffentliche Hand verpflichtet, Akten zu führen und darin ihr Handeln vollständig, nachvollziehbar und transparent zu dokumentieren.

Der Grundsatz der Aktenmäßigkeit leitet sich aus dem in Art. 19 Abs. 4 und Art. 20 Abs. 3 GG normierten Rechtsstaatsprinzip ab. Ergänzend können der Amtsermittlungsgrundsatz gem. § 24 VwVfG, der Anspruch auf Akteneinsicht gem. § 29 VwVfG sowie die Regelungen der Informationsfreiheitsgesetze von Bund und Ländern nur durchgesetzt werden, wenn das Prinzip der Aktenmäßigkeit in der öffentlichen Verwaltung lückenlos umgesetzt ist.

Konkret bedeutet dies, dass alle bedeutsamen Vorgänge/Geschäftsvorfälle mit den entscheidungsrelevanten Dokumenten und Bearbeitungsschritten zur Beweissicherung in eigenen Akten zu dokumentieren und unveränderlich aufzubewahren sind. Die Akten sind nach einer vorgegebenen sachlichen Ordnung (Aktenplan) zu führen und mit Akten-/Geschäftszeichen individuell für die jeweilige Akte/den Vorgang zu kennzeichnen. Sofern sich die Relevanz der zu archivierenden Schriftstücke/Dokumente nicht direkt aus einer Norm ableiten lässt, erfolgt die Festlegung von vorzuhaltenden Dokumenten nach ihrer Relevanz u. a. nach folgenden Kriterien:

- hoheitliche Eingriffe in Rechte Dritter,
- rechtliche Risiken (Prozessrisiken),
- Haushaltsrisiken,
- Nachweis der Verwaltungspraxis,
- Rechtfertigung von Bediensteten gegenüber Vorgesetzten oder Dritten (Reimonstration).

Somit sind alle Dokumente aktenrelevant, wenn sie entscheidungserheblich, zum Nachweis der Vollständigkeit, zur Nachvollziehbarkeit und für die Transparenz des Verwaltungshandelns innerhalb und außerhalb der Verwaltung zur Beweissicherung (langfristige, unveränderliche Nutzbarkeit) vorzuhalten sind. Eine vollständige, rechtssichere Rekonstruktion der Vorgänge muss gewährleistet sein. Dann liegt eine ordnungsgemäße Aktenführung vor, die den zuvor genannten Grundsätzen und Prinzipien entspricht. Sie sind daher von den Zweckverbänden auch für die Vorgänge im Kontext der Derivatgeschäfte anzuwenden.

Hinzu kommt, dass für den Nachweis der Wirtschaftlichkeit des konkreten Geschäftes eine Wirtschaftlichkeitsbetrachtung anzustellen ist, die ebenfalls nachvollziehbar zu dokumentieren ist.

Die Anforderungen an die Dokumentation haben sich in den Jahren 1999 bis 2012 nicht geändert.

- 10. Die Mitteldeutsche Zeitung schrieb in dem Artikel „Teure Wette“ vom 4. April 2018 über den WZV Saale-Fuhne-Ziethe: „Von den 4,6 Millionen Euro Zinsen, die der WZV im Vorjahr für seinen 108 Millionen hohen Schuldenberg leisten musste, sind zwei Drittel auf den Swap zurückzuführen (3,1 Millionen Euro).“ Wie hoch war der Anteil der Zinskosten, die auf Swaps zurückzuführen sind, im Vergleich zu den Zinskosten insgesamt jeweils bei den Zweckverbänden Köthen und Bad Dürrenberg im Jahr 2017?**

Die betreffenden Zweckverbände haben nachfolgende Daten übermittelt:

Zweckverband	Zinsaufwendungen im Jahr 2017 insgesamt:	davon anteilig für Zinsderivate:
AV Köthen	1.807.364 Euro	Nach Auskunft des Verbandsgeschäftsführers systembedingt nicht ermittelbar
ZWA Bad Dürrenberg	1.648.595 Euro	1.039.287 Euro

- 11. Wie hoch waren die Umlage-Zahlungen des Landes an die Zweckverbände Köthen, Saale-Fuhne-Ziethe und Bad Dürrenberg im Zeitraum 2005 bis 2017 pro Jahr und Zweckverband?**

Davon ausgehend, dass mit den „Umlage-Zahlungen“ die Teilentschuldungshilfe nach der Richtlinie über die Gewährung von Liquiditäts- sowie Zins- und Tilgungshilfen für Aufgabenträger der Abwasserbeseitigung in Sachsen-Anhalt (Sanierungshilfe-Richtlinie) gemeint ist, hat das Land den Verbänden im genannten Zeitraum keine Teilentschuldungshilfen gewährt.

Anlage 1

Köthen, Saale-Fuhne-Ziethe  
und Bad Dürrenberg I

Frage 1

<b>Abwasserzweckverbände in Sachsen-Anhalt</b>
<b>SAW</b>
Wasserverband Gardelegen
Verband Kommunaler Wasserversorgung und Abwasserbehandlung Salzwedel
Wasserverband Klötze
<b>ABI</b>
Abwasserzweckverband Aken (Elbe)
Abwasserzweckverband Westliche Mulde
Abwasserverband Köthen
Abwasserzweckverband Raguhn-Zörbig
Abwasser- und Wasserzweckverband Elbe-Fläming
<b>BK</b>
Trink- und Abwasserverband Börde
Wolmirstedter Wasser- und Abwasserzweckverband
Abwasserverband Haldensleben „Untere Ohre“
Abwasserzweckverband „Aller-Ohre“
<b>BLK</b>
Wasser- und Abwasserverband Saale - Unstrut
Abwasserzweckverband Weiße Elster - Hasselbach/Thierbach
Abwasserzweckverband Naumburg
Abwasserzweckverband Unstrut-Finne
Zweckverband für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Bad Dürrenberg
<b>HZ</b>
Wasser- und Abwasserverband Holtemme-Bode
Trink- und Abwasserzweckverband Vorharz
Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserentsorgung Ostharz
<b>JL</b>
Trink- und Abwasserverband Genthin
Trink- und Abwasserzweckverband Wahlitz-Menz-Gübs
Wasserverband Burg
Abwasserzweckverband Möckern
<b>MSH</b>
Abwasserzweckverband „Eisleben-Süßer See“
Abwasserzweckverband Wipper-Schlenze
Wasserverband Südharz

Anlage 1

Köthen, Saale-Fuhne-Ziethen  
und Bad Dürrenberg I

Frage 1

<b>Abwasserzweckverbände in Sachsen-Anhalt</b>
<b>SK</b>
Abwasserzweckverband Merseburg
Zweckverband für Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Geiseltal
AZV Elster-Kabelsketal
Abwasserzweckverband Queis/Dölbau
Wasser- und Abwasserzweckverband Saalkreis
<b>SLK</b>
Wasser- und Abwasserzweckverband „Bode-Wipper“
Abwasserzweckverband „Saalemündung“
Wasserzweckverband „Saale-Fuhne-Ziethen“
<b>SDL</b>
Wasserverband Bismark
Wasserverband Stendal-Osterburg
Trink- und Abwasserzweckverband Havelberg
<b>WB</b>
Abwasserverband Coswig (Anhalt)
Abwasserzweckverband „Elbaue/Heiderand“
Zweckverband Wasser und Abwasser Gräfenhainichen
Wasser- und Abwasserzweckverband „Elbe-Elster-Jessen“
Wasserzweckverband „Oranienbaum-Wörlitz-Vockerode“
<b>Insgesamt 43 Abwasserzweckverbände</b>

## Anlage 2

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Fragen 3 - 4								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Produktart	Laufzeit	aktueller Marktwert	Marktwert bei Vertragsabschluss
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	Bezeichnung	-	in EUR	in EUR
Abwasserverband Köthen	1	Forward/Payer-Swap	2005	2.012.500,00	k. A.	29.09.2017	0,00	0,00
	2	Forward/Payer-Swap	2007	3.412.500,00	k. A.	29.03.2018	0,00	0,00
	3	Forward/Payer-Swap	2007	3.969.375,00	k. A.	28.09.2018	-54.614,34	0,00
	4	Kündbarer Swap	2008	3.412.500,00	k. A.	29.03.2018	0,00	0,00
	5	Zinsswap	2008	4.455.000,00	k. A.	15.11.2017	0,00	+527.000,00
	6	Payer-Swap	2009	4.455.000,00	k. A.	15.11.2017	0,00	0,00
	7	Payer-Swap	2010	3.710.000,00	k. A.	16.03.2020	-196.596,41	0,00
	8	Payer-Swap	2010	3.720.000,00	k. A.	15.04.2020	-225.453,26	0,00
	9	Payer-Swap	2011	3.750.000,00	k. A.	28.02.2018	0,00	0,00
	10	Payer-Swap	2012	5.000.000,00	k. A.	30.12.2037	-3.400.863,15	-2.900.000,00

## Anlage 2

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Fragen 3 - 4								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Produktart	Laufzeit	aktueller Marktwert	Marktwert bei Vertragsabschluss
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	Bezeichnung	-	in EUR	in EUR
ZWA Bad Dürrenberg	1	Ladder-Swap	2005	3.981.868,00	Zinsswap	2005	0,00 *	k.A. **
	2	Range-Swap	2005	1.576.415,12	Zinsswap	2005	0,00 *	k.A. **
	3	Range-Swap	2005	1.463.298,95	Zinsswap	2005	0,00 *	k.A. **
	4	Forward-Swap	2005	2.891.435,33	Zinsswap	2006	0,00 *	k.A. **
	5	Forward-Swap	2005	2.515.801,47	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	6	Range-Accrual-Swap	2005	1.463.298,95	Zinsswap	2006	0,00 *	k.A. **
	7	Range-Accrual-Swap	2005	1.576.415,12	Zinsswap	2006	0,00 *	k.A. **
	8	Leverages-Spread-Swap	2005	3.812.087,96	Zinsswap	2005	0,00 *	k.A. **
	9	Ladder-Swap	2005	3.956.868,00	Zinsswap	2006	0,00 *	k.A. **
	10	Forward-Swap	2005	1.849.930,17	Zinsswap	2005	0,00 *	k.A. **
	11	Spread-Ladder-Swap	2005	1.327.867,30	Zinsswap	2010	0,00 *	k.A. **
	12	Leverages-Ladder-Swap	2005	3.792.131,76	Zinsswap	2006	0,00 *	k.A. **
	13	Spread-Ladder-Swap	2006	1.304.867,30	Zinsswap	2008	0,00 *	k.A. **
	14	Leverages-Reverse-Ladder-Swap	2006	2.891.435,33	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	15	Leverages-Reverse-Ladder-Swap	2006	2.683.521,57	Zinsswap	2006	0,00 *	k.A. **
	16	Ladder-Swap	2006	3.919.367,75	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	17	Leveraged-Ladder-Swap	2006	3.771.855,99	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	18	Leveraged-Reverse-CMS-Ladder-Swap	2006	1.448.778,99	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	19	Forward-Swap	2006	2.403.094,77	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	20	Payer-Swap	2006	1.025.959,68	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	21	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	2007	2.743.156,59	Zinsswap	2011	0,00 *	k.A. **
	22	Leveraged-Reverse-CMS-Ladder-Swap	2007	1.415.779,00	Zinsswap	2007	0,00 *	k.A. **
	23	Leveraged-Ladder-Swap	2007	3.740.831,92	Zinsswap	2008	0,00 *	k.A. **
	24	Ladder-Swap	2007	3.881.867,75	Zinsswap	2008	0,00 *	k.A. **
	25	Cap	2007	2.515.801,47	Zinsswap	2008	0,00 *	k.A. **

## Anlage 2

## Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Fragen 3 - 4

## Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden

Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Produktart	Laufzeit	aktueller Marktwert	Marktwert bei Vertragsabschluss
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	Bezeichnung	-	in EUR	in EUR
ZWA Bad Dürrenberg	26	Cap	2007	974.661,68	Zinsswap	2012	0,00 *	k.A. **
	27	Cap	2007	2.364.094,77	Zinsswap	2008	0,00 *	k.A. **
	28	Zinssatzswap	2008	1.088.741,00	Zinsswap	2013	0,00 *	-118000,00 ***
	29	Zinssatzswap	2008	2.348.081,37	Zinsswap	2021	-93583,77 ****	-259000,00 ***
	30	Zinssatzswap	2008	2.325.094,77	Zinsswap	2022	-352282,55 ****	-334000,00 ***
	31	Zinssatzswap	2008	3.831.867,75	Zinsswap	2022	-895392,88 ****	-811000,00 ***
	32	Doppelswap	2008	1.241.743,51	Zinsswap	2017	0,00 *	-135000,00 ***
	33	Doppelswap	2008	3.698.299,54	Zinsswap	2017	0,00 *	-657000,00 ***
	34	Zinssatzswap	2008	1.960.804,27	Zinsswap	2022	-277087,14 ****	-276000,00 ***
	35	Zinssatzportfolio	2011	18.418.576,07	Zinssatzportfolio	2041	-6467243,04 ****	-1547700,00 ***

**Anmerkungen des ZWA Bad Dürrenberg:****alle Zeilen:****Verweis auf den Bericht des Landesrechnungshofes****aktuell in Aufarbeitung im Rahmen eines Revisionsprozesses durch den ZWA Bad Dürrenberg**

Der aktuelle Marktwert hat nicht zwangsläufig finanzielle Auswirkungen auf das laufende Geschäft. In Fällen der Einpreisung negativer Marktwerte aus alten Geschäften in neue wird der korrekte Umgang hiermit (bspw. in Form der Bildung geeigneter Rückstellungen) im Rahmen der Revision durch den ZWA Bad Dürrenberg aktuell aufgearbeitet und geprüft.

\* In diesen Fällen sind Geschäfte bereits ausgelaufen, was einen gegenwärtigen Marktwert von 0,00 € zur Folge hat.

\*\* In diesen Fällen kann zum gegenwärtigen Zeitpunkt keine abschließende Aussage auf Basis der Aktenlage vorgenommen werden. Die abschließende Aufarbeitung im Rahmen des Revisionsprozesses durch den ZWA Bad Dürrenberg dauert gegenwärtig an.

**nur Zeilen 28 - 35:**

Diese hier dokumentierten Marktwerte bei Vertragsabschluss stellen das Ergebnis der gegenwärtigen Dokumentation und Prüfung durch den Landesrechnungshof dar und sind somit als nicht abschließend zu betrachten. Im Rahmen der Revision durch den ZWA Bad Dürrenberg erfolgt eine Überprüfung und Aufarbeitung dieser Feststellungen.

\*\*\* Die hier dargestellten Angaben entsprechen der Übersicht und Dokumentation des Landesrechnungshofes nach derzeitigem Erkenntnisstand. Eine Verifikation bzw. Überprüfung der sachlichen Hintergründe erfolgt im Rahmen der gegenwärtig laufenden Revision auf Seiten des ZWA Bad Dürrenberg.

Anlage 2

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Fragen 3 - 4								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Produktart	Laufzeit	aktueller Marktwert	Marktwert bei Vertragsabschluss
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	Bezeichnung	-	in EUR	in EUR
**** Die hier dargestellten Angaben entsprechen dem gegenwärtigen Marktwert der noch laufenden Geschäfte nach aktuellem Kenntnisstand. Der aktuelle Marktwert ist regelmäßigen Änderungen und Schwankungen unterlegen.								

## Anlage 2

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Fragen 3 - 4								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Produktart	Laufzeit	aktueller Marktwert	Marktwert bei Vertragsabschluss
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	Bezeichnung	-	in EUR	in EUR
WZV "Saale-Fuhne-Ziethe"	1	412669UK	2005	2.000.000,00	Zinssatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	2	412693UK	2005	6.721.875,54	"Range Accrual"-Zinssatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	3	422142UK	2005	7.637.010,46	Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	4	427995UK	2005	6.721.875,54	Range-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	5	428765F	2005	966.454,21	Forwardswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	6	684784UK	2005	1.266.388,21	Reverse-Leveraged-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	7	428800UK	2005	1.299.714,21	Leveraged-Spread-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	8	439143UK	2005	6.686.370,45	Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	9	459571UK	2005	7.520.961,91	Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	10*	630796UK	2005	4.938.670,56	Festsatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	11	631182UK	2005	6.613.517,70	Leveraged-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	12	684971UK	2006	7.283.124,02	Leveraged-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	13	762176UK	2006	4.815.203,80	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	14	802622UK	2006	7.037.421,07	Leveraged-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	15	882391UK	2006	4.000.000,00	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	16	882334UK	2006	6.460.141,43	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	17	935745UK	2007	3.966.666,67	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	18	935700UK	2007	6.460.141,43	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	19	935681UK	2007	6.685.551,07	Leveraged-Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	20	1059747UK	2007	3.900.000,01	Plain Vanilla Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	21	1059895UK	2007	4.568.270,28	Leveraged Reverse Ladder-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	22	1059898UK	2007	6.379.439,47	Callable Leveraged Curve Steepener Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	23	1059887UK	2007	6.509.616,00	Leveraged Ladder Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	24	1109037UK	2007	2.140.167,61	Doppelswap	beendet	0,00	nicht bekannt

## Anlage 2

## Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Fragen 3 - 4

## Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden

Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Produktart	Laufzeit	aktueller Marktwert	Marktwert bei Vertragsabschluss
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	Bezeichnung	-	in EUR	in EUR
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	25	1109040UK	2007	3.080.000,00	Zinssatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	26	1109047UK	2007	3.900.000,01	Payer Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	27	1109044UK	2007	4.446.336,43	Payer Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	28	1109036UK	2007	4.568.270,28	Doppelswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	29	1109042UK	2007	5.129.613,31	Forward Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	30	1109038UK	2007	8.995.777,46	Payer Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	31	1360607UK	2008	6.253.106,26	Payer-Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	32	1458537UK	2008	6.209.538,34	Collar	beendet	0,00	nicht bekannt
	33	1475602UK	2008	4.431.182,82	Forward Swap	beendet	0,00	nicht bekannt
	34	1633614UK	2008	4.431.182,82	Zinssatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	35	1636515UK	2008	8.311.446,73	Zinssatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	36	1959856UK	2009	96.889.781,59	Zinssatzswap	beendet	0,00	nicht bekannt
	36a	1. Änderung	2010	96.889.781,59	k. A.	beendet	0,00	nicht bekannt
	36b	2. Änderung	2012	85.228.989,22	k. A.	beendet	0,00	nicht bekannt

## Anmerkung des WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"

\* neu in der Auflistung; wegen falschen Abschlussdatums vorher nicht enthalten

## Anlage 3

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 5										
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden										
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Zweck						
				Zinsab- sicherung	Zins- steuerung	Zinsre- duzierung	Grundgeschäft	Umfang	Laufzeit	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	-	-	-	Bezeichnung	in EUR	Beginn	Ende
Abwasserverband Köthen	1	Forward/Payer-Swap	2005	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	2.012.500,00	-	31.03.2020
	2	Forward/Payer-Swap	2007	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	3.412.500,00	-	31.03.2020
	3	Forward/Payer-Swap	2007	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	3.969.375,00	-	31.03.2023
	4	Kündbarer Swap	2008	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	3.412.500,00	-	31.03.2020
	5	Zinsswap	2008	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	4.457.500,00	-	15.02.2019
	6	Payer-Swap	2009	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	4.457.500,00	-	15.02.2019
	7	Payer-Swap	2010	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	3.710.000,00	-	16.03.2020
	8	Payer-Swap	2010	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	3.720.000,00	-	14.04.2023
	9	Payer-Swap	2011	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	3.750.000,00	-	28.02.2020
	10	Payer-Swap **	2012	k. A.*	k. A.*	k. A.*	3-M-EURIBOR-Kredit	6.600.000,00	-	14.04.2023

**Anmerkungen des AV Köthen:**

\* Bei einzelnen Grundgeschäften sind weitere Prolongationen notwendig, wenn die vertragliche Laufzeit des Derivates die des Grundgeschäftes übersteigt. Diese Verfahrensweise war stets von den Wirtschaftsprüfern akzeptiert worden. Unter Wirtschaftlichkeitsgesichtspunkten wäre dies auch nicht anders möglich.

\*\* Grundgeschäft muss weiter prolongiert werden.

## Anlage 3

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 5											
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden											
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Zweck							
				Zinsab- sicherung	Zins- steuerung	Zinsre- duzierung	Grundgeschäft	Umfang	Laufzeit		
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	-	-	-	Bezeichnung	in EUR	Beginn	Ende	
ZWA Bad Dürrenberg	1	Ladder-Swap	2005			x *	variables Darlehen	3.981.868,00	-	2084	weiter mit Nr.9
	2	Range-Swap	2005			x *	variables Darlehen	1576415,12	-	2025	weiter mit Nr. 7
	3	Range-Swap	2005			x *	variables Darlehen	1463298,95	-	2025	weiter mit Nr. 6
	4	Forward-Swap	2005	x *			variables Darlehen	2891435,33	-	2025	weiter mit Nr. 21
	5	Forward-Swap	2005	x *			variables Darlehen	2515801,47	-	2026	weiter mit Nr. 26
	6	Range-Accrual-Swap	2005		x *		variables Darlehen	1463298,95	-	2025	weiter mit Nr. 4
	7	Range-Accrual-Swap	2005		x *		variables Darlehen	1576415,12	-	2025	weiter mit Nr. 4
	8	Leverages-Spread-Swap	2005		x *		variables Darlehen	3812087,96	-	2050	weiter mit Nr. 12
	9	Ladder-Swap	2005			x *	variables Darlehen	3956868,00	-	2084	weiter mit Nr.16
	10	Forward-Swap	2005	x *			variables Darlehen	1849930,17	-	2026	weiter mit Nr. 35
	11	Spread-Ladder-Swap	2005		x *		variables Darlehen	1327867,30	-	2034	weiter mit Nr. 13
	12	Leverages-Ladder-Swap	2005		x *		variables Darlehen	3792131,76	-	2050	weiter mit Nr. 17
	13	Spread-Ladder-Swap	2006		x *		variables Darlehen	1304867,30	-	2034	weiter mit Nr. 32
	14	Leverages-Reverse-Ladder-Swap	2006	x *			variables Darlehen	2891435,33	-	2025	weiter mit Nr. 21
	15	Leverages-Reverse-Ladder-Swap	2006	x *			variables Darlehen	2683521,57	-	2021	weiter mit Nr. 25
	16	Ladder-Swap	2006			x *	variables Darlehen	3919367,75	-	2084	weiter mit Nr.24
	17	Leveraged-Ladder-Swap	2006		x *		variables Darlehen	3771855,99	-	2050	weiter mit Nr. 23
	18	Leveraged-Reverse-CMS-Ladder-Swap	2006		x *		variables Darlehen	1448778,99	-	2028	weiter mit Nr. 22
	19	Forward-Swap	2006	x *			variables Darlehen	2403094,77	-	2037	weiter mit Nr.27
	20	Payer-Swap	2006	x *			variables Darlehen	1025959,68	-	2026	weiter mit Nr. 35
	21	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	2007	x *			variables Darlehen	2743156,59	-	2025	ab 2016 in Nr. 35
	22	Leveraged-Reverse-CMS-Ladder-Swap	2007		x *		variables Darlehen	1415779,00	-	2028	ab 2011 in Nr. 35
	23	Leveraged-Ladder-Swap	2007		x *		variables Darlehen	3740831,92	-	2050	weiter mit Nr. 33
	24	Ladder-Swap	2007		x *		variables Darlehen	3881867,75	-	2084	weiter mit Nr.31

## Anlage 3

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 5										
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden										
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Zweck						
				Zinsab- sicherung	Zins- steuerung	Zinsre- duzierung	Grundgeschäft	Umfang	Laufzeit	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	-	-	-	Bezeichnung	in EUR	Beginn	Ende
ZWA Bad Dürrenberg	25	Cap	2007	x *			variables Darlehen	2515801,47	-	2021 weiter mit Nr. 29
	26	Cap	2007	x *			variables Darlehen	974661,88	-	2026 ab 2012 in Nr. 35
	27	Cap	2007	x *			variables Darlehen	2364094,77	-	2037 weiter mit Nr. 30
	28	Zinssatzswap	2008	x *			variables Darlehen	1088741,00	-	2031 ab 2013 in Nr. 35
	29	Zinssatzswap	2008	x *			variables Darlehen	2348081,37	-	2031
	30	Zinssatzswap	2008	x *			variables Darlehen	23250944,77	-	2037 ab 2022 in Nr. 35
	31	Zinssatzswap	2008	x *			variables Darlehen	3831867,75	-	2084 ab 2022 in Nr. 35
	32	Doppelswap	2008	x *			variables Darlehen	1241743,51	-	2035 ab 2017 in Nr.35
	33	Doppelswap	2008	x *			variables Darlehen	3698299,54	-	2050 ab 2012 in Nr. 35
	34	Zinssatzswap	2008	x *			variables Darlehen	1960804,27	-	2035 ab 2022 in Nr. 35
	35	Zinssatzportfolio	2011	x *			variables Darlehen	18418576,07	-	2041

**Anmerkungen des ZWA Bad Dürrenberg:**

**Verweis auf den Bericht des Landesrechnungshofes**

**aktuell in Aufarbeitung im Rahmen eines Revisionsprozesses durch den ZWA Bad Dürrenberg**

Bewertung "Zinsabsicherung, Zinssteuerung, Zinsreduzierung" entsprechend der vertraglichen Definition im Abschlussgeschäft dargestellt

\* Gegenwärtig erfolgt die Prüfung im Revisionsprozess, inwiefern die vertraglichen Definitionen den Tatsachen entsprechen.

Alle hier gemachten Angaben resultieren aus dem Stand der aktuellen Dokumentation und der Prüfung durch den Landesrechnungshof. Im Rahmen der aktuellen Revision durch den ZWA Bad Dürrenberg erfolgt eine Überprüfung und Aufarbeitung dieser Feststellungen.

## Anlage 3

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 5										
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden										
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Zweck						
				Zinsab- sicherung	Zins- steuerung	Zinsre- duzierung	Grundgeschäft	Umfang	Laufzeit	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	-	-	-	Bezeichnung	in EUR	Beginn	Ende
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	1	412669UK	2005		x		Ratendarlehen	8.864.625,25	1997	2047
	2	412693UK	2005		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	3	422142UK	2005		x		Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016
	4	427995UK	2005		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	5	428765F	2005		x		Ratendarlehen	1.666.300,24	1995	2044
	6	684784UK	2005		x		Ratendarlehen	1.666.300,24	1995	2044
	7	428800UK	2005		x		Ratendarlehen	1.666.300,24	1995	2044
	8	439143UK	2005		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	9	459571UK	2005		x		Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016
	10*	630796UK	2005		x		Ratendarlehen	6.173.338,17	1996	2047
	11	631182UK	2005		x		Ratendarlehen	3.500.000,00	2003	2033
	12	684971UK	2006		x		Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016
	13	762176UK	2006		x		Ratendarlehen	6.173.338,17	1996	2047
	14	802622UK	2006		x		Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016
	15	882391UK	2006		x		Ratendarlehen	4.000.000,00	2006	2036
	16	882334UK	2006		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	17	935745UK	2007		x		Ratendarlehen	4.000.000,00	2006	2036
	18	935700UK	2007		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	19	935681UK	2007		x		Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016
	20	1059747UK	2007		x		Ratendarlehen	4.000.000,00	2006	2036
	21	1059895UK	2007		x		Ratendarlehen	6.173.338,17	1996	2047
	22	1059898UK	2007		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	23	1059887UK	2007		x		Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016
	24	1109037UK	2007		x		Ratendarlehen	2.547.818,57	1998	2028
	25	1109040UK	2007		x		Ratendarlehen	3.500.000,00	2003	2033

Anlage 3

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 5										
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden										
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Zweck						
				Zinsab- sicherung	Zins- steuerung	Zinsre- duzierung	Grundgeschäft	Umfang	Laufzeit	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	-	-	-	Bezeichnung	in EUR	Beginn	Ende
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	26	1109047UK	2007		x		Ratendarlehen	4.000.000,00	2006	2036
	27	1109044UK	2007		x		Ratendarlehen	5.112.918,81	1997	2047
	28	1109036UK	2007		x		Ratendarlehen	6.173.338,17	1996	2047
	29	1109042UK	2007		x		Ratendarlehen	7.694.420,07	1999	2049
	30	1109038UK	2007		x		Ratendarlehen	11.016.453,06	1996	2042
	31	1360607UK	2008		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	32	1458537UK	2008		x		Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024
	33	1475602UK	2008		x		Ratendarlehen	6.646.794,46	1999	2052
	34	1633614UK	2008		x		Ratendarlehen	6.646.794,46	1999	2052
	35	1636515UK	2008		x		Ratendarlehen	11.016.453,06	1996	2042
	36	1959856UK	2009		x		diverse Ratendarlehen	125.860.533,45	-	-
							Ratendarlehen	3.500.000,00	2003	2033
							Ratendarlehen	2.500.000,00	2004	2061
							Ratendarlehen	4.000.000,00	2006	2036
							Ratendarlehen	5.402.000,00	2007	2057
							Ratendarlehen	3.960.000,00	2007	2057
							Ratendarlehen	2.332.000,00	2005	2055
							Ratendarlehen	1.900.000,00	2004	2054
							Ratendarlehen	3.000.000,00	2008	2058
							Ratendarlehen	2.168.000,00	2005	2055
						Ratendarlehen	3.347.000,00	2006	2056	
						Ratendarlehen	960.000,00	2006	2056	
						Ratendarlehen	4.096.000,00	2008	2058	
						Ratendarlehen	7.669.378,22	1994	2024	
						Ratendarlehen	10.225.837,62	1996	2016	

Anlage 3

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 5																
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden																
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Zweck												
				Zinsab- sicherung	Zins- steuerung	Zinsre- duzierung	Grundgeschäft	Umfang	Laufzeit							
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	-	-	-	Bezeichnung	in EUR	Beginn	Ende						
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	36						Ratendarlehen	5.112.918,81	1999	2029						
							Ratendarlehen	11.016.453,06	1996	2042						
							Ratendarlehen	2.547.818,57	1998	2028						
							Ratendarlehen	1.932.606,40	1999	2049						
							Ratendarlehen	7.694.420,07	1999	2049						
							Ratendarlehen	6.646.794,46	1999	2052						
							Ratendarlehen	5.112.918,81	1997	2047						
							Ratendarlehen	1.666.300,24	1995	2044						
							Ratendarlehen	6.173.338,17	1996	2047						
							Ratendarlehen	8.864.625,25	1997	2047						
							Ratendarlehen	2.165.321,12	1998	2052						
							Ratendarlehen	2.165.321,12	1998	2048						
							Ratendarlehen	3.118.036,14	2001	2051						
							Ratendarlehen	1.022.583,76	2000	2050						
							Ratendarlehen	1.801.281,30	1997	2047						
							Ratendarlehen	1.331.966,48	1998	2048						
							Ratendarlehen	638.092,27	2002	2052						
							Ratendarlehen	1.789.521,58	2002	2052						
							36a	1. Änderung	2010		x		wie lfd. Nr. 36			
							36b	2. Änderung	2012		x		wie lfd. Nr. 36			

**Anmerkung des WZV "Saale-Fuhne-Ziethen":**

\* neu in der Auflistung; wegen falschen Abschlussdatums vorher nicht enthalten

## Anlage 4

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 6								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Lfd. Nr.	Jahr	derivative Finanzierungsinstrumente			Zweck		
			Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Zinsabsicherung	Zinssteuerung	Zinsreduzierung
			in EUR	in EUR	in EUR	-	-	-
Abwasserverband Köthen	1	2005	0,00	0,00	0,00	Eine Zuordnung der vorgegebenen Zweckbindung war dem AV Köthen bislang nicht möglich.		
	2	2006	0,00	205.623,68	-205.623,68			
	3	2007	6.501,67	230.208,70	-223.707,03			
	4	2008	106.889,44	93.100,34	13.789,10			
	6	2009	30.837,76	361.675,44	-330.837,68			
	7	2010	100.189,67	1.198.254,71	-1.098.065,04			
	8	2011	98.441,42	799.817,01	-701.375,59			
	9	2012	96.682,57	1.110.636,17	-1.013.953,60			
	10	2013	100.646,73	1.073.588,00	-972.941,27			
	11	2014	92.936,68	1.081.762,27	-988.825,59			
	12	2015	90.271,62	1.139.067,75	-1.048.796,13			
	13	2016	88.500,16	1.159.767,41	-1.071.267,25			
	14	2017	86.479,09	1.181.462,76	-1.094.983,67			

Anlage 4

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 6								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Lfd. Nr.	Jahr	derivative Finanzierungsinstrumente			Zweck		
			Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Zinsabsicherung	Zinssteuerung	Zinsreduzierung
			in EUR	in EUR	in EUR	-	-	-
ZWA Bad Dürrenberg	1	2005	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	2	2006	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	3	2007	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	4	2008	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	6	2009	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	7	2010	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	8	2011	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	9	2012	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	10	2013	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	11	2014	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	12	2015	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	13	2016	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	14	2017	k.A. *	k.A. *	k.A. *	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **	s. Frage 5 **
	<b>Anmerkungen des ZWA Bad Dürrenberg:</b>							
<b>Die Derivatgeschäfte werden aktuell im Rahmen eines Revisionsprozesses durch den ZWA Bad Dürrenberg aufgearbeitet</b>								
Bestandteil dieser Prüfung ist auch die Dokumentation und Überprüfung erfolgter Ein- und Auszahlungen								
* Zum gegenwärtigen Zeitpunkt lässt sich hierzu noch keine abschließende Aussage treffen. Konkrete Zahlen werden im Rahmen des aktuell laufenden Revisionsprozesses ermittelt. Hier besteht nach dem Verständnis des ZWA Bad Dürrenberg ein Bezug zur Frage 4. Eine abschließende Beantwortung ist aufgrund des noch nicht beendeten Revisionsprozesses und der kurzen Antwortfrist gegenwärtig nicht möglich.								
** Zum gegenwärtigen Zeitpunkt kann an dieser Stelle nur ein Verweis auf Frage 5 erfolgen, eine konkrete Zuordnung erfolgt im Rahmen des Revisionsprozesses in Bezug auf die oben bereits thematisierten Salden								

## Anlage 4

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 6								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Lfd. Nr.	Jahr	derivative Finanzierungsinstrumente			Zweck		
			Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo	Zinsabsicherung	Zinssteuerung	Zinsreduzierung
			in EUR	in EUR	in EUR	-	-	-
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	1	2005	Derart kurzfristig ist dem Verband keine Angabe möglich.				x	
	2	2006	Derart kurzfristig ist dem Verband keine Angabe möglich.				x	
	3	2007	Derart kurzfristig ist dem Verband keine Angabe möglich.				x	
	4	2008	Derart kurzfristig ist dem Verband keine Angabe möglich.				x	
	6	2009	984.171,16	3.251.453,03	-2.267.281,87		x	
	7	2010	2.806.214,03	5.340.194,42	-2.533.980,39		x	
	8	2011	2.523.698,68	4.786.164,24	-2.262.465,56		x	
	9	2012	2.135.958,65	4.535.636,12	-2.399.677,47		x	
	10	2013	1.684.636,58	4.573.549,84	-2.888.913,26		x	
	11	2014	2.049.167,53	4.734.329,64	-2.685.162,11		x	
	12	2015	1.722.329,68	4.517.875,37	-2.795.545,69		x	
	13	2016	1.344.686,91	4.419.874,88	-3.075.187,97		x	
	14	2017	1.183.880,78	4.278.036,45	-3.094.155,67		x	

Anlage 5

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 8								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Beschluss Verbandsversammlung		Unterrichtung / Information durch VGF	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	ja	nein	ja	nein
Abwasserverband Köthen	1	Forward/Payer-Swap	2005	2.012.500,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	2	Forward/Payer-Swap	2007	3.412.500,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	3	Forward/Payer-Swap	2007	3.969.375,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	4	Kündbarer Swap	2008	3.412.500,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	5	Zinsswap	2008	4.455.000,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	6	Payer-Swap	2009	4.455.000,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	7	Payer-Swap	2010	3.710.000,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	8	Payer-Swap	2010	3.720.000,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	9	Payer-Swap	2011	3.750.000,00	Ermächtigungsbeschluss		ja	
	10	Payer-Swap	2012	5.000.000,00	Einzelbeschluss		ja	
<b>Anmerkung des AV Köthen:</b>								
Die Vertragsabschlüsse waren Bestandteil einer Vielzahl von Maßnahmen zur Stabilisierung der Zinsaufwendungen mit dem Ziel der Gebührenstabilität und wenn möglich Gebührensenkung. Dieses Ziel wurde in den vergangenen 14 Jahren erreicht. Die Durchschnittsverzinsung im Portfolio lag stets unter 4,0% p.a., aktuell bei 3,0%. Die Verbandsversammlung wurde regelmäßig über die Entwicklung des Zinsaufwandes informiert. Auch über den Stand der Marktwerte wurde z.B. im Jahresabschluss berichtet. Auch die Planungen in den Wirtschaftsplänen beinhalteten stets die sich aus den Bewertungseinheiten ergebenden Zinsaufwendungen.								

## Anlage 5

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 8								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Beschluss Verbandsversammlung		Unterrichtung / Information durch VGF	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	ja	nein	ja	nein
ZWA Bad Dürrenberg	1	Ladder-Swap	2005	3.981.868,00	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	2	Range-Swap	2005	1.576.415,12	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	3	Range-Swap	2005	1.463.298,95	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	4	Forward-Swap	2005	2.891.435,33	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	5	Forward-Swap	2005	2.515.801,47	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	6	Range-Accrual-Swap	2005	1.463.298,95	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	7	Range-Accrual-Swap	2005	1.576.415,12	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	8	Leverages-Spread-Swap	2005	3.812.087,96	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	9	Ladder-Swap	2005	3.956.868,00	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	10	Forward-Swap	2005	1.849.930,17	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	11	Spread-Ladder-Swap	2005	1.327.867,30	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	12	Leverages-Ladder-Swap	2005	3.792.131,76	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	13	Spread-Ladder-Swap	2006	1.304.867,30	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	14	Leverages-Reverse-Ladder-Swap	2006	2.891.435,33	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	15	Leverages-Reverse-Ladder-Swap	2006	2.683.521,57	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	16	Ladder-Swap	2006	3.919.367,75	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	17	Leveraged-Ladder-Swap	2006	3.771.855,99	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *

## Anlage 5

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 8								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Beschluss Verbandsversammlung		Unterrichtung / Information durch VGF	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	ja	nein	ja	nein
ZWA Bad Dürrenberg	18	Leveraged-Reverse-CMS-Ladder-Swap	2006	1.448.778,99	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	19	Forward-Swap	2006	2.403.094,77	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	20	Payer-Swap	2006	1.025.959,68	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	21	Leveraged-Reverse-Ladder-Swap	2007	2.743.156,59	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	22	Leveraged-Reverse-CMS-Ladder-Swap	2007	1.415.779,00	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	23	Leveraged-Ladder-Swap	2007	3.740.831,92	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	24	Ladder-Swap	2007	3.881.867,75	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	25	Cap	2007	2.515.801,47	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	26	Cap	2007	974.661,68	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	27	Cap	2007	2.364.094,77	k.A. *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	28	Zinssatzswap	2008	1.088.741,00	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	29	Zinssatzswap	2008	2.348.081,37	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	30	Zinssatzswap	2008	2.325.094,77				
	31	Zinssatzswap	2008	3.831.867,75	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	32	Doppelswap	2008	1.241.743,51	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	33	Doppelswap	2008	3.698.299,54	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
	34	Zinssatzswap	2008	1.960.804,27	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *
35	Zinssatzportfolio	2011	18.418.576,07	x *	k.A. *	k.A. *	k.A. *	

**Anmerkung des ZWA Bad Dürrenberg:**  
**Verweis auf die Feststellungen des Landesrechnungshofes**  
aktuell in Aufarbeitung im Rahmen eines Revisionsprozesses  
\* Im Rahmen der aktuellen Revision im ZWA Bad Dürrenberg erfolgen die Analyse und Aufarbeitung hinsichtlich ausreichender Beschlusslage sowie Berichts- und Auskunftspflicht. Eine abschließende Aussage lässt sich zu diesem Sachverhalt somit gegenwärtig nicht treffen. Im Fall der Eintragung von "k.A." ist gegenwärtig keine abschließende Aussage möglich.  
Inwiefern das bestehende Kreditmanagement ausreichend beschlussseitig hinterlegt ist und der Erlagslage entspricht, wird im Rahmen des gegenwärtigen Revisionsprozesses durch den ZWA Bad Dürrenberg geprüft und aufgearbeitet werden

## Anlage 5

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 8								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Beschluss Verbandsversammlung		Unterrichtung / Information durch VGF	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	ja	nein	ja	nein
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	1	412669UK	2005	2.000.000,00	Ermächtigung GF			
	2	412693UK	2005	6.721.875,54	Ermächtigung GF			
	3	422142UK	2005	7.637.010,46	Ermächtigung GF			
	4	427995UK	2005	6.721.875,54	Ermächtigung GF			
	5	428765F	2005	966.454,21	Ermächtigung GF			
	6	684784UK	2005	1.266.388,21	Ermächtigung GF			
	7	428800UK	2005	1.299.714,21	Ermächtigung GF			
	8	439143UK	2005	6.686.370,45	Ermächtigung GF			
	9	459571UK	2005	7.520.961,91	Ermächtigung GF			
	10*	630796UK	2005	4.938.670,56	Ermächtigung GF			
	11	631182UK	2005	6.613.517,70	Ermächtigung GF			
	12	684971UK	2006	7.283.124,02	Ermächtigung GF			
	13	762176UK	2006	4.815.203,80	Ermächtigung GF			
	14	802622UK	2006	7.037.421,07	Ermächtigung GF			
	15	882391UK	2006	4.000.000,00			x	
	16	882334UK	2006	6.460.141,43	Ermächtigung GF			
	17	935745UK	2007	3.966.666,67			x	

Derart kurzfristig ist dem WZV keine Angabe möglich.

Anlage 5

Kleine Anfrage der Fraktion AfD KA 7/1809 / Frage 8								
Einsatz von Derivaten in Abwasserzweckverbänden								
Aufgabenträger - nur Abwasser -	Derivatvertrag			Finanzvolumen	Beschluss Verbandsversammlung		Unterrichtung / Information durch VGF	
	Lfd. Nr.	Bezeichnung	Jahr	in EUR	ja	nein	ja	nein
WZV "Saale-Fuhne-Ziethen"	18	935700UK	2007	6.460.141,43	Ermächtigung GF			
	19	935681UK	2007	6.685.551,07	Ermächtigung GF			
	20	1059747UK	2007	3.900.000,01		x		
	21	1059895UK	2007	4.568.270,28	Ermächtigung GF			
	22	1059898UK	2007	6.379.439,47	Ermächtigung GF			
	23	1059887UK	2007	6.509.616,00	Ermächtigung GF			
	24	1109037UK	2007	2.140.167,61	Ermächtigung GF			
	25	1109040UK	2007	3.080.000,00	Ermächtigung GF			
	26	1109047UK	2007	3.900.000,01		x		
	27	1109044UK	2007	4.446.336,43	Ermächtigung GF			
	28	1109036UK	2007	4.568.270,28	Ermächtigung GF			Derart kurzfristig ist dem WZV keine Angabe möglich.
	29	1109042UK	2007	5.129.613,31	Ermächtigung GF			
	30	1109038UK	2007	8.995.777,46	Ermächtigung GF			
	31	1360607UK	2008	6.253.106,26	Ermächtigung GF			
	32	1458537UK	2008	6.209.538,34	Ermächtigung GF			
	33	1475602UK	2008	4.431.182,82	Ermächtigung GF			
	34	1633614UK	2008	4.431.182,82	Ermächtigung GF			
	35	1636515UK	2008	8.311.446,73	Ermächtigung GF			
36	1959856UK	2009	96.889.781,59		x			
36a	1. Änderung	2010	96.889.781,59		x			
36b	2. Änderung	2012	85.228.989,22		x			

Anmerkung des WZV "Saale-Fuhne-Ziethen":

\* neu in der Auflistung; wegen falschen Abschlussdatums vorher nicht enthalten