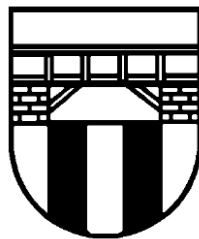


**Wasserwerk
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss
zum 31.12.2017**

Inhaltsübersicht:

Teil A: Bilanz zum 31.12.2017

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teil B: Teilrechnungen nach Produktbereichen

Teilrechnungen nach Produktgruppen

Teilrechnungen nach Produkten

Teil C: Anhang mit

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Entwicklung der Sonderposten
- Rückstellungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Teil D: Lagebericht

Teil A:

Bilanz zum 31.12.2017

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2017

AKTIVA				PASSIVA			
	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
	€	€	€		€	€	€
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		3.745,06	141,97	1.1 Stammkapital	1.843.207,23		1.843.207,23
1.2 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.2 Allgemeine Rücklage	67.890,23		71.144,25
1.2.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00		2.424,00	1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahr	1.077,18		487,65
1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte	181,30		181,30	1.4 Jahresergebnis	4.383,04		1.077,18
		2.605,30	2.605,30			1.916.557,68	1.915.916,31
1.3 Bebaute Grundstücke		9.996,00	9.996,00	2. Sonderposten			
1.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		61.372,40	64.041,35	2.1 für Zuwendungen	4.376,92		5.252,31
1.5 Infrastrukturvermögen				2.2 für Beiträge	558.362,43		533.532,79
1.4.1 Transportleitungen	4.431.594,56		4.248.868,65	2.3 für den Gebührenaussgleich	247.530,81		188.530,81
1.4.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	656.851,88		151.323,20			810.270,16	727.315,91
1.4.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	127.500,93		84.251,23	3. Sonstige Rückstellungen		22.364,00	62.459,94
		5.215.947,37	4.484.443,08				
1.6 Fahrzeuge		3.611,11	5.777,78	4. Verbindlichkeiten			
1.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		46.599,02	41.108,29	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.631.993,65		2.732.299,94
1.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		5.646,68	605.252,67	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	100.000,00		100.000,00
		5.349.522,94	5.213.366,44	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.157,79		41.503,89
2. Umlaufvermögen				4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	114.265,89		61.843,99
2.1 Vorräte		34.482,90	25.511,23			2.905.417,33	2.935.647,82
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	124.278,61		75.798,12				
2.2.1.2 Beiträge	7.281,96		15.690,51				
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	155,00		86,00				
		131.715,57	91.574,63				
2.2.2 Sonstige Forderungen		1.621,06	1.256,11				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		39.811,55	167.123,73				
2.3 Liquide Mittel		97.455,15	142.507,84				
		305.086,23	427.973,54				
		5.654.609,17	5.641.339,98			5.654.609,17	5.641.339,98

Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,38	900,00	875,39	24,61
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,38	900,00	875,39	24,61
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	825.067,42	804.290,00	801.713,15	2.576,85
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	65.964,56	0,00	110.880,35	-110.880,35
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-56.709,02	0,00	-105.514,41	105.514,41
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	1.773,18	0,00	4.929,74	-4.929,74
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	25.407,08	24.500,00	25.082,30	-582,30
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenausschlag	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	861.503,22	854.790,00	863.091,13	-8.301,13
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	0,00	0,00	176,22	-176,22
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	176,22	-176,22
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	4.031,98	21.900,00	0,00	21.900,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.031,98	21.900,00	0,00	21.900,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,24	0,00	0,07	-0,07
4542000	Ertr. Veräuß. VG > 410 EUR	0,00	0,00	84,03	-84,03
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	148,48	0,00	69,00	-69,00
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	394,83	0,00	2.110,50	-2.110,50
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	104,71	0,00	10.330,47	-10.330,47
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	0,00	0,00	6.146,54	-6.146,54
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	20,00	0,00	76,00	-76,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	2.569,13	660,00	3.709,61	-3.049,61
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.237,39	660,00	22.526,22	-21.866,22
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	41.941,56	10.600,00	21.001,31	-10.401,31
08	+ Aktivierete Eigenleistungen	41.941,56	10.600,00	21.001,31	-10.401,31
4721000	Bestandsveränderungen	1.443,75	0,00	8.971,67	-8.971,67
09	+/- Bestandsveränderungen	1.443,75	0,00	8.971,67	-8.971,67
10	= Ordentliche Erträge	913.033,28	888.850,00	916.641,94	-27.791,94
5012000	Löhne	-98.044,25	-98.000,00	-101.840,80	3.840,80
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.551,44	-7.600,00	-7.842,53	242,53
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-19.599,15	-19.700,00	-20.340,00	640,00
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	-1.110,00	0,00	0,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-190,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-126.494,84	-125.300,00	-130.023,33	4.723,33
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-39.623,79	-5.000,00	-30.335,63	25.335,63
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-17.294,13	-97.500,00	-47.107,89	-50.392,11
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-54.374,59	-57.100,00	-55.809,00	-1.291,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.325,46	-14.600,00	-14.468,90	-131,10
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-1.077,30	-1.100,00	-550,24	-549,76
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.378,90	-5.000,00	-3.890,10	-1.109,90
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.368,09	-10.100,00	-9.455,46	-644,54
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-3.318,53	-5.000,00	-4.443,81	-556,19
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.048,42	-1.500,00	-2.013,13	513,13
5261000	Erwerb von GVG	-5.941,93	-7.250,00	-8.079,51	829,51
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-259.157,75	-267.500,00	-261.103,62	-6.396,38
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-18.898,00	-18.600,00	-19.697,20	1.097,20
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.559,50	-2.000,00	-1.483,00	-517,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-19.685,34	-17.500,00	-9.448,20	-8.051,80

Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-450.051,73	-509.750,00	-467.885,69	-41.864,31
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-5.840,67	-500,00	-246,91	-253,09
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-2.900,00	-2.668,95	-231,05
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-130.818,39	-158.400,00	-145.721,59	-12.678,41
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-722,22	-1.700,00	-2.166,67	466,67
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-5.315,27	-7.500,00	-5.951,83	-1.548,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-145.365,50	-171.000,00	-156.755,95	-14.244,05
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-2.530,52	-2.500,00	-1.380,82	-1.119,18
5411200	Reisekosten	-164,30	-200,00	-65,30	-134,70
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-1.094,41	-800,00	-562,73	-237,27
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.200,00	-4.176,00	-24,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/ Dienste	-214,55	-300,00	-236,38	-63,62
5431100	Büromaterial	-80,58	-150,00	-27,45	-122,55
5431200	Fachliteratur	-86,15	-200,00	-16,76	-183,24
5431300	Telefonkosten	-1.716,49	-1.500,00	-1.699,25	199,25
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.060,47	-750,00	-1.456,08	706,08
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-66,43	0,00	0,00	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-4.917,54	0,00	0,00	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	0,00	0,00	-7,00	7,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-110.530,81	0,00	-85.000,00	85.000,00
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.471,35	-1.600,00	-1.258,24	-341,76
16	- Sonstige Aufwendungen	-128.109,60	-12.200,00	-95.886,01	83.686,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	-850.021,67	-818.250,00	-850.550,98	32.300,98
18	= Ordentliches Ergebnis	63.011,61	70.600,00	66.090,96	4.509,04
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	67,01	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	67,01	0,00	0,00	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-61.376,87	-68.600,00	-61.611,75	-6.988,25
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-624,57	-2.000,00	-96,17	-1.903,83
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-62.001,44	-70.600,00	-61.707,92	-8.892,08
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-61.934,43	-70.600,00	-61.707,92	-8.892,08
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.077,18	0,00	4.383,04	-4.383,04
26	= Jahresergebnis	1.077,18	0,00	4.383,04	-4.383,04
	Nachrichtlich:				
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	-3.741,67	3.741,67
29	= Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-3.741,67	3.741,67

Gesamtfinanzrechnung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	837.360,29	804.290,00	815.379,91	-11.089,91
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	176,22	-176,22
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.265,68	21.900,00	0,00	21.900,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	87.484,32	660,00	233.125,83	-232.465,83
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	67,01	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	927.177,30	826.850,00	1.048.681,96	-221.831,96
10	- Personalauszahlungen	125.194,38	125.300,00	129.823,19	-4.523,19
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	445.096,15	509.750,00	523.871,19	-14.121,19
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	62.324,94	70.600,00	61.707,92	8.892,08
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	236.430,63	12.200,00	106.912,78	-94.712,78
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-869.046,10	-717.850,00	-822.315,08	104.465,08
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.131,20	109.000,00	226.366,88	-117.366,88
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	84,03	-84,03
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	15.701,90	18.300,00	63.664,37	-45.364,37
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.701,90	18.300,00	63.748,40	-45.448,40
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	970.739,54	568.691,80	217.802,63	350.889,17
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.000,06	28.000,00	17.059,05	10.940,95
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-990.739,60	-596.691,80	-234.861,68	-361.830,12
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-975.037,70	-578.391,80	-171.113,28	-407.278,52
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-916.906,50	-469.391,80	55.253,60	-524.645,40
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.300.000,00	578.000,00	247.978,55	330.021,45
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	492.516,99	113.900,00	348.284,84	-234.384,84
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	807.483,01	464.100,00	-100.306,29	564.406,29
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-109.423,49	-5.291,80	-45.052,69	39.760,89
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	251.931,33	0,00	142.507,84	-142.507,84
39	= Liquide Mittel	142.507,84	-5.291,80	97.455,15	-102.746,95

Teil B:

**Teilrechnungen nach
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach
Produkten**

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,38	900,00	875,39	24,61
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,38	900,00	875,39	24,61
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	825.067,42	804.290,00	801.713,15	2.576,85
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	65.964,56	0,00	110.880,35	-110.880,35
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-56.709,02	0,00	-105.514,41	105.514,41
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	1.773,18	0,00	4.929,74	-4.929,74
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	25.407,08	24.500,00	25.082,30	-582,30
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenausschlag	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	861.503,22	854.790,00	863.091,13	-8.301,13
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	0,00	0,00	176,22	-176,22
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	176,22	-176,22
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	4.031,98	21.900,00	0,00	21.900,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.031,98	21.900,00	0,00	21.900,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,24	0,00	0,07	-0,07
4542000	Ertr. Veräuß. VG > 410 EUR	0,00	0,00	84,03	-84,03
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	148,48	0,00	69,00	-69,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	104,71	0,00	10.330,47	-10.330,47
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	0,00	0,00	6.146,54	-6.146,54
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	20,00	0,00	76,00	-76,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	2.569,13	660,00	3.709,61	-3.049,61
	+ sonstige ordentliche Erträge	2.842,56	660,00	20.415,72	-19.755,72
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	41.941,56	10.600,00	21.001,31	-10.401,31
	+ Aktivierete Eigenleistungen	41.941,56	10.600,00	21.001,31	-10.401,31
4721000	Bestandsveränderungen	1.443,75	0,00	8.971,67	-8.971,67
	+/- Bestandsveränderungen	1.443,75	0,00	8.971,67	-8.971,67
	= Ordentliche Erträge	912.638,45	888.850,00	914.531,44	-25.681,44
5012000	Löhne	-98.044,25	-98.000,00	-101.840,80	3.840,80
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.551,44	-7.600,00	-7.842,53	242,53
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-19.599,15	-19.700,00	-20.340,00	640,00
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	-1.110,00	0,00	0,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-190,00	0,00	0,00	0,00
	- Personalaufwendungen	-126.494,84	-125.300,00	-130.023,33	4.723,33
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-39.623,79	-5.000,00	-30.335,63	25.335,63
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-17.294,13	-97.500,00	-47.107,89	-50.392,11
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-54.374,59	-57.100,00	-55.809,00	-1.291,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.325,46	-14.600,00	-14.468,90	-131,10
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-1.077,30	-1.100,00	-550,24	-549,76
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.378,90	-5.000,00	-3.890,10	-1.109,90
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.368,09	-10.100,00	-9.455,46	-644,54
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-3.318,53	-5.000,00	-4.443,81	-556,19
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.048,42	-1.500,00	-2.013,13	513,13
5261000	Erwerb von GVG	-5.941,93	-7.250,00	-8.079,51	829,51
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-259.157,75	-267.500,00	-261.103,62	-6.396,38
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-18.898,00	-18.600,00	-19.697,20	1.097,20
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.559,50	-2.000,00	-1.483,00	-517,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-19.685,34	-17.500,00	-9.448,20	-8.051,80
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-450.051,73	-509.750,00	-467.885,69	-41.864,31
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-5.840,67	-500,00	-246,91	-253,09
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-2.900,00	-2.668,95	-231,05
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-130.818,39	-158.400,00	-145.721,59	-12.678,41

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-722,22	-1.700,00	-2.166,67	466,67
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-5.315,27	-7.500,00	-5.951,83	-1.548,17
	- Bilanzielle Abschreibungen	-145.365,50	-171.000,00	-156.755,95	-14.244,05
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-2.530,52	-2.500,00	-1.380,82	-1.119,18
5411200	Reisekosten	-164,30	-200,00	-65,30	-134,70
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-1.094,41	-800,00	-562,73	-237,27
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.200,00	-4.176,00	-24,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/ Dienste	-214,55	-300,00	-236,38	-63,62
5431100	Büromaterial	-80,58	-150,00	-27,45	-122,55
5431200	Fachliteratur	-86,15	-200,00	-16,76	-183,24
5431300	Telefonkosten	-1.716,49	-1.500,00	-1.699,25	199,25
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.060,47	-750,00	-1.456,08	706,08
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-66,43	0,00	0,00	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-4.917,54	0,00	0,00	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	0,00	0,00	-7,00	7,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-110.530,81	0,00	-85.000,00	85.000,00
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.471,35	-1.600,00	-1.258,24	-341,76
	- Sonstige Aufwendungen	-128.109,60	-12.200,00	-95.886,01	83.686,01
	= Ordentliche Aufwendungen	-850.021,67	-818.250,00	-850.550,98	32.300,98
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	62.616,78	70.600,00	63.980,46	6.619,54
	= Ordentliches Jahresergebnis	62.616,78	70.600,00	63.980,46	6.619,54
	= Jahresergebnis	62.616,78	70.600,00	63.980,46	6.619,54

Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	84,03	-84,03
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	15.701,90	18.300,00	63.664,37	-45.364,37
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.701,90	18.300,00	63.748,40	-45.448,40
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	970.739,54	568.691,80	217.802,63	350.889,17
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.000,06	28.000,00	17.059,05	10.940,95
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	990.739,60	596.691,80	234.861,68	361.830,12
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-975.037,70	-578.391,80	-171.113,28	-407.278,52

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	394,83	0,00	2.110,50	-2.110,50
	+ sonstige ordentliche Erträge	394,83	0,00	2.110,50	-2.110,50
	= Ordentliche Erträge	394,83	0,00	2.110,50	-2.110,50
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	394,83	0,00	2.110,50	-2.110,50
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	67,01	0,00	0,00	0,00
	+ Finanzerträge	67,01	0,00	0,00	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-61.376,87	-68.600,00	-61.611,75	-6.988,25
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-624,57	-2.000,00	-96,17	-1.903,83
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-62.001,44	-70.600,00	-61.707,92	-8.892,08
	= Finanzergebnis	-61.934,43	-70.600,00	-61.707,92	-8.892,08
	= Ordentliches Jahresergebnis	-61.539,60	-70.600,00	-59.597,42	-11.002,58
	= Jahresergebnis	-61.539,60	-70.600,00	-59.597,42	-11.002,58

Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Fort. Ansatz 2017	Ist 2017	Vergleich Ansatz - Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen

Wasserwerk Erndtebrück

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2017 - Erg.
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	1.210,70	2.500	2.500,00	4.815,80	-2.316
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.210,70	2.500	2.500,00	4.815,80	-2.316
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	5.533,97	1.500	1.500,00	666,40	834
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.533,97	1.500	1.500,00	666,40	834
I 62500008 Anschlussbeiträge -allgemein-	-5.388,21	0	0,00	-9.100,16	9.100
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	5.388,21	0	0,00	9.100,16	-9.100
I 62500011 Wasserleitung Industriestraße	5.325,02	0	0,00	0,00	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.325,02	0	0,00	0,00	0
I 62500013 Wasserleitung K33 - Wabrichstraße	6.167,80	0	139.406,60	38.562,78	100.844
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.167,80	0	139.406,60	38.562,78	100.844
I 62500015 Wasserleitung Altenschlag / Grimbachstraße	41.868,15	-14.300	-14.300,00	-21.740,24	7.440
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	14.300	14.300,00	21.740,24	-7.440
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.868,15	0	0,00	0,00	0
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	469.427,40	0	49.267,70	51.563,68	-2.296
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	469.427,40	0	49.267,70	51.563,68	-2.296
I 62500034 Anschluss des Ortsteiles Röspe	-10.500,61	0	0,00	-8.042,94	8.043
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.500,61	0	0,00	8.042,94	-8.043
I 62500036 Erneuerung Wasserleitung Höhenweg (vorderer Teil)	143.611,80	0	54.474,74	44.706,64	9.768
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.611,80	0	54.474,74	44.706,64	9.768
I 62500037 Erneuerung Wasserleitung Höhenweg (hinterer Teil)	0,00	5.000	5.000,00	0,00	5.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	5.000
I 66000003 Erneuerung Wasserleitung Schloßberg	0,00	5.000	5.000,00	0,00	5.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000	5.000,00	0,00	5.000
I 66000012 Wasserleitung Hauptmühle	0,00	0	0,00	13.394,85	-13.395
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	13.394,85	-13.395
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße	0,00	15.000	15.000,00	3.450,09	11.550
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	15.000	15.000,00	3.450,09	11.550
I 66000021 Wasserleitung Talstraße	0,00	100.000	100.000,00	0,00	100.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000	100.000,00	0,00	100.000
I 66000022 Wasserleitung Waldstraße West	79.246,01	0	9.542,76	38.655,71	-29.113
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	79.246,01	0	9.542,76	38.655,71	-29.113
I 66000024 Wasserleitung Mühlenweg (Bauhof bis Hauptmühle)	67.778,47	0	0,00	971,35	-971
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.778,47	0	0,00	971,35	-971
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen	5.604,25	0	0,00	-11.940,63	11.941
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	4.000	4.000,00	24.781,03	-20.781
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.604,25	4.000	4.000,00	12.840,40	-8.840
I 66000026 Erneuerung WL B62 Richtung Marburger Str./Köpfchen	109.273,76	0	0,00	15.937,22	-15.937
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.273,76	0	0,00	15.937,22	-15.937
I 66000027 Netzoptimierung Balde	0,00	7.500	7.500,00	0,00	7.500
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500	7.500,00	0,00	7.500
I 66000028 Netzoptimierung Birkefehl	442,74	7.500	7.500,00	0,00	7.500
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	442,74	7.500	7.500,00	0,00	7.500
I 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	12.029,67	7.500	7.500,00	0,00	7.500
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.029,67	7.500	7.500,00	0,00	7.500
I 66000030 Netzoptimierung Womelsdorf	0,00	7.500	7.500,00	0,00	7.500
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500	7.500,00	0,00	7.500
I 66000031 Erneuerung Fernüberwachung	8.255,39	5.000	5.000,00	6.626,76	-1.627
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.255,39	5.000	5.000,00	6.626,76	-1.627
I 66000032 Software GIS-System für digitale Leitungskarten	0,00	4.000	4.000,00	0,00	4.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	4.000	4.000,00	0,00	4.000

Investitionen

Wasserwerk Erndtebrück

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2017	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2017 - Erg.
I 66000033 Optimierung WL Lärchenweg 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.964,47 29.964,47	0 0	0,00 0,00	0,00 0,00	0 0
I 66000034 Ankauf Fahrzeug Bauhof 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.000,00 5.000,00	0 0	0,00 0,00	1.500,00 1.500,00	-1.500 -1.500
I 66000035 Erneuerung WL Mittelstr. / Heinrichstr. 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 0,00	15.000 15.000	15.000,00 15.000,00	0,00 0,00	15.000 15.000
I 66000037 WL Marburger Str. (Industriestr.- Breidenbachstr.) 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 0,00	80.000 80.000	80.000,00 80.000,00	0,00 0,00	80.000 80.000
I 66000038 Erneuerung WL Kampenstaße 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 0,00	25.000 25.000	25.000,00 25.000,00	0,00 0,00	25.000 25.000
I 66000039 Erneuerung WL B62 (Siegener Str. / Ederstr.) 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 0,00	12.000 12.000	12.000,00 12.000,00	1.140,00 1.140,00	10.860 10.860
I 66000040 WL Wirtschaftsweg Lärchenweg - Schameder 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 0,00	25.000 25.000	25.000,00 25.000,00	0,00 0,00	25.000 25.000
I 66000042 Neubau Lagerschuppen 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 0,00	15.000 15.000	15.000,00 15.000,00	30,00 30,00	14.970 14.970
Gesamtsumme Auszahlungen	990.739,60	344.000	596.691,80	234.861,68	361.830
Gesamtsumme Einzahlungen	-15.888,82	-18.300	-18.300,00	-63.664,37	45.364
Gesamtsumme	974.850,78	325.700	578.391,80	171.197,31	407.194

Teil C:

Anhang mit

- **Anlagenspiegel**
- **Forderungsspiegel**
- **Entwicklung der
Sonderposten**
- **Rückstellungsspiegel**
- **Verbindlichkeitspiegel**
- **Verbindlichkeiten gegenüber
Kreditinstituten**

Anhang zur Bilanz des Wasserwerks der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2017

1. Vorbemerkungen

Das Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück macht seit dem Wirtschaftsjahr 2010 von dem in § 27 Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO) formulierten Wahlrecht Gebrauch, die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) anzuwenden. Das bedeutet, dass § 19 Abs. 2 und die §§ 21 bis 23 sowie § 25 EigVO zu den einzelnen Bestandteilen des Jahresabschlusses keine Anwendung mehr finden.

Stattdessen bestimmt § 37 GemHVO, dass zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (Wirtschaftsjahres) ein Jahresabschluss aufzustellen ist. Der Jahresabschluss des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2017 besteht aus der Ergebnisrechnung (§ 38 GemHVO), der Finanzrechnung (§ 39 GemHVO), den Teilrechnungen (§ 40 GemHVO), der Bilanz (§ 41 GemHVO) und dem Anhang einschließlich eines Anlagenspiegels (§ 24 EigVO). Dem Jahresabschluss ist außerdem ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beigelegt. In Anlehnung an § 44 Abs. 3 GemHVO wurde der Anhang um einen Forderungsspiegel und einen Verbindlichkeitspiegel erweitert.

Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern.

2. Angaben zum Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2017

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 wurde unter Anwendung der Regelungen der GemHVO NRW sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GOB) erstellt. Hierbei ist insbesondere auch das sog. **Vorsichtsprinzip** (§ 252 Abs. 1 Nr. 4 Handelsgesetzbuch –HGB-) zu beachten, welches explizit auch im § 32 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO festgeschrieben wurde. Hieraus ergibt sich, dass Vermögensgegenstände eher zu niedrig als zu hoch zu bewerten sind, nicht realisierte Gewinne zum Stichtag nicht berücksichtigt werden dürfen (**Realisationsprinzip**), wohingegen vorhersehbare Risiken und Verluste zwingend zu berücksichtigen sind (**Imparitätsprinzip**). Als weiterer Bewertungsgrundsatz wurde überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO) beachtet, welches besagt, dass zum Stichtag jeder Vermögensgegenstand für sich zu bewerten ist, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt. Daneben wurde auch das sog. **Vollständigkeitsgebot** (§ 41 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 246 Abs.1 HGB) beachtet, d.h. in der Bilanz sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt.

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen in 2017 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Die abnutzbaren Anlagegüter wurden gemäß § 35 Abs. 1 Satz 2 GemHVO linear abgeschrieben. Abweichend hiervon sind die in 2017 zugegangenen geringwertigen Vermögensgegenstände gemäß dem Wahlrecht nach § 35 Abs. 2 GemHVO als Aufwand im laufenden Haushaltsjahr verbucht worden.

Für die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2017 wird von der in § 41 Abs. 6 GemHVO formulierten Möglichkeit Gebrauch gemacht, der Bilanz neue Posten hinzufügen zu dürfen, wenn die durch § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO vorgeschriebenen Posten deren Inhalt nicht erfassen.

Auf der Aktivseite werden die Sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens untergliedert. Es werden die Bilanzpositionen

- Transportleitungen
- Hochbehälter und Zwischenpumpwerke
- Hausanschlüsse und Wassermesser

hinzugefügt. Das Sachanlagevermögen wird wertmäßig wesentlich durch diese Positionen bestimmt, daher erfolgt die weitere Untergliederung.

Auf der Passivseite werden dem Eigenkapital die Bilanzpositionen „Stammkapital“ hinzugefügt. Die Gliederung des Eigenkapitals nach § 41 Abs. 4 GemHVO sieht diese Position nicht vor.

3. Einzelerläuterung der Bilanzposten und Angaben zu § 24 Abs. 2 EigVO

3.1 Grundvermögen

Änderungen der im Bestand zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke hat es im Berichtsjahr nicht gegeben.

3.2 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens wird durch den Anlagenspiegel (Anlage 1) für das Wirtschaftsjahr 2017 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um folgende Spalten erweitert: „Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2017“, „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2017“ und „Kumulierte Abschreibungen 31.12.2017“. Werden die kumulierten Zuschüsse und die kumulierten Abschreibungen von den historischen AHK abgezogen, erhält man die Buchwerte.

Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium NRW bekannt gegebenen „NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände“ unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Zum 31.12.2017 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 5.349.522,94 €.

Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 3.745,06 €. Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte bestehen im Wert von 2.605,30 €. Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt 9.996,00 €, Dienst- und Geschäftsgebäude bestehen im Wert von 61.372,40 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2017 mit einem Wert von 4.431.594,56 € bilanziert. Darüber hinaus gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 784.352,81 €. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert der Fahrzeuge 3.611,11 €, das Vermögen an Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurde zum 31.12.2017 mit einem Betrag in Höhe von 46.599,02 € ausgewiesen.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2017 5.646,68 € ausgewiesen. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Neubau Lagerschuppen	30,00 €
Erneuerung Technik Nordstraße	3.450,09 €
Erneuerung Wasserleitung Breidenbachstraße	340,40 €
Erneuerung Wasserleitung Talstraße	686,19 €
Erneuerung Wasserleitung B62 (Siegener/Ederstr.)	1.140,00 €
Summe	5.646,68 €

3.3 Geplante Investitionen in 2018

Infrastrukturvermögen

a) Transportleitungen		
Erneuerung WL Schloßberg	5.000,00 €	
Erneuerung WL Winterstraße	5.000,00 €	
Erneuerung WL Weiherstraße	130.000,00 €	
Erneuerung WL Oberdorfstraße	23.000,00 €	
Netzoptimierung Balde	7.500,00 €	
Netzoptimierung Birkelbach	7.500,00 €	
Netzoptimierung Womelsdorf	7.500,00 €	
Erneuerung WL Kampenstraße	120.000,00 €	
Erneuerung WL B62 /Siegener Str./Ederstr.)	<u>250.000,00 €</u>	555.500,00 €
b) Speicheranlagen		- €
c) Druckerhöhungsanlagen		- €
d) Hausanschlüsse		4.000,00 €
e) Wasserzähler		2.000,00 €
 Betriebs- u. Geschäftsausstattung		
Erstellung digitale Leitungskarten	50.000,00 €	
sonstige Vermögensgegenstände über 410,00 €	8.000,00 €	
Regale für Lagerschuppen	3.750,00 €	
Bau Lagerschuppen	<u>3.750,00 €</u>	<u>65.500,00 €</u>
Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen		<u><u>627.000,00 €</u></u>

3.4 Umlaufvermögen

3.4.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren umfassen das Material, das zur laufenden Unterhaltung des Wasserversorgungsnetzes und für die Erstellung von Wasserhausanschlüssen dient. Zum 31.12.2016 betrug der Bestand 25.511,23 €, zum 31.12.2017 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 34.482,90 € festgestellt. Es wurde zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips (§ 35 Abs. 7 GemHVO) bewertet.

3.4.2 Forderungen

Die Entwicklung der Forderungen ist in der Anlage 2 zum Anhang für das Wirtschaftsjahr 2017 dargestellt.

Die Forderungen umfassen Forderungen aus Gebühren, aus Beiträgen und sonstige Forderungen. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert bzw. niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die Forderungen aus Gebühren betragen am Bilanzstichtag 124.278,61 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2017 nach Berücksichtigung der für 2017 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 7.281,96 € handelt es sich um Anschlussbeiträge, die für den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage zu leisten sind. Die Beitragsforderungen wurden korrigiert um eine Pauschalwertberichtigung von 1%.

Des Weiteren bestehen sonstige öffentliche Forderungen in Höhe von 155,00 €, hierbei handelt es sich um Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Bei den sonstigen Forderungen in Höhe von 1.621,06 € handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Darin sind Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich in Höhe von 178,10 € enthalten, wovon 43,96 € auf die Gemeinde Erndtebrück entfallen. Die sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Höhe von 39.811,55 € setzten sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 2.231,17 €, welche erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.17 in Höhe von 37.490,38 €.

3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerks bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 97.455,15 €.

3.5 Eigenkapital

	Stammkapital	Allgemeine Rücklage	Gewinn- / Verlustvortrag	Jahresergebnis	Summe
	€	€	€	€	€
Stand 01.01.2017	1.843.207,23	71.144,25	1.564,83	0,00	1.915.916,31
Gewinnverwendung		487,65	-487,65		0,00
Verrechnung gemäß § 43 Abs.3 GemHVO		-3.741,67			-3.741,67
Jahresergebnis 2017				4.383,04	4.383,04
Stand 31.12.2017	1.843.207,23	67.890,23	1.077,18	4.383,04	1.916.557,68

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Betriebssatzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2017 67.890,23 €, hier erfolgte eine Erhöhung von 487,65 € laut Gewinnverwendungsbeschluss vom 22.02.2017 in Höhe des Jahresergebnisses 2015. Zusätzlich wurde gemäß § 43 Abs.3 GemHVO eine Verrechnung

von Aufwendungen für Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von -3.741,67 € vorgenommen. Der Beschluss über die Verwendung des Gewinnes aus 2016 wurde erst in 2018 gefasst, er wird somit in das Geschäftsjahr 2017 vorgetragen.

Das Berichtsjahr schließt laut Ergebnisrechnung zum 31.12.2017 mit einem Überschuss von 4.383,04 €.

3.6 Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten ist in der Anlage 3 zum Anhang dargestellt.

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 4.376,92 € gem. § 43 Abs. 5 GemHVO die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse eingestellt. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände.

Gemäß § 1 der Beitrags- und Gebührensatzung zur Wasserversorgungssatzung der Gemeinde Erndtebrück erhebt die Gemeinde zum teilweisen Ersatz ihres durchschnittlichen Aufwands für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung der öffentlichen Wasserversorgungsanlage einen Anschlussbeitrag. Zudem ist nach § 15 der Beitrags- und Gebührensatzung ein Aufwandsersatz für die Erstellung von Hausanschlüssen zu leisten. Die erhaltenen Beiträge werden seit dem 01.01.2006 entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst. Beiträge, die vom 01.01.2003 bis zum 31.12.2005 vereinnahmt wurden, wurden direkt von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Versorgungsanlagen abgesetzt (R 34 Abs. 2 EStR). Beiträge, die bis zum 31.12.2002 vereinnahmt worden sind, werden mit jährlich 5 % des Ursprungswertes ertragswirksam aufgelöst. Der Sonderposten für Beiträge beträgt insgesamt 558.362,43 €.

Im Jahr 2017 wurden 26.000 € aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2017 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 89.383,04 € wurde mit insgesamt 85.000,00 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2017 247.530,81 €.

3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2017 (Anlage 4 zum Anhang) nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 22.364,00 € gem. § 36 Abs. 4 GemHVO Verpflichtungen ausgewiesen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache liegt vor dem Bilanzstichtag. Der Wesentlichkeitsgrundsatz ist zu beachten. Sie wurden in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind (§ 253 Abs. 1 HGB).

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Urlaubsrückstellung	2.454,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	11.890,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.600,00 €
<u>Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft</u>	<u>420,00 €</u>
<u>Summe</u>	<u>22.364,00 €</u>

3.8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage 5 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Kredite für Investitionen vom privaten Kreditmarkt belaufen sich insgesamt zum 31.12.2017 auf 2.631.993,65 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 6 dem Anhang beigefügt.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2017 bestehen Kassenkredite in Höhe von 100.000,00 €.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 59.157,79 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2017 resultieren. Von diesen Verbindlichkeiten entfallen 361,04 € auf die Gemeinde Erndtebrück.

3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 114.265,89 € bilanziert. Sie bestehen größtenteils aus den Verbindlichkeiten für die Rückzahlung von Wassergeld 2017 in Höhe von 112.900,42 €.

3.9 Umsatzerlöse

	2017		2016	
	cbm	€	cbm	€
Erlöse Wasserverkauf insgesamt		812.008,83		836.096,14
bereinigt um Korrekturen f. Vorjahre		-885,63		-15,12
bereinigt um Standrohrmieten		-1.837,42		-681,40
bereinigt um Zählergebühren		-274.580,81		-271.376,81
bereinigte Erlöse (nur Wasser)	347.211	534.704,97	356.976	564.022,81

Die Wasserverbrauchsgebühren betrugen im Berichtszeitraum 1,54 €/m³.

Die Grundgebühren lagen bei:

Größe des Wasserzählers	mtl. Grundgebühr	jährl. Grundgebühr
QN 2,5 (3 – 5 cbm)	10,00 €	120,00 €
QN 6 (7 – 10 cbm)	20,00 €	240,00 €
QN 10 (20 cbm)	60,00 €	720,00 €
>QN 10 (> 20 cbm)	180,00 €	2.160,00 €

3.10 Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	2017 €	2016 €
Betriebspersonal	101.840,80	98.044,25
Veränderung Überstundenrückstellung	-500,00	190,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	-106,00	1.110,00
	101.234,80	99.344,25

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2017 €	2016 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	20.340,00	19.599,15
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.258,24	1.471,35
Beiträge zur Versorgungskasse	7.842,53	7.551,44
	29.440,77	28.621,94

Beim Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück waren im Wirtschaftsjahr 2017 zwei technische Angestellte in unbefristeten Arbeitsverhältnissen beschäftigt.

3.11 Angaben zur Betriebsleitung und den Mitgliedern des Betriebsausschusses

Betriebsleitung

Gemäß § 3 Abs. 1 der Betriebssatzung des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück bestellt der Rat den Vorstand, bestehend aus Betriebsleiter und stellvertretendem Betriebsleiter.

Betriebsleiter:

Thomas Müsse, Beigeordneter und Kämmerer

Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein

Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes Wittgenstein

Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Region Wittgenstein

Stellvertretendes Mitglied des Beirates des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung und des Verwaltungsrates des Zweckverbandes

Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd

Stellvertretendes Mitglied im Vorstand des Touristikverband Siegerland-Wittgenstein e.V.

Stellvertretender Betriebsleiter:

Björn Fuhrmann, Diplom-Ingenieur

Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein

Mitglied im technischen Ausschuss des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein

Betriebsausschuss

An die gem. § 4 der Betriebssatzung des Wasserwerkes vom Rat der Gemeinde Erndtebrück für die Wahlperiode 2014 bis 2020 für den Betriebsausschuss bestellten Mitglieder, wurden in 2017 die folgenden Sitzungsgelder ausgezahlt:

Mitglieder				Stellvertreter	
1.	Lorenz Benfer	Fleischermeister	0,00 €	Heinz-Josef Linten	0,00 €
2.	Ralf Boshof	Elektroniker	0,00 €	Bettina Pfeiffer	0,00 €
3.	Steffen Haschke	Industriefachwirt	0,00 €	Markus Killer	0,00 €
4.	Matthias Völkel	Bürokaufmann	0,00 €	Fritz Hoffmann	0,00 €
5.	Rolf Duchardt	kfm. Angestellter	79,80 €	Axel Jacobi	0,00 €
6.	Lukas Selzer		60,20 €	Christian Hannig	19,60 €
7.	Hartmut Koppe	Rentner	0,00 €		
8.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
9.	Antje Laues-Oltersdorf	Grundschullehrerin	0,00 €		
10.	Udo Besecke		59,50 €	Sascha Bernhardt	0,00 €
11.	Klaus-Dieter Dolscius		79,80 €	Karl Ludwig Völkel	0,00 €
12.	Carsten Weiland		59,50 €	Hans-Georg Seifert	0,00 €
13.	Guido Schneider	Student	79,80 €	Heinrich Menn	0,00 €
14.	Heinrich-Wilhelm Wörster	Techn. Angestellter	0,00 €	Matthias Althaus	0,00 €
15.	Mirko Scholz		39,90 €	Horst Dellori	0,00 €

Leistungen für Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Die Abrechnung der Sitzungsgelder erfolgt über die Gemeinde Erndtebrück.

Mitglieder des Betriebsausschusses, welche Ratsmitglieder sind, bekommen kein Sitzungsgeld gezahlt. Dieses ist mit der Aufwandspauschale für Ratsmitglieder gemäß der Entschädigungsverordnung (EntschVO) abgegolten. Für den Vorsitzenden des Betriebsausschusses wird eine zusätzliche Aufwandsentschädigung gemäß EntschVO gezahlt, diese betrug in 2017 2.578,80 €. Ansonsten erfolgen keinerlei Zahlungen für Sitzungen, Aufwandsentschädigungen o.ä. an die nebenamtlich tätige Betriebsleitung. Sitzungsgelder werden nur an Ausschussmitglieder gezahlt, die in der Funktion „Sachkundige Bürger“ bestellt sind.

4. Bestehende Haftungsverhältnisse und sonstige Angaben

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Im Oktober 2013 wurde ein Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH über eine Laufzeit von 60 Monaten (ab 01.10.2013) abgeschlossen. Die finanzielle Verpflichtung inkl. MwSt. aus diesem Vertrag besteht per 31.12.2017 in Höhe von insgesamt 3.727,08 € bis zum 30.09.2018.

Erndtebrück, 15.08.2018

Der Vorstand


(Müsse)
Betriebsleiter


(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter

Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück

Anlagenspiegel 2017

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Zuschüsse 31.12.2017	Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2016 €	Zugänge in 2017 €	Abgänge in 2017 €	Umbuchungen in 2017 €	Stand am 31.12.2017 €		Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2016	Abschrei- bungen 2017 €	Zuschrei- bungen 2017 €	Abgänge in 2017	Kumulierte Abschrei- bungen (auch für Vorjahre) 31.12.2017 €	am 31.12.2017 €	am 31.12.2016 €
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	28.725,00	3.850,00	0,00	0,00	32.575,00	0,00	28.583,03	246,91	0,00	0,00	28.829,94	3.745,06	141,97
2.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.605,30	0,00	0,00	0,00	2.605,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.605,30	2.605,30
2.1	Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00	0,00	0,00	0,00	2.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.424,00	2.424,00
2.2	Grundstücksgleiche Rechte	181,30	0,00	0,00	0,00	181,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,30	181,30
3.	Bebaute Grundstücke	9.996,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	9.996,00
4.	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	165.176,00	0,00	0,00	0,00	165.176,00	0,00	101.134,65	2.668,95	0,00	0,00	103.803,60	61.372,40	64.041,35
5.	Infrastrukturvermögen	9.654.907,67	219.577,72	6.796,00	661.389,83	10.529.079,22	1.249.892,00	3.920.572,59	145.721,59	0,00	3.054,33	4.063.239,85	5.215.947,37	4.484.443,08
5.1	Transportleitungen	8.376.102,96	168.020,39	0,00	137.404,71	8.681.528,06	1.181.218,00	2.946.016,31	122.699,19	0,00	0,00	3.068.715,50	4.431.594,56	4.248.868,65
5.2	Hochbehälter	820.092,25	0,00	6.796,00	523.985,12	1.337.281,37	0,00	678.046,10	13.230,44	0,00	3.054,33	688.222,21	649.059,16	142.046,15
5.3	Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	12.536,31	1.484,33	0,00	0,00	14.020,64	7.792,72	9.277,05
5.4	Hausanschlüsse	347.558,28	50.890,93	0,00	0,00	398.449,21	68.674,00	202.844,93	5.353,73	0,00	0,00	208.198,66	121.576,55	76.039,35
5.5	Wassermesser	89.340,82	666,40	0,00	0,00	90.007,22	0,00	81.128,94	2.953,90	0,00	0,00	84.082,84	5.924,38	8.211,88
6.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	225.869,59	11.442,56	0,00	0,00	237.312,15	0,00	178.983,52	8.118,50	0,00	0,00	187.102,02	50.210,13	46.886,07
7.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	605.252,67	61.783,84	0,00	-661.389,83	5.646,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.646,68	605.252,67
Summe Anlagevermögen		10.692.532,23	296.654,12	6.796,00	0,00	10.982.390,35	1.249.892,00	4.229.273,79	156.755,95	0,00	3.054,33	4.382.975,41	5.349.522,94	5.213.366,44

Forderungsspiegel 31.12.2017

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	124.278,61	124.278,61			75.798,12
1.2 Beiträge	7.281,96	4.456,59	344,66	2.480,71	15.690,51
1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	155,00	155,00			86,00
2. Sonstige Forderungen	1.621,06	1.621,06			1.256,11
3. Sonstige Vermögensgegenstände	39.811,55	39.811,55			167.123,73
4. Summe aller Forderungen	173.148,18	170.322,81	344,66	2.480,71	259.954,47

Entwicklung der Sonderposten 2017					
Sonderposten für	Stand am 31.12.2016 €	Zuführung in 2017 €	Entnahme in 2017 €	Umbuchungen in 2017 €	Stand am 31.12.2017 €
1. Zuwendungen	5.252,31	0,00	875,39	0,00	4.376,92
2. Beiträge	533.532,79	49.911,94	25.082,30	0,00	558.362,43
3. den Gebührenaussgleich	188.530,81	85.000,00	26.000,00	0,00	247.530,81
Summe Sonderposten	727.315,91	134.911,94	51.957,69	0,00	810.270,16

Rückstellungsspiegel 31.12.2017

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2017			Endbestand zum 31.12.2017
		Zuführung	Auflösung / Inanspruchnahme	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Urlaubsrückstellung	2.560,00	2.454,00	2.560,00	2.454,00
2. Rückstellung für Überstunden	12.390,00	0,00	500,00	11.890,00
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.700,00	6.700,00	6.800,00	7.600,00
4. Rückstellung für BG-Beitrag	404,70	420,00	404,70	420,00
5. Rückstellung für die Einführung der Infoma- Verbrauchsabrechnung	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
6. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (Nachholung innerhalb der ersten 3 Monate im Folgejahr)	33.605,24	0,00	33.605,24	0,00
Summe aller Rückstellungen	62.459,94	9.574,00	49.669,94	22.364,00

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2017

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.631.993,65	97.963,72	414.163,32	2.119.866,61	2.732.299,94
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	100.000,00	100.000,00			100.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.157,79	59.157,79			41.503,89
4. Sonstige Verbindlichkeiten	114.265,89	114.265,89			61.843,99
5. Summe aller Verbindlichkeiten	2.905.417,33	371.387,40	414.163,32	2.119.866,61	2.935.647,82

Darlehensverbindlichkeiten
des Wasserwerkes Erndtebrück
zum 31.12.2017

Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag DM	Ursprungs- betrag €	Stand 01.01.2017 €	Zugang 2017 €	Abgang 2017 €	Tilgung 2017 €	Stand 31.12.2017 €	Zinssatz %	Zinsen 2017 €
HSH Nordbank	6 722 550 126	444.000,00	227.013,60	4.554,65			4.554,65	0,00	5,75	77,09
Münchner Hyp.	1 800 025 500		256.000,00	197.978,55		197.978,55	0,00	0,00	5,40	890,90
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	187.575,47			6.977,99	180.597,48	3,888	7.192,01
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	471.005,14			12.155,24	458.849,90	2,7	12.594,76
WL-Bank	126 990 902		1.000.000,00	993.200,00			27.433,70	965.766,30	1,37	13.466,30
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	114.402,44			4.897,64	109.504,80	4,76	5.387,96
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	136.097,14			5.592,38	130.504,76	4,44	5.981,32
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	73.250,07			4.439,33	68.810,74	3,99	2.878,83
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	176.126,65			9.439,81	166.686,84	2,76	4.763,95
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	121.119,66			6.236,77	114.882,89	2,62	3.112,39
Spk Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	62.436,08			10.363,00	52.073,08	1,95	1.142,04
Spk Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	194.554,09			4.085,78	190.468,31	1,23	2.374,22
Spk Wittgenstein	62 208 897				197.978,55		4.130,00	193.848,55	0,97	1.749,98
Summe				2.732.299,94	197.978,55	197.978,55	100.306,29	2.631.993,65		61.611,75

Teil D:

Lagebericht

Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2017

1. Das Wirtschaftsjahr 2017 im Überblick

Der Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2017 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2017 ein positives Ergebnis in Höhe von 89.383,04 € erzielt werden. Davon wurden 85.000,00 € in den Sonderposten für Gebührenausschlag eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 4.383,04 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2018 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.383,04 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Die nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) durchgeführte Prüfung hat keine Besonderheiten ergeben, die nach Auffassung des Abschlussprüfers Anlass zu Zweifeln an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geben könnte.

2. Ertragslage

Für 2017 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 888.850,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2017 916.641,94 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 27.800 € überschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2017 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 863.091,13 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2017 mit 804.290,00 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch Benutzungsgebühren in Höhe von 812.008,83 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 7.700 € (1,0 %). Die höheren Benutzungsgebühren sind auf Mehreinnahmen bei der Grundgebühr zurückzuführen. Während die Planung Grundgebühren von 264.000,00 € vorsah wurden tatsächlich 274.580,81 € vereinnahmt. Die Verkaufsmenge 2017 betrug 347.211 m³ und lag damit geringfügig unter dem Planansatz von 351.500 m³.

25.082,30 € der öffentlich-rechtlichen Leistungen entfallen auf die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Der Wirtschaftsplan 2017 sah 21.900,00 € an Kostenerstattungen und Kostenumlagen für das Entfernen von Hausanschlüssen und Erstattungen der Gemeinde für Aufwendungen die dem Brandschutz zuzurechnen sind vor. Davon wurde jedoch nichts realisiert, auf Anraten des Städte- und Gemeindebundes wurde auf eine Weiterberechnung der Kosten für das Entfernen von Hausanschlüssen verzichtet.

An sonstigen ordentlichen Erträgen, wurden im Wirtschaftsplan 660,00 € berücksichtigt. Angefallen sind insgesamt 22.526,22 €. Dabei handelt es sich überwiegend um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 10.330 €), Erträge aus der Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen (rd. 6.100 €), sowie um Säumniszuschläge, Stundungszinsen, Materialverkäufe und div. Kostenerstattungen.

Der Wirtschaftsplan 2017 sah unter anderem 10.600,00 € für aktivierte Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten jedoch 21.001,31 € erfolgswirksam verbucht werden.

Davon entfielen auf Arbeiten des eigenen Personals im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen und der Planung / Erstellung von Wasserhausanschlüssen rd. 18.300 €, auf Ingenieurleistungen für die Überwachung investiver Baumaßnahmen rd. 2.700 €.

3. Aufwendungen

Nachfolgend werden die Aufwendungen im Einzelnen sowie größere Abweichungen gegenüber der Planung näher erläutert.

Bei den Personalaufwendungen ist eine Erhöhung gegenüber dem Planwert festzustellen. Ursprünglich lt. Wirtschaftsplan betrug der Planansatz 125.300,00 €. Tatsächlich liegen die Personalaufwendungen in 2017 jedoch bei 130.023,33 €. Die Abweichung zum Planansatz beträgt etwa 4.700 € (3,8%) und resultiert neben Tarifierhöhungen aus einer Abgeltung für geleistete Überstunden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 467.885,69 €. Damit wurde der Planwert von 509.750,00 € nicht überschritten. Der Gesamtbetrag setzt sich aus 14 verschiedenen Aufwandskonten zusammen, wobei folgende Positionen wertmäßig von Bedeutung sind:

- Der Ansatz für Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen betrug für 2017 5.000,00 €; er wurde für allgemeine Unterhaltungsaufwendungen der Hochbehälter gebildet. An tatsächlichem Aufwand sind jedoch 30.335,63 € angefallen. Etwa 27.800 € davon entfallen auf den Hochbehälter Steimel. Die Arbeiten am Hochbehälter Steimel sollten bereits im Vorjahr abgeschlossen werden. Aus verschiedenen Gründen kam es jedoch zu Verzögerungen, daraufhin konnten diese teilweise erst in 2017 fertig gestellt werden.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden für 2017 mit 97.500,00 € angesetzt. Nach Umbuchung des zu aktivierenden Materials für Investitionsmaßnahmen gemäß der Materialentnahmescheine beträgt der Saldo des Kontos noch 47.107,89 €. Der Planansatz beinhaltete Aufwendungen für die Unterhaltung von Rohrnetz, Hausanschlüssen, Wasserzählern und Stromanlagen inkl. der hierfür notwendigen Materialien in Höhe von 42.500,00 €. Außerdem enthielt der Ansatz 20.000,00 € für das Entfernen von Hausanschlüssen, 15.000,00 € für die Trennung der Verbindungsleitung „Schulstraße/Steinseifen“, 15.000,00 € für den Austausch der Be- u. Entlüftungsventile an der Wasserleitung HB Steimel und 5.000,00 € für Umbaukosten der Schächte EEW/Esta-Rohr. Diese Maßnahmen wurden in 2017 nicht, oder nur zum Teil umgesetzt. Lag in den Jahren 2014/2015 der Mittelwert noch bei 7 Rohrbrüchen im Jahr, so sind in 2017 nur Aufwendungen für die Reparatur von 2 Rohrbrüchen angefallen.
- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 70.277,90 €. Das Wasserwerk Erndtebrück beschäftigt im Verwaltungsbereich keine eigenen Mitarbeiter. Vielmehr werden Bedienstete der Gemeinde zeitanteilig für das Wasserwerk tätig. Das Wasserwerk erstattet der Gemeinde die hierfür anfallenden Sach- und Personalkosten. Der Ansatz laut Wirtschaftsplan betrug 71.700,00 €.

- Von dem Planansatz für Stromkosten in Höhe von 5.000,00 € wurden nur 3.890,10 € benötigt.
- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.455,46 € ebenfalls rd. 600 € unter dem geplanten Ansatz. Er beinhaltet Gebäude- und Inventarversicherungen der Hochbehälter, die Kraftfahrzeugversicherung sowie die Haftpflichtversicherung des Wasserwerkes.
- Die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen waren mit 5.000,00 € eingeplant, angefallen sind jedoch lediglich 4.443,81 €.
- Für die Unterhaltung von sonstigem beweglichen Vermögen waren 1.500,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betrugen jedoch 2.013,13 €.
- Für die Anschaffung Geringwertiger Wirtschaftsgüter waren 7.250,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betrugen jedoch 8.079,51 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein ist mit rd. 261.103,62 € um ca. 6.400 € niedriger als der Ansatz. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 364.363 m³ ca. 6.900 m³ unter der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 19.697,20 € um rd. 1.100 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 9.448,20 €, eingeplant waren 17.500,00 €. Die Abweichung von rd. 8.050 € resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Kosten für die Erstellung der Verkaufsabrechnung, sowie aus dem Wegfall des Kostenanteiles für die Liegenschaftskarten.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen in 2017 mit 156.755,95 € rd. 14.200 € unter dem Ansatz von 171.000,00 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 95.886,01 € und sind damit rd. 83.700 € höher als der Ansatz von 12.200,00 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung der Gebührenüberdeckung in Höhe von 85.000,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 1.380,82 €
- Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung in Höhe von 562,73 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 4.176,00 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation betragen 1.699,25 €
- Sonstige Geschäftsaufwendungen 1.456,08 €
- Aufwendungen für Beiträge zur Berufsgenossenschaft 1.258,24 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 61.707,92 €. Dadurch wird der Planansatz um rd. 8.900 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2017 Erträge von 916.641,94 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 912.258,90 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 4.383,04 €.

4. Finanzlage

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	826.850,00	1.048.681,96	221.831,96	26,83
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.300,00	63.748,40	45.448,40	248,35
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	578.000,00	247.978,55	-330.021,45	-57,10
davon Aufn. Investitionskredite	578.000,00	197.978,55	-380.021,45	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	0,00	50.000,00	50.000,00	
Summe der Einzahlungen	1.423.150,00	1.360.408,91	-62.741,09	
Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen	845.150,00	1.112.430,36	267.280,36	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	717.850,00	822.315,08	104.465,08	14,55
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	596.691,80	234.861,68	-361.830,12	-60,64
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	113.900,00	348.284,84	234.384,84	205,78
davon Umschuldungen	0,00	197.978,55	197.978,55	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	0,00	50.000,00	50.000,00	
Summe der Auszahlungen	1.428.441,80	1.405.461,60	-22.980,20	
Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen	1.428.441,80	1.157.483,05	-270.958,75	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-5.291,80	-45.052,69	-39.760,89	
Anfangsbestand		142.507,84		
Endbestand		97.455,15		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2017 auf 97.455,15 € verringert. Die Summe der Einzahlungen liegt mit 1.360.408,91 € rd. 62.700 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Auszahlungen in Höhe von 1.405.461,60 € liegen rd. 23.000 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 222 T€ höher als geplant. Während die Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungen ca. 11 T€ mehr als der Planansatz betragen, liegen die Einzahlungen aus Kostenerstattungen rd. 22 T€ unter dem Ansatz. Sonstige Einzahlungen und Kostenerstattungen, die nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen waren, bestehen in Höhe von 232 T€. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen Einzahlungen um vereinnahmte, eigenen Kunden in Rechnung gestellter Umsatzsteuerbe-

träge des laufenden Jahres (61 T€), der Umsatzsteuererstattung durch das Finanzamt für das Vorjahr (166 T€) und sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (4 T€).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 45 T€ über dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 63.700 €.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden rd. 248 T€ verbucht. Davon entfallen rd. 198 T€ auf die Neuaufnahme eines Investitionskredites aufgrund einer Umschuldung wegen Ablauf der Zinsbindungsfrist und 50 T€ auf die Neuaufnahme von Liquiditätskrediten.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 822.300 € und liegen damit etwa 104.500 € über dem Ansatz. Der Differenzbetrag resultiert in der Hauptsache aus von anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. 127.700 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Außerdem liegen die Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen rd. 14.100 € über und für Zinsen und sonstige Finanzauszahlung rd. 8.900 unter dem Planwert.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 234.900 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

Investitionsauszahlungen 2017	geplanter Ansatz 2017	Mittelübertrag aus 2016	Mittelübertrag lfd. Jahr	bereit gestellte Mittel 2017	getätigte Auszahlung	HH-Rest 31.12.2017
I62500001 Ausz. f. Erw. von bewegl. Sachen						
Ausz.f.Erw.Vermög. >GWG	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	-4.815,80	-2.315,80
I62500002 Erwerb Wasserzähler	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	-666,40	833,60
I62500013 WL K33 / Wabrichstr.	0,00	139.406,60	16.859,12	156.265,72	-38.562,78	117.702,94
I62500033 Sanierung HB Gickelsberg	0,00	49.267,70	6.136,87	55.404,57	-51.593,68	3.810,89
I62500036 Ern. WL Höhenwg (vord. Teil)	0,00	54.474,74	0,00	54.474,74	-44.706,64	9.768,10
I62500037 Ern. WL Höhenwg (hint. Teil)	5.000,00	0,00	-1.162,63	3.837,37	0,00	3.837,37
I66000003 Ern. WL Schloßberg	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
I66000012 Ern. WL Hauptmühle	0,00	0,00	19.777,52	19.777,52	-13.394,85	6.382,67
I66000019 Erneuerung Technik Nordstr.	15.000,00	0,00	7.291,35	22.291,35	-3.450,09	18.841,26
I66000021 WL Talstraße	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
I66000022 WL Waldstraße West	0,00	9.542,76	29.556,18	39.098,94	-38.655,71	443,23
I66000024 WL Bauhof-Hauptmühle	0,00	0,00	980,73	980,73	-971,35	9,38
I66000025 Erstellung Hausanschlüsse	0,00	0,00	28.020,06	28.020,06	-12.840,40	15.179,66
I66000026 WL B62 Marburger Str./Köpfchen	0,00	0,00	4.678,82	4.678,82	-15.937,22	-11.258,40
I66000027 Netzoptimierung Balde	7.500,00	0,00	-5.653,20	1.846,80	0,00	1.846,80
I66000028 Netzoptimierung Birkefehl	7.500,00	0,00	-4.330,04	3.169,96	0,00	3.169,96
I66000029 Netzoptimierung Birkelbach	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
I66000030 Netzoptimierung Womelsdorf	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
I66000031 Erneuerung Fernüberwachung	5.000,00	0,00	1.626,76	6.626,76	-6.626,76	0,00
I66000032 Software GIS-System	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
I66000035 Ern. WL Mittelstr./Heinrichstr.	15.000,00	0,00	-4.678,82	10.321,18	0,00	10.321,18
I66000037 Ern. WL Marburger Str. (Industriestr.-Br	80.000,00	0,00	-72.877,02	7.122,98	0,00	7.122,98
I66000038 Ern. WL Kampen-, Schiller,Goethestr.	25.000,00	0,00	-24.600,77	399,23	0,00	399,23
I66000039 Ern. WL B62 (Siegener Str./Ederstr.)	12.000,00	0,00	-5.954,97	6.045,03	-1.140,00	4.905,03
I66000040 Ern. WL Wirtschaftsweg Lärchenweg-S	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
I66000042 Neubau Lagerschuppen	15.000,00	0,00	4.330,04	19.330,04	0,00	19.330,04
I66000034 Ankauf Fahrzeug Bauhof	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
	340.000,00	252.691,80	0,00	592.691,80	-234.861,68	357.830,12

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen rd. 348.300 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 100.306,29 €, die Umschuldung eines Investitionskredites in Höhe von 197.978,55 € wegen Ablauf der Zinsbindungsfrist und die Rückzahlung von Liquiditätskrediten in Höhe von 50.000,00 €.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2017 nach 2018 vorgenommen:

- WL K33 / Wabrichstraße	100.205,06 €
- Erneuerung Technik Nordstraße	18.841,26 €
- Erneuerung WL Talstraße	99.313,81 €
- Erstellung von Hausanschlüssen	5.300,83 €
- Neubau Lagerschuppen	19.300,04 €
- Aufnahme von Investitionskrediten	243.000,00 €

Die Beträge führten in 2017 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2018 zahlungswirksam. Damit in 2018 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2017 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2018 übertragen.

5. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2017 beträgt 5.655 T€ gegenüber 5.641 T€ zum 31.12.2016.

Eine Aufnahme von Fremdkapital für die Finanzierung der in 2017 durchgeführten Investitionen ist nicht erfolgt. Die Kapitalstruktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2017 zu der des Vorjahres hat sich wie folgt verändert:

Während das Anlagevermögen sich im Vergleich zum Vorjahr von 92,41% auf 94,61% erhöht hat, ist das Umlaufvermögen von 7,59% auf 5,39% gesunken. Die Eigenkapitalquote liegt in 2017 wie auch schon 2016 nahezu unverändert bei rd. 34%. Der Anteil der Sonderposten hat sich von 12,89% auf 14,32% erhöht, dagegen ist die Fremdkapitalquote leicht rückläufig, lag sie in 2016 bei 53,14% beträgt sie in 2017 nur noch 51,78%. In dem vom der Landesregierung Nordrhein-Westfalen initiierten Betriebsvergleich von Wasserwerken wird eine Eigenkapitalquote von 30% als ausreichend angesehen.

	31.12.2017		31.12.2016	
	T €	%	T €	%
Bilanz				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen	5.350	94,61	5.213	92,41
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	305	5,39	428	7,59
Gesamtvermögen	5.655	100,00	5.641	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.917	33,90	1.916	33,97
Sonderposten	810	14,32	727	12,89
Fremdkapital	2.928	51,78	2.998	53,14
Gesamtkapital	5.655	100,00	5.641	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist mit 5.350 T€ bzw. rd. 95 % Anlagevermögen. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2017 einen Buchwert von 5.216 T€ aufweist. Der Rest des Anlagevermögens entfällt auf unbebaute Grundstücke, sonstige Betriebsgebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau.

Das Umlaufvermögen hat einen Anteil von etwa 5 % am Vermögen, was 305 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 34 % aus Eigenkapital, was 1.917 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 810 T€ oder 14,3 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 4 T€, der für Beiträge 558 T€ und der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 248 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 22 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 2.905 T€ bilanziert. Das entspricht 52 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfallen davon 2.632 T€ und auf Liquiditätskredite 100 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 59 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 114 T€.

6. NKF-Kennzahlenset

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammen gefasst worden (sh. Rd. Erl. d. Innenministeriums vom 01.10.2008 34-48.4.05/01-2323/08).

Demnach ergeben sich für das Wasserwerk Erndtebrück für die Wirtschaftsjahre 2016 und 2017 die folgenden Werte:

NKF-Kennzahlenset NRW		
Kennzahl	2017	2016
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Aufwandsdeckungsgrad	107,8%	107,4%
Eigenkapitalquote I	33,9%	34,0%
Eigenkapitalquote II	43,8%	43,5%
Fehlbetragsquote	entfällt	entfällt
Kennzahlen zur Vermögenslage		
Infrastrukturquote	92,2%	79,5%
Abschreibungsintensität	18,4%	17,1%
Drittfinanzierungsquote	33,1%	17,5%
Investitionsquote	181,4%	742,1%
Kennzahlen zur Finanzlage		
Anlagendeckungsgrad II	86,0%	74,7%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	13,0	50,8
Liquidität 2. Grades	61,4%	67,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	6,6%	6,1%
Zinslastquote	7,3%	7,3%
Kennzahlen zur Ertragslage		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	entfällt	entfällt
Zuwendungsquote	0,1%	0,1%
Personalintensität	15,3%	14,9%
Sach- und Dienstleistungsintensität	55,0%	52,9%
Transferaufwandsquote	entfällt	entfällt

(mit „entfällt“ versehene Kennzahlen lassen sich für das Wasserwerk Erndtebrück nicht berechnen)

7. Nachtragsbericht

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag angefallen.

8. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Wasserwerkes Erndtebrück

Aus dem in 2017 erwirtschafteten Überschuss ist eine Einstellung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 85.000,00 € vorgenommen worden. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag rd.

247.500 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.

Das Jahresergebnis 2017 weist einen Gewinn in Höhe von 4.383,04 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.383,04 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Mit der durchgeführten Sanierung des Hochbehälters Gickelsberg ist die Sicherstellung der Wasserversorgung in der Gemeinde Erndtebrück in den nächsten Jahren gewährleistet. Diese Maßnahme hat ermöglicht, dass dem Industriepark die Kapazitäten des Hochbehälters Steimel in der gewohnten Höhe zur Verfügung gestellt werden können. Die Notwendigkeit einen eigenen Hochbehälter für den Industriepark errichten zu müssen, dürfte aufgrund dieser Maßnahme sowie der allgemeinen Entwicklung der Wasserverkäufe gering sein. Vergleicht man die Wasserabgabe der letzten Jahre, so war die Tendenz mit Ausnahme von 2016 stets rückläufig. In 2017 musste erneut ein Rückgang der Wasserabgabe verzeichnet werden. Jetzt macht sich die konsequente Sanierung der Wasserleitungen bezahlt, durch den damit verbundenen geringen Wasserverlust konnte auch der Wassereinkauf entsprechend reduziert werden. Ein Anstieg der Abgabemenge könnte durch die Ansiedlung weiterer Industriebetriebe erreicht werden. Dadurch könnte man die Kosten der Vorhaltung des Infrastrukturvermögens auf eine höhere Wasserverkaufsmenge verteilen und ein Anstieg der Benutzungsgebühren wäre möglicherweise zu vermeiden.

Erndtebrück, 15.08.2018

Der Vorstand

(Müsse)
Betriebsleiter

(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter