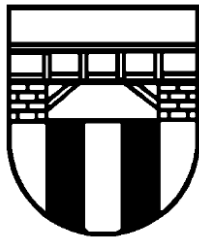


**Wasserwerk
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss
zum 31.12.2018**

Inhaltsübersicht:

Teil A: Bilanz zum 31.12.2018

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 31.12.2018

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2018

AKTIVA				PASSIVA			
	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017		31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
	€	€	€		€	€	€
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		5.091,89	3.745,06	1.1 Stammkapital	1.843.207,23		1.843.207,23
1.2 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.2 Allgemeine Rücklage	68.950,41		67.890,23
1.2.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00		2.424,00	1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahr	4.383,04		1.077,18
1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte	2.077,90		181,30	1.4 Jahresergebnis	3.533,01		4.383,04
		4.501,90	2.605,30			1.920.073,69	1.916.557,68
1.3 Bebaute Grundstücke		9.996,00	9.996,00	2. Sonderposten			
1.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		92.283,87	61.372,40	2.1 für Zuwendungen	77.530,90		4.376,92
1.5 Infrastrukturvermögen				2.2 für Beiträge	549.665,46		558.362,43
1.4.1 Transportleitungen	4.640.386,55		4.431.594,56	2.3 für den Gebührenaussgleich	245.390,81		247.530,81
1.4.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	638.522,11		656.851,88			872.587,17	810.270,16
1.4.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	152.828,07		127.500,93	3. Sonstige Rückstellungen		30.079,00	22.364,00
		5.431.736,73	5.215.947,37				
1.6 Fahrzeuge		1.444,44	3.611,11	4. Verbindlichkeiten			
1.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		46.109,78	46.599,02	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.534.029,93		2.631.993,65
1.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		78.489,34	5.646,68	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00		100.000,00
		5.669.653,95	5.349.522,94	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.912,94		59.157,79
2. Umlaufvermögen				4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	67.137,63		114.265,89
2.1 Vorräte		39.504,04	34.482,90			3.160.080,50	2.905.417,33
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	65.515,78		124.278,61				
2.2.1.2 Beiträge	5.435,17		7.281,96				
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		155,00				
		70.950,95	131.715,57				
2.2.2 Sonstige Forderungen		95.604,95	1.621,06				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		60.154,89	39.811,55				
2.3 Liquide Mittel		46.951,58	97.455,15				
		313.166,41	305.086,23				
		5.982.820,36	5.654.609,17			5.982.820,36	5.654.609,17

Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,39	900,00	1.262,97	-362,97
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,39	900,00	1.262,97	-362,97
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	801.713,15	813.500,00	800.937,12	12.562,88
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	110.880,35	0,00	53.110,04	-53.110,04
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-105.514,41	0,00	-60.849,24	60.849,24
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	4.929,74	0,00	10.822,63	-10.822,63
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	25.082,30	24.500,00	24.676,40	-176,40
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenausschleich	26.000,00	37.640,00	37.640,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	863.091,13	875.640,00	866.336,95	9.303,05
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	176,22	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176,22	0,00	0,00	0,00
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,07	0,00	0,15	-0,15
4542000	Ertr. Veräuß. VG > 410 EUR	84,03	0,00	0,00	0,00
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	69,00	0,00	7,50	-7,50
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	2.110,50	0,00	46,02	-46,02
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	10.330,47	0,00	289,99	-289,99
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	6.146,54	0,00	0,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	76,00	0,00	21,00	-21,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	3.709,61	660,00	6.676,09	-6.016,09
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	2.862,25	-2.862,25
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.526,22	660,00	9.903,00	-9.243,00
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	21.001,31	17.500,00	33.557,94	-16.057,94
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	21.001,31	17.500,00	33.557,94	-16.057,94
4721000	Bestandsveränderungen	8.971,67	0,00	5.021,14	-5.021,14
09	+/- Bestandsveränderungen	8.971,67	0,00	5.021,14	-5.021,14
10	= Ordentliche Erträge	916.641,94	916.600,00	916.082,00	518,00
5012000	Löhne	-101.840,80	-99.700,00	-99.583,02	-116,98
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.842,53	-7.700,00	-7.677,91	-22,09
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-20.340,00	-20.100,00	-20.054,30	-45,70
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	0,00	0,00	-1.243,42	1.243,42
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	-4.661,00	4.661,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	0,00	0,00	-3.360,00	3.360,00
11	- Personalaufwendungen	-130.023,33	-127.500,00	-136.579,65	9.079,65
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-30.335,63	-20.000,00	-3.371,42	-16.628,58
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-47.107,89	-95.000,00	-93.287,00	-1.713,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-55.809,00	-60.150,00	-56.457,47	-3.692,53
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.468,90	-14.900,00	-14.533,75	-366,25
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-550,24	-1.100,00	0,00	-1.100,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.890,10	-3.900,00	-3.378,99	-521,01
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.455,46	-10.100,00	-9.184,82	-915,18
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.443,81	-5.000,00	-7.292,11	2.292,11
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.013,13	-2.000,00	-3.870,04	1.870,04
5261000	Erwerb von GVG (bis 2018)	-8.079,51	-7.500,00	-7.769,28	269,28
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-261.103,62	-270.100,00	-264.343,64	-5.756,36
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.697,20	-18.600,00	-19.147,26	547,26

Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Vergleich Ansatz - Ist
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.483,00	-2.000,00	-1.958,40	-41,60
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-9.448,20	-15.800,00	-12.500,45	-3.299,55
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-467.885,69	-526.150,00	-497.094,63	-29.055,37
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-246,91	-2.000,00	-1.477,67	-522,33
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-3.450,00	-2.809,45	-640,55
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-145.721,59	-161.250,00	-155.390,26	-5.859,74
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-2.166,67	-2.200,00	-2.166,67	-33,33
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-5.951,83	-8.100,00	-6.254,45	-1.845,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-156.755,95	-177.000,00	-168.098,50	-8.901,50
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-1.380,82	-5.000,00	-3.935,84	-1.064,16
5411200	Reisekosten	-65,30	-200,00	-806,45	606,45
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-562,73	-800,00	-591,06	-208,94
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.400,00	-4.176,00	-224,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-236,38	-300,00	-150,12	-149,88
5431100	Büromaterial	-27,45	-150,00	-72,80	-77,20
5431200	Fachliteratur	-16,76	-200,00	-335,62	135,62
5431300	Telefonkosten	-1.699,25	-1.500,00	-1.444,14	-55,86
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.456,08	-1.500,00	-1.187,35	-312,65
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	-1.120,06	1.120,06
5475000	Zuführung zur EWB	0,00	0,00	-2.740,00	2.740,00
5476000	Zuführung zur PWB	-7,00	0,00	-60,00	60,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-85.000,00	0,00	-35.500,00	35.500,00
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.258,24	-1.600,00	0,00	-1.600,00
16	- Sonstige Aufwendungen	-95.886,01	-15.650,00	-52.119,44	36.469,44
17	= Ordentliche Aufwendungen	-850.550,98	-846.300,00	-853.892,22	7.592,22
18	= Ordentliches Ergebnis	66.090,96	70.300,00	62.189,78	8.110,22
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-61.611,75	-68.300,00	-58.431,68	-9.868,32
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-96,17	-2.000,00	-225,09	-1.774,91
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-61.707,92	-70.300,00	-58.656,77	-11.643,23
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-61.707,92	-70.300,00	-58.656,77	-11.643,23
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.383,04	0,00	3.533,01	-3.533,01
26	= Jahresergebnis	4.383,04	0,00	3.533,01	-3.533,01
	Nachrichtlich:				
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	-3.741,67	0,00	-17,00	17,00
29	= Verrechnungssaldo	-3.741,67	0,00	-17,00	17,00

Gesamtfinanzrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	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	815.379,91	813.500,00	805.141,56	8.358,44
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176,22	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	233.125,83	660,00	106.102,27	-105.442,27
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.048.681,96	836.060,00	911.243,83	-75.183,83
10	- Personalauszahlungen	129.823,19	127.500,00	126.651,76	848,24
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	523.871,19	526.150,00	524.063,77	2.086,23
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	61.707,92	70.300,00	52.675,31	17.624,69
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	106.912,78	15.650,00	145.599,06	-129.949,06
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-822.315,08	-739.600,00	-848.989,90	109.389,90
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.366,88	96.460,00	62.253,93	34.206,07
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	84,03	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	63.664,37	11.500,00	17.756,18	-6.256,18
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.748,40	11.500,00	17.756,18	-6.256,18
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	402,60	-402,60
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	217.802,63	787.369,74	418.972,14	368.397,60
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	17.059,05	82.591,26	22.527,92	60.063,34
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	-234.861,68	-869.961,00	-441.902,66	-428.058,34
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-171.113,28	-858.461,00	-424.146,48	-434.314,52
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	55.253,60	-762.001,00	-361.892,55	-400.108,45
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	247.978,55	859.000,00	400.000,00	459.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	348.284,84	107.300,00	88.611,02	18.688,98
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-100.306,29	751.700,00	311.388,98	440.311,02
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-45.052,69	-10.301,00	-50.503,57	40.202,57
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	142.507,84	0,00	97.455,15	-97.455,15
39	= Liquide Mittel	97.455,15	-10.301,00	46.951,58	-57.252,58

Teil B:

**Teilrechnungen nach
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach
Produkten**

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,39	900,00	1.262,97	-362,97
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,39	900,00	1.262,97	-362,97
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	801.713,15	813.500,00	800.937,12	12.562,88
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	110.880,35	0,00	53.110,04	-53.110,04
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-105.514,41	0,00	-60.849,24	60.849,24
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	4.929,74	0,00	10.822,63	-10.822,63
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	25.082,30	24.500,00	24.676,40	-176,40
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenausschleich	26.000,00	37.640,00	37.640,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	863.091,13	875.640,00	866.336,95	9.303,05
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	176,22	0,00	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176,22	0,00	0,00	0,00
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	21.900,00	0,00	21.900,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,07	0,00	0,15	-0,15
4542000	Ertr. Veräuß. VG > 410 EUR	84,03	0,00	0,00	0,00
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	69,00	0,00	7,50	-7,50
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	10.330,47	0,00	289,99	-289,99
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	6.146,54	0,00	0,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	76,00	0,00	21,00	-21,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	3.709,61	660,00	6.676,09	-6.016,09
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	2.862,25	-2.862,25
	+ sonstige ordentliche Erträge	20.415,72	660,00	9.856,98	-9.196,98
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	21.001,31	17.500,00	33.557,94	-16.057,94
	+ Aktivierete Eigenleistungen	21.001,31	17.500,00	33.557,94	-16.057,94
4721000	Bestandsveränderungen	8.971,67	0,00	5.021,14	-5.021,14
	+/- Bestandsveränderungen	8.971,67	0,00	5.021,14	-5.021,14
	= Ordentliche Erträge	914.531,44	916.600,00	916.035,98	564,02
5012000	Löhne	-101.840,80	-99.700,00	-99.583,02	-116,98
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.842,53	-7.700,00	-7.677,91	-22,09
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-20.340,00	-20.100,00	-20.054,30	-45,70
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	0,00	0,00	-1.243,42	1.243,42
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	-4.661,00	4.661,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	0,00	0,00	-3.360,00	3.360,00
	- Personalaufwendungen	-130.023,33	-127.500,00	-136.579,65	9.079,65
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-30.335,63	-20.000,00	-3.371,42	-16.628,58
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-47.107,89	-95.000,00	-93.287,00	-1.713,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-55.809,00	-60.150,00	-56.457,47	-3.692,53
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.468,90	-14.900,00	-14.533,75	-366,25
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-550,24	-1.100,00	0,00	-1.100,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.890,10	-3.900,00	-3.378,99	-521,01
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.455,46	-10.100,00	-9.184,82	-915,18
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-4.443,81	-5.000,00	-7.292,11	2.292,11
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.013,13	-2.000,00	-3.870,04	1.870,04
5261000	Erwerb von GVG (bis 2018)	-8.079,51	-7.500,00	-7.769,28	269,28
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-261.103,62	-270.100,00	-264.343,64	-5.756,36
5281200	Wasserentnahmementgelt 7% USt	-19.697,20	-18.600,00	-19.147,26	547,26
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.483,00	-2.000,00	-1.958,40	-41,60
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-9.448,20	-15.800,00	-12.500,45	-3.299,55
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-467.885,69	-526.150,00	-497.094,63	-29.055,37
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-246,91	-2.000,00	-1.477,67	-522,33

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Vergleich Ansatz - Ist
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-3.450,00	-2.809,45	-640,55
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-145.721,59	-161.250,00	-155.390,26	-5.859,74
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-2.166,67	-2.200,00	-2.166,67	-33,33
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-5.951,83	-8.100,00	-6.254,45	-1.845,55
	- Bilanzielle Abschreibungen	-156.755,95	-177.000,00	-168.098,50	-8.901,50
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-1.380,82	-5.000,00	-3.935,84	-1.064,16
5411200	Reisekosten	-65,30	-200,00	-806,45	606,45
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-562,73	-800,00	-591,06	-208,94
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.400,00	-4.176,00	-224,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-236,38	-300,00	-150,12	-149,88
5431100	Büromaterial	-27,45	-150,00	-72,80	-77,20
5431200	Fachliteratur	-16,76	-200,00	-335,62	135,62
5431300	Telefonkosten	-1.699,25	-1.500,00	-1.444,14	-55,86
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.456,08	-1.500,00	-1.187,35	-312,65
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	-1.120,06	1.120,06
5475000	Zuführung zur EWB	0,00	0,00	-2.740,00	2.740,00
5476000	Zuführung zur PWB	-7,00	0,00	-60,00	60,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-85.000,00	0,00	-35.500,00	35.500,00
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.258,24	-1.600,00	0,00	-1.600,00
	- Sonstige Aufwendungen	-95.886,01	-15.650,00	-52.119,44	36.469,44
	= Ordentliche Aufwendungen	-850.550,98	-846.300,00	-853.892,22	7.592,22
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	63.980,46	70.300,00	62.143,76	8.156,24
	= Ordentliches Jahresergebnis	63.980,46	70.300,00	62.143,76	8.156,24
	= Jahresergebnis	63.980,46	70.300,00	62.143,76	8.156,24

Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Vergleich Ansatz - Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	84,03	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	63.664,37	11.500,00	17.756,18	-6.256,18
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	63.748,40	11.500,00	17.756,18	-6.256,18
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	402,60	-402,60
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	217.802,63	787.369,74	418.972,14	368.397,60
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	17.059,05	82.591,26	22.527,92	60.063,34
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	234.861,68	869.961,00	441.902,66	428.058,34
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-171.113,28	-858.461,00	-424.146,48	-434.314,52

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	Vergleich Ansatz - Ist
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	2.110,50	0,00	46,02	-46,02
	+ sonstige ordentliche Erträge	2.110,50	0,00	46,02	-46,02
	= Ordentliche Erträge	2.110,50	0,00	46,02	-46,02
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.110,50	0,00	46,02	-46,02
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-61.611,75	-68.300,00	-58.431,68	-9.868,32
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-96,17	-2.000,00	-225,09	-1.774,91
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-61.707,92	-70.300,00	-58.656,77	-11.643,23
	= Finanzergebnis	-61.707,92	-70.300,00	-58.656,77	-11.643,23
	= Ordentliches Jahresergebnis	-59.597,42	-70.300,00	-58.610,75	-11.689,25
	= Jahresergebnis	-59.597,42	-70.300,00	-58.610,75	-11.689,25

Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Fort. Ansatz 2018	Ist 2018	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 2017	Ansatz 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2018 - Erg.
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	4.815,80	8.000	8.000,00	2.350,82	5.649
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	4.815,80	8.000	8.000,00	2.350,82	5.649
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	666,40	2.000	2.000,00	0,00	2.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	666,40	2.000	2.000,00	0,00	2.000
I 62500008 Anschlussbeiträge -allgemein-	-9.100,16	0	0,00	0,00	0
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.100,16	0	0,00	0,00	0
I 62500013 Wasserleitung K33 - Wabrichstraße	38.562,78	0	100.205,06	33.411,87	66.793
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.562,78	0	100.205,06	33.411,87	66.793
I 62500015 Wasserleitung Altenschlag / Grimbachstraße	-21.740,24	-7.500	-7.500,00	-1.927,00	-5.573
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	21.740,24	7.500	7.500,00	1.927,00	5.573
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	51.563,68	0	0,00	1.842,61	-1.843
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	51.563,68	0	0,00	1.842,61	-1.843
I 62500034 Anschluss des Ortsteiles Röspe	-8.042,94	0	0,00	-876,55	877
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	8.042,94	0	0,00	876,55	-877
I 62500036 Erneuerung Wasserleitung Höhenweg (vorderer Teil)	44.706,64	0	0,00	0,00	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	44.706,64	0	0,00	0,00	0
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 66000004 Erneuerung Wasserleitung Winterstraße	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 66000008 Wasserleitung Weiherstraße (ohne Gewerbegebiet)	0,00	130.000	130.000,00	0,00	130.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	130.000	130.000,00	0,00	130.000
I 66000011 Wasserleitung Oberdorfstraße	0,00	23.000	23.000,00	0,00	23.000
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000	23.000,00	0,00	23.000
I 66000012 Wasserleitung Hauptmühle	13.394,85	0	0,00	2.208,11	-2.208
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0	0,00	49,80	-50
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.394,85	0	0,00	2.158,31	-2.158
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße	3.450,09	0	18.841,26	10.088,21	8.753
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.450,09	0	18.841,26	10.088,21	8.753
I 66000021 Wasserleitung Talstraße	0,00	0	99.313,81	0,00	99.314
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	99.313,81	0,00	99.314
I 66000022 Wasserleitung Waldstraße West	38.655,71	0	0,00	459,91	-460
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.655,71	0	0,00	459,91	-460
I 66000024 Wasserleitung Mühlenweg (Bauhof bis Hauptmühle)	971,35	0	0,00	0,00	0
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	971,35	0	0,00	0,00	0
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen	-11.940,63	0	5.300,83	27.216,50	-21.916
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	24.781,03	4.000	4.000,00	14.952,63	-10.953
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.840,40	4.000	9.300,83	42.169,13	-32.868
I 66000026 Erneuerung WL B62 Richtung Marburger Str./Köpfchen	15.937,22	0	0,00	352,80	-353
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0	0,00	352,80	-353
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.937,22	0	0,00	0,00	0
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 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	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 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	6.626,76	0	0,00	0,00	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	6.626,76	0	0,00	0,00	0

Investitionen					
Wasserwerk Erndtebrück					
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Ansatz 2018	Fortg. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2018	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2018 - Erg.
I 66000032 Software GIS-System für digitale Leitungskarten	0,00	0	0,00	4.835,00	-4.835
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0	0,00	4.835,00	-4.835
I 66000034 Ankauf Fahrzeug Bauhof	1.500,00	0	0,00	0,00	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.500,00	0	0,00	0,00	0
I 66000038 Erneuerung WL Kampenstaße	0,00	120.000	120.000,00	50.445,47	69.555
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000	120.000,00	50.445,47	69.555
I 66000039 Erneuerung WL B62 (Siegener Str. / Ederstr.)	1.140,00	250.000	250.000,00	255.718,64	-5.719
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.140,00	250.000	250.000,00	255.718,64	-5.719
I 66000042 Neubau Lagerschuppen	30,00	3.750	23.050,04	32.766,20	-9.716
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30,00	3.750	23.050,04	32.766,20	-9.716
I 66000043 Regale "Lagerschuppen"	0,00	3.750	3.750,00	3.414,39	336
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	3.750	3.750,00	3.414,39	336
I 66000044 Erstellung digitale Leitungskarten	0,00	50.000	50.000,00	0,00	50.000
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	50.000	50.000,00	0,00	50.000
I 66000053 Software für Fernüberwachung	0,00	0	0,00	1.839,50	-1.840
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0	0,00	1.839,50	-1.840
Gesamtsumme Auszahlungen	234.861,68	627.000	869.961,00	441.902,66	428.058
Gesamtsumme Einzahlungen	-63.664,37	-11.500	-11.500,00	-17.756,18	6.256
Gesamtsumme	171.197,31	615.500	858.461,00	424.146,48	434.315

Teil C:

Anhang mit

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

Anhang zur Bilanz des Wasserwerks der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2018

1. Vorbemerkungen

Zum 01.01.2019 ist das Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – 2. NKFVG), abgesehen von den in Artikel 10 genannten Ausnahmen, wie auch die Verordnung über das Haushaltswesen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) in Kraft getreten und gleichzeitig die Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO) außer Kraft getreten. Für den Jahresabschluss 2018 wurde mit dem Erlass vom 15.02.2019 durch das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bauen und Gleichstellung NRW verfügt, dass die neuen Regelungen erstmals auf den zum 31.12.2019 zu erstellenden Jahresabschluss Anwendung finden. Die Vorschriften der Gemeindeordnung über die Jahresabschlussprüfung der Eigenbetriebe gelten gemäß Artikel 10 des 2. NKFVG in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 für Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, die für bis zum 31.12.2020 endende Wirtschaftsjahre aufzustellen sind, fort.

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 31.12.2018 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 2018

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 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 berücksich-

tigen 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 2018 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Die abnutzbaren Anlagegüter wurden gemäß § 35 Abs. 1 Satz 2 GemHVO linear abgeschrieben. Abweichend hiervon sind die in 2018 zugegangenen geringwertigen Vermögensgegenstände gemäß dem Wahlrecht nach § 35 Abs. 2 GemHVO als Aufwand im laufenden Haushaltsjahr verbucht worden.

Für die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2018 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

Die im Berichtsjahr erfolgten Veränderungen der im Bestand zum Eigenbetrieb gehörenden Grundstücke, bzw. grundstücksgleichen Rechte sind im Anlagenspiegel dargestellt.

3.2 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens wird durch den Anlagenspiegel (Anlage 1) für das Wirtschaftsjahr 2018 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um folgende Spalten erweitert: „Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2018“, „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2018“ und „Kumulierte Abschreibungen 31.12.2018“. 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 31.12.2018 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 5.669.653,95 €.

Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 5.091,89 €. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bestehen im Wert von 4.501,90 €. Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt 9.996,00 €, Dienst- und Geschäftsgebäude bestehen im Wert von 92.283,87 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2018 mit einem Wert von 4.640.386,55 € bilanziert. Darüber hinaus gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 791.350,18 €. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert der Fahrzeuge 1.444,44 €, das Vermögen an Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurde zum 31.12.2018 mit einem Betrag in Höhe von 46.109,78 € ausgewiesen.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2018 78.489,34 € ausgewiesen. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Erstellung digitale Leitungskarten	5.802,51 €
Erneuerung Technik Nordstraße	13.597,33 €
Erneuerung Wasserleitung Breidenbachstraße	340,40 €
Erneuerung Wasserleitung Talstraße	686,19 €
<u>Erneuerung Wasserleitung Kampenstraße</u>	<u>58.062,91 €</u>
<u>Summe</u>	<u>78.489,34 €</u>

3.3 Geplante Investitionen in 2019

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 2019 Erndtebrück u. Ortsteile	50.000,00 €	
Erneuerung WL Talstraße	130.000,00 €	
Verlegung Zuleitung EEW über Goethestraße	60.000,00 €	
Erneuerung WL Keitestraße	25.000,00 €	
Erneuerung WL Ulrich von Hutten Straße	15.000,00 €	
Neubau WL im Gehwegbereich L 720 Womelsdorf	150.000,00 €	
Erneuerung WL Wirtschaftsweg Lärchenweg-Schameder	25.000,00 €	
Erneuerung WL Neustadt / B 62	<u>10.000,00 €</u>	628.000,00 €
b) Speicheranlagen		- €
c) Druckerhöhungsanlagen		- €
d) Hausanschlüsse		8.000,00 €
e) Wasserzähler		2.000,00 €
Betriebs- u. Geschäftsausstattung		
Erstellung digitale Leitungskarten	20.000,00 €	
sonstige Vermögensgegenstände über 800,00 €	3.500,00 €	
Asphaltierung vor dem neuen Lagerschuppen	10.000,00 €	<u>33.500,00 €</u>
Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen		<u>671.500,00 €</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 31.12.2017 betrug der Bestand 34.482,90 €, zum 31.12.2018 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 39.504,04 € 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 2018 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 65.515,78 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2018 nach Berücksichtigung der für 2018 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 5.435,17 € 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 Forderungen in Höhe von 95.604,95 €, hierbei handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Höhe von 60.154,89 € setzten sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 3.143,80 €, welche erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.18 in Höhe von 57.011,09 €.

3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerks bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 46.951,58 €.

3.5 Eigenkapital

	Stammkapital	Allgemeine Rücklage	Gewinn- / Verlustvortrag	Jahresergebnis	Summe
	€	€	€	€	€
Stand 01.01.2018	1.843.207,23	67.890,23	5.460,22	0,00	1.916.557,68
Gewinnverwendung		1.077,18	-1.077,18		0,00
Verrechnung gemäß § 43 Abs.3 GemHVO		-17,00			-17,00
Jahresergebnis 2018				3.533,01	3.533,01
Stand 31.12.2018	1.843.207,23	68.950,41	4.383,04	3.533,01	1.920.073,69

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Betriebssatzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2018 68.950,41 €, hier erfolgte eine Erhöhung von 1.077,18 € laut Gewinnverwendungsbeschluss vom 28.02.2018 in Höhe des Jahresergebnisses 2016. Zusätzlich wurde gemäß § 43 Abs.3 GemHVO eine Verrechnung von Aufwendungen für Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von -17,00 € vorgenommen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses aus 2017 in Höhe von 4.383,04 € wurde erst in 2019 gefasst, es wird somit in das Geschäftsjahr 2019 vorgetragen. Das Berichtsjahr schließt laut Ergebnisrechnung zum 31.12.2018 mit einem Überschuss von 3.533,01 €.

3.6 Sonderposten

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

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 77.530,90 € 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 549.665,46 €.

Im Jahr 2018 wurden 37.640 € aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2018 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 39.033,01 € wurde mit insgesamt 35.500,00 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2018 245.390,81 €.

3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2018 (Anlage 4 zum Anhang) nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 30.079,00 € 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	7.115,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	15.250,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.300,00 €
Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft	414,00 €
Summe	30.079,00 €

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 31.12.2018 auf 2.534.029,93 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 6 dem Anhang beigefügt.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2018 bestehen Kassenkredite in Höhe von 500.000,00 €.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 58.912,94 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2018 resultieren.

3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 67.137,63 € bilanziert. Sie bestehen größtenteils aus den Verbindlichkeiten für die Rückzahlung von Wassergeld 2018 in Höhe von 65.108,69 €.

3.9 Umsatzerlöse

	2018		2017	
	cbm	€	cbm	€
Erlöse Wasserverkauf insgesamt		804.020,55		812.008,83
bereinigt um Korrekturen f. Vorjahre		883,23		-885,63
bereinigt um Standrohrmieten		-4.058,95		-1.837,42
bereinigt um Zählergebühren		-275.490,85		-274.580,81
bereinigte Erlöse (nur Wasser)	341.139	525.353,98	347.211	534.704,97

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

	2018 €	2017 €
Betriebspersonal	99.583,02	101.840,80
Veränderung Überstundenrückstellung	4.661,00	-500,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	3.360,00	-106,00
	107.604,02	101.234,80

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2018 €	2017 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	20.054,30	20.340,00
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.243,42	1.258,24
Beiträge zur Versorgungskasse	7.677,91	7.842,53
	28.975,63	29.440,77

Beim Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück waren im Wirtschaftsjahr 2018 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 2018 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	60,90 €	Axel Jacobi	0,00 €
6.	Lukas Selzer		60,90 €	Christian Hannig	0,00 €
7.	Hartmut Koppe	Rentner	0,00 €	Andreas Nölling	0,00 €
8.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
9.	Antje Laues-Oltersdorf	Grundschullehrerin	0,00 €		
10.	Udo Besecke		40,60 €	Sascha Bernhardt	0,00 €
11.	Klaus-Dieter Dolscius		81,20 €	Karl Ludwig Völkel	0,00 €
12.	Carsten Weiland		60,90 €	Hans-Georg Seifert	0,00 €
13.	Guido Schneider	Student	60,90 €	Heinrich Menn	20,60 €
14.	Heinrich-Wilhelm Wörster	Techn. Angestellter	0,00 €	Matthias Althaus	0,00 €
15.	Mirko Scholz		81,20 €	Benjamin Lübbert	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 2018 2.629,20 €. 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

Der Leasingvertrag vom 01.10.2013 mit der Volkswagen Leasing GmbH mit einer Laufzeit von 60 Monaten ist am 30.09.2018 abgelaufen. Ein neuer Vertrag wurde in 2018 nicht abgeschlossen, bis zum Jahresende ist der ausgelaufene Vertrag monatsweise verlängert worden.

Erndtebrück, 14.11.2019

Der Vorstand

(Müsse)
Betriebsleiter

(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter

Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück

Anlagenspiegel 2018

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Zuschüsse 31.12.2018	Abschreibungen					Buchwert	
		Stand am 31.12.2017 €	Zugänge in 2018 €	Abgänge in 2018 €	Umbuchungen in 2018 €	Stand am 31.12.2018 €		Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2017	Abschrei- bungen 2018 €	Zuschrei- bungen 2018 €	Abgänge in 2018	Kumulierte Abschrei- bungen (auch für Vorjahre) 31.12.2018 €	am 31.12.2018 €	am 31.12.2017 €
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	32.575,00	2.824,50	0,00	0,00	35.399,50	0,00	28.829,94	1.477,67	0,00	0,00	30.307,61	5.091,89	3.745,06
2.	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.605,30	402,60	0,00	1.494,00	4.501,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.501,90	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	402,60	0,00	1.494,00	2.077,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.077,90	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	471,99	0,00	33.248,93	198.896,92	0,00	103.803,60	2.809,45	0,00	0,00	106.613,05	92.283,87	61.372,40
5.	Infrastrukturvermögen	10.529.079,22	98.663,15	18.227,06	272.533,47	10.882.048,78	1.249.892,00	4.063.239,85	155.390,26	0,00	18.210,06	4.200.420,05	5.431.736,73	5.215.947,37
5.1	Transportleitungen	8.681.528,06	62.530,09	0,00	271.570,32	9.015.628,47	1.181.218,00	3.068.715,50	125.308,42	0,00	0,00	3.194.023,92	4.640.386,55	4.431.594,56
5.2	Hochbehälter	1.337.281,37	394,00	0,00	963,15	1.338.638,52	0,00	688.222,21	18.202,59	0,00	0,00	706.424,80	632.213,72	649.059,16
5.3	Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	14.020,64	1.484,33	0,00	0,00	15.504,97	6.308,39	7.792,72
5.4	Hausanschlüsse	398.449,21	35.739,06	0,00	0,00	434.188,27	68.674,00	208.198,66	8.110,64	0,00	0,00	216.309,30	149.204,97	121.576,55
5.5	Wassermesser	90.007,22	0,00	18.227,06	0,00	71.780,16	0,00	84.082,84	2.284,28	0,00	18.210,06	68.157,06	3.623,10	5.924,38
6.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	237.312,15	2.350,82	0,00	3.414,39	243.077,36	0,00	187.102,02	8.421,12	0,00	0,00	195.523,14	47.554,22	50.210,13
7.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.646,68	383.533,45	0,00	-310.690,79	78.489,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.489,34	5.646,68
Summe Anlagevermögen		10.982.390,35	488.246,51	18.227,06	0,00	11.452.409,80	1.249.892,00	4.382.975,41	168.098,50	0,00	18.210,06	4.532.863,85	5.669.653,95	5.349.522,94

Forderungsspiegel 31.12.2018

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	65.515,78	65.515,78			124.278,61
1.2 Beiträge	5.435,17	2.954,46	0,00	2.480,71	7.281,96
1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00			155,00
2. Sonstige Forderungen	95.604,95	95.604,95			1.621,06
3. Sonstige Vermögensgegenstände	60.154,89	60.154,89			39.811,55
4. Summe aller Forderungen	226.710,79	224.230,08	0,00	2.480,71	173.148,18

Entwicklung der Sonderposten 2018					
Sonderposten für	Stand am 31.12.2017 €	Zuführung in 2018 €	Entnahme in 2018 €	Umbuchungen in 2018 €	Stand am 31.12.2018 €
1. Zuwendungen	4.376,92	74.416,95	1.262,97	0,00	77.530,90
2. Beiträge	558.362,43	15.979,43	24.676,40	0,00	549.665,46
3. den Gebührenaussgleich	247.530,81	35.500,00	37.640,00	0,00	245.390,81
Summe Sonderposten	810.270,16	125.896,38	63.579,37	0,00	872.587,17

Rückstellungsspiegel 31.12.2018

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2018			Endbestand zum 31.12.2018
		Zuführung	Auflösung / Inanspruchnahme	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Urlaubsrückstellung	2.454,00	7.115,00	2.454,00	7.115,00
2. Rückstellung für Überstunden	11.890,00	3.360,00	0,00	15.250,00
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.600,00	6.350,00	6.650,00	7.300,00
4. Rückstellung für BG-Beitrag	420,00	414,00	420,00	414,00
Summe aller Rückstellungen	22.364,00	17.239,00	9.524,00	30.079,00

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2018

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	2.534.029,93	100.406,75	413.057,46	2.020.565,72	2.631.993,65
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00	500.000,00			100.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58.912,94	58.912,94			59.157,79
4. Sonstige Verbindlichkeiten	67.137,63	67.137,63			114.265,89
5. Summe aller Verbindlichkeiten	3.160.080,50	726.457,32	413.057,46	2.020.565,72	2.905.417,33

Darlehensverbindlichkeiten
des Wasserwerkes Erndtebrück
zum 31.12.2018

Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag DM	Ursprungs- betrag €	Stand 01.01.2018 €	Zugang 2018 €	Abgang 2018 €	Tilgung 2018 €	Stand 31.12.2018 €	Zinssatz %	Zinsen 2018 €
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	180.597,48			7.253,26	173.344,22	3,89	6.916,74
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	458.849,90			12.486,76	446.363,14	2,70	12.263,24
WL-Bank	126 990 902		1.000.000,00	965.766,30			27.811,47	937.954,83	1,37	13.088,53
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	109.504,80			5.133,55	104.371,25	4,76	5.152,05
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	130.504,76			5.843,43	124.661,33	4,44	5.730,27
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	68.810,74			4.618,23	64.192,51	3,99	2.699,93
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	166.686,84			9.703,06	156.983,78	2,76	4.500,70
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	114.882,89			6.401,79	108.481,10	2,62	2.947,37
Spk Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	52.073,08			10.566,56	41.506,52	1,95	938,48
Spk Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	190.468,31			4.136,27	186.332,04	1,23	2.323,73
Spk Wittgenstein	62 208 897		197.978,55	193.848,55			4.009,34	189.839,21	0,97	1.870,64
Summe				2.631.993,65	0,00	0,00	97.963,72	2.534.029,93		58.431,68

Teil D:

Lagebericht

Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2018

1. Das Wirtschaftsjahr 2018 im Überblick

Der Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2018 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2018 ein positives Ergebnis in Höhe von 39.033,01 € erzielt werden. Davon wurden 35.500,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 3.533,01 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2019 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 3.533,01 € 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 2018 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 916.600,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2018 916.082,00 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 500 € unterschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2018 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 866.336,95 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2018 mit 813.500,00 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch Benutzungsgebühren in Höhe von 804.020,55 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 9.500 € (1,2 %). Die geringeren Benutzungsgebühren sind auf einen niedrigeren Wasserverkauf zurückzuführen. Während die Planung mit einer Verkaufsmenge von 352.000 m³ erfolgte, konnten tatsächlich nur 341.139 m³ erreicht werden. 24.676,40 € der öffentlich-rechtlichen Leistungen entfallen auf die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Der Wirtschaftsplan 2018 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 9.903,00 €. Dabei handelt es sich überwiegend um Erträge aus Kostenerstattungen und Materialverkäufen (rd. 6.680 €), Erträge aus Versicherungserstattungen (rd. 2.860 €), sowie um Säumniszuschläge, Stundungszinsen und Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen.

Der Wirtschaftsplan 2018 sah unter anderem 17.500,00 € für aktivierte Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten jedoch 33.557,94 € erfolgswirksam verbucht werden.

Davon entfielen auf Arbeiten des eigenen Personals im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen und der Planung / Erstellung von Wasserhausanschlüssen rd. 12.700 €, auf Ingenieurleistungen für die Überwachung investiver Baumaßnahmen rd. 20.800 €.

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 127.500,00 €. Tatsächlich liegen die Personalaufwendungen in 2018 jedoch bei 136.579,65 €. Die Abweichung zum Planansatz beträgt etwa 9.100 € (7,1%) und resultiert hauptsächlich aus der den Erhöhungen der Urlaubsrückstellung (4.661 €) und der Überstundenrückstellung (3.360 €), sowie den Beiträgen zur Berufsgenossenschaft (1.243 €) die im Wirtschaftsplan unter den sonstigen Aufwendungen veranschlagt waren.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 497.094,63 €. Damit wurde der Planwert von 526.150,00 € 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 2018 20.000,00 €; er wurde für allgemeine Unterhaltungsaufwendungen der Hochbehälter und den Rückbau (Abbruch) von alten Hochbehältern gebildet. An tatsächlichem Aufwand sind jedoch nur 3.371,42 € angefallen. Aus verschiedenen Gründen konnten in 2018 keine Abbrucharbeiten durchgeführt werden.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden für 2018 mit 95.000,00 € angesetzt. Nach Umbuchung des zu aktivierenden Materials für Investitionsmaßnahmen gemäß der Materialentnahmescheine beträgt der Saldo des Kontos noch 93.287,00 €. Der Planansatz beinhaltete Aufwendungen für die Unterhaltung von Rohrnetz, Hausanschlüssen, Wasserzählern und Stromanlagen inkl. der hierfür notwendigen Materialien in Höhe von 35.000,00 €. Außerdem enthielt der Ansatz 20.000,00 € für das Entfernen von Hausanschlüssen, 15.000,00 € für die Trennung der Verbindungsleitung „Schulstraße/Steinseifen“ und 20.000,00 € für den Austausch der Be- u. Entlüftungsventile an der Transportleitung zum HB Steimel eingestellt. Weitere 5.000,00 € wurden für Umbaukosten der Schächte EEW/Esta-Rohr berücksichtigt. Diese Maßnahmen wurden in 2018 größtenteils umgesetzt. Während in 2017 2 Rohrbrüche an Wasserleitungen zu reparieren waren, sind es in 2018 4 Rohrbrüche an Wasserleitungen und 2 an Hausanschlüssen gewesen. Ursache des Anstieges dürfte die extreme Trockenperiode gewesen sein.
- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 70.991,22 € und liegt damit rd. 4.058 € unter dem Ansatz laut Wirtschaftsplan von 75.050,00 €. 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. Durch den unterjährigen Wechsel von Mitarbeitern ergaben sich Einsparungen bei den zu erstattenden Personalaufwendungen.

- Von dem Planansatz für Stromkosten in Höhe von 3.900,00 € wurden nur 3.378,99 € benötigt.
- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.184,82 € ebenfalls rd. 900 € 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 7.292,11 €.
- Für die Unterhaltung von sonstigem beweglichen Vermögen waren 2.000,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betrugen jedoch 3.870,04 €.
- Für die Anschaffung Geringwertiger Wirtschaftsgüter waren 7.500,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betrugen jedoch 7.769,28 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein ist mit rd. 264.343,64 € um ca. 5.800 € niedriger als der Ansatz. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 366.380 m³ ca. 2.000 m³ über der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 19.147,26 € um rd. 550 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 12.500,45 €, eingeplant waren 15.800,00 €. Die Abweichung von rd. 3.300 € 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 2018 mit 168.098,50 € rd. 8.900 € unter dem Ansatz von 177.000,00 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 52.119,44 € und sind damit rd. 36.500 € höher als der Ansatz von 15.650,00 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung der Gebührenüberdeckung in Höhe von 35.500,00 € in den Sonderposten für Gebührenausschleich. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 3.935,84 €
- Aufwendungen für Reisekosten in Höhe von 806,45 €
- Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung in Höhe von 591,06 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 4.176,00 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation betragen 1.444,14 €
- Sonstige Geschäftsaufwendungen 1.187,35 €
- Abschreibungen auf Forderungen 1.120,06 €
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung auf Forderungen 2.740,00 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 58.656,77 €. Dadurch wird der Planansatz um rd. 11.600 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2018 Erträge von 916.082,00 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 912.548,99 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 3.533,01 €.

4. Finanzlage

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

Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	836.060,00	911.243,83	75.183,83	8,99
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.500,00	17.756,18	6.256,18	54,40
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	859.000,00	400.000,00	-459.000,00	-53,43
davon Aufn. Investitionskredite	859.000,00	0,00	-859.000,00	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	0,00	400.000,00	400.000,00	
Summe der Einzahlungen	1.706.560,00	1.329.000,01	-377.559,99	
Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen	847.560,00	929.000,01	81.440,01	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	739.600,00	848.989,90	109.389,90	14,79
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	869.961,00	441.902,66	-428.058,34	-49,20
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	107.300,00	88.611,02	-18.688,98	-17,42
davon Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	
Summe der Auszahlungen	1.716.861,00	1.379.503,58	-337.357,42	
Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen	1.716.861,00	1.379.503,58	-337.357,42	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-10.301,00	-50.503,57	-40.202,57	
Anfangsbestand		97.455,15		
Endbestand		46.951,58		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2018 auf 46.951,58 € verringert. Die Summe der Einzahlungen liegt mit 1.329.000,01 € rd. 377.600 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die geplanten Investitionskredite von 859.000 € wurden nicht in Anspruch genommen, dafür erfolgte eine Neuaufnahme von Kassenkrediten in Höhe von 400.000 €. Die Auszahlungen in Höhe von 1.379.503,58 € liegen rd. 337.400 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Der Grund sind die geringeren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. von rd. -428.000 €..

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 75 T€ höher als geplant.

Bei den Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungen wurde der Planansatz um rund 8 T€ und die Einzahlungen aus Kostenerstattungen rd. 22 T€ unterschritten. Dagegen lagen die sonstige Einzahlungen, die nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen waren rd. 105 T€ über dem Ansatz. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen Einzahlungen um vereinnahmte, eigenen Kunden in Rechnung gestellter Umsatzsteuerbeträge des laufenden Jahres (59 T€), der Umsatzsteuererstattung durch das Finanzamt für das Vorjahr (37 T€) und sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (8 T€) die nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 6 T€ über dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 17.800 €.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden 400 T€ verbucht. Hierbei handelt es sich um die Neuaufnahme von Liquiditätskrediten. Davon wurden im Folgejahr 200 T€ zurückgezahlt.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 849.000 € und liegen damit etwa 109.400 € über dem Ansatz. Der Differenzbetrag resultiert in der Hauptsache aus von anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. 132.400 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Außerdem liegen die Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen rd. 2.100 € und für Zinsen und sonstige Finanzauszahlung rd. 17.600 unter dem Planwert.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 441.900 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

Investitionsauszahlungen 2018	geplanter Ansatz 2018	Mittelübertrag aus 2017	Mittelübertrag lfd. Jahr	bereit gestellte Mittel 2018	getätigte Auszahlung	HH-Rest 31.12.2018
I62500001 Ausz. f. Erw. von bewegl. Sachen						
Ausz.f.Erw.Vermög. >GWG	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	-2.350,82	5.649,18
I62500002 Erwerb Wasserzähler	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
I62500013 WL K33 / Wabrichstr.	0,00	100.205,06	0,00	100.205,06	-33.411,87	66.793,19
I62500033 Sanierung HB Gickelsberg	0,00	0,00	1.357,15	1.357,15	-1.842,61	-485,46
I66000003 Ern. WL Schloßberg	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
I66000004 Ern. WL Winterstraße	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
I66000008 Ern. WL Weiherstr. (ohne Gewerbegeb.)	130.000,00	0,00	-46.420,55	83.579,45	0,00	83.579,45
I66000011 Ern. WL Oberdorfstraße	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00
I66000012 Ern. WL Hauptmühle	0,00	0,00	1.543,80	1.543,80	-2.208,11	-664,31
I66000019 Erneuerung Technik Nordstr.	0,00	18.841,26	1.149,46	19.990,72	-10.088,21	9.902,51
I66000021 WL Talstraße	0,00	99.313,81	0,00	99.313,81	0,00	99.313,81
I66000022 WL Waldstraße West	0,00	0,00	0,00	0,00	-459,91	-459,91
I66000025 Erstellung Hausanschlüsse	4.000,00	5.300,83	11.283,29	20.584,12	-42.169,13	-21.585,01
I66000026 WL B62 Marburger Str./Köpfchen	0,00	0,00	1.605,78	1.605,78	-352,80	1.252,98
I66000027 Netzoptimierung Balde	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
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
I66000032 Software GIS-System	0,00	0,00	2.955,00	2.955,00	-4.835,00	-1.880,00
I66000038 Ern. WL Kampen-, Schiller,Goethestr.	120.000,00	0,00	40.458,21	160.458,21	-50.445,47	110.012,74
I66000039 Ern. WL B62 (Siegener Str./Ederstr.)	250.000,00	0,00	-21.618,02	228.381,98	-255.718,64	-27.336,66
I66000042 Neubau Lagerschuppen	3.750,00	19.300,04	10.640,88	33.690,92	-32.766,20	924,72
I66000043 Regale f. Lagerschuppen	3.750,00	0,00	0,00	3.750,00	-3.414,39	335,61
I66000044 Erstellung digitale Leitungskarten	50.000,00	0,00	-4.794,50	45.205,50	0,00	45.205,50
I66000053 Software für Fernüberwachung	0,00	0,00	1.839,50	1.839,50	-1.839,50	0,00
	627.000,00	242.961,00	0,00	869.961,00	-441.902,66	428.058,34

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen rd. 88.600 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2018 nach 2019 vorgenommen:

- Wasserleitung K33 / Wabrichstraße	61.171,70 €
- Erneuerung Technik Nordstraße	9.843,48 €
- Netzoptimierung Birkelbach	6.159,55 €
- Wasserleitung Kampen-, Schiller-, Goethestraße	102.395,30 €
- Erstellung digitaler Leitungskarten	<u>19.568,53 €</u>
	199.138,56 €
- Aufnahme von Investitionskrediten	199.000,00 €

Von den 428.058,34 € (Auszahlungen) wurden 199.138,56 € in das Folgejahr übertragen. Zeitgleich wurde eine Kreditermächtigung (Einzahlungen) von 199.000 € in das Folgejahr übernommen.

Die Beträge führten in 2018 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2019 zahlungswirksam. Damit in 2019 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2018 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2019 übertragen.

5. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2018 beträgt 5.983 T€ gegenüber 5.655 T€ zum 31.12.2017.

Die Finanzierung der in 2018 durchgeführten Investitionen ist durch die Aufnahme zusätzlicher Liquiditätskredite (Fremdkapital) erfolgt. Die Kapitalstruktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2018 zu der des Vorjahres hat sich wie folgt verändert:

Während das Anlagevermögen sich im Vergleich zum Vorjahr von 94,61% auf 94,77% erhöht hat, ist das Umlaufvermögen von 5,39% auf 5,23% gesunken. Während in 2017 die Eigenkapitalquote noch bei rd. 34% lag ist sie in 2018 auf rd. 32% zurückgegangen. Der Anteil der Sonderposten hat sich von 14,32% auf 14,59% erhöht. Die Fremdkapitalquote ist ebenfalls angestiegen, lag sie in 2017 bei 51,78% beträgt sie in 2018 53,32%. In dem vom der Landesregierung Nordrhein-Westfalen initiierten Betriebsvergleich von Wasserwerken wird eine Eigenkapitalquote von 30% als ausreichend angesehen.

	31.12.2018		31.12.2017	
	T €	%	T€	%
Bilanz				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen	5.670	94,77	5.350	94,61
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	313	5,23	305	5,39
Gesamtvermögen	5.983	100,00	5.655	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.920	32,09	1.917	33,90
Sonderposten	873	14,59	810	14,32
Fremdkapital	3.190	53,32	2.928	51,78
Gesamtkapital	5.983	100,00	5.655	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist mit 5.670 T€ bzw. rd. 95 % Anlagevermögen. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2018 einen Buchwert von 5.432 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 313 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 32 % aus Eigenkapital, was 1.920 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 873 T€ oder 14,6 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 78 T€, der für Beiträge 550 T€ und der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 245 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 30 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 3.160 T€ bilanziert. Das entspricht 53 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfallen davon 2.534 T€ und auf Liquiditätskredite 500 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 59 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 67 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 zusammengefasst 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 2017 und 2018 die folgenden Werte:

NKF-Kennzahlenset NRW		
Kennzahl	2018	2017
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Aufwandsdeckungsgrad	107,3%	107,8%
Eigenkapitalquote I	32,1%	33,9%
Eigenkapitalquote II	42,6%	43,8%
Fehlbetragsquote	entfällt	entfällt
Kennzahlen zur Vermögenslage		
Infrastrukturquote	90,8%	92,2%
Abschreibungsintensität	19,7%	18,4%
Drittfinanzierungsquote	37,8%	33,1%
Investitionsquote	262,0%	181,4%
Kennzahlen zur Finanzlage		
Anlagendeckungsgrad II	80,6%	86,0%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	51,8	13,0
Liquidität 2. Grades	29,0%	61,4%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	12,1%	6,6%
Zinslastquote	6,9%	7,3%
Kennzahlen zur Ertragslage		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	entfällt	entfällt
Zuwendungsquote	0,1%	0,1%
Personalintensität	16,0%	15,3%
Sach- und Dienstleistungsintensität	58,2%	55,0%
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 2018 erwirtschafteten Überschuss ist eine Einstellung in den Sonderposten für Gebührenausschlag in Höhe von 35.500,00 € vorgenommen worden. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag rd. 245.400 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.

Das Jahresergebnis 2018 weist einen Gewinn in Höhe von 3.533,01 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 3.533,01 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Vergleicht man die Wasserabgabe der letzten Jahre, so ist ein kontinuierlicher Rückgang der Abgabemenge festzustellen. Trotz der ungewöhnlich langen Trockenperiode musste in 2018

erneut ein Rückgang der Wasserabgabe verzeichnet werden. Dieser resultiert aus einer geringeren Abnahme im industriellen Bereich. Um für künftige Probleme wie den demografischen Wandel und den damit verbundenen geringeren Wasserverkauf vorbereitet zu sein, sollte weiterhin an der konsequenten Sanierung und Optimierung des Leitungsnetzes gearbeitet werden. Ein gut gewartetes und somit störungsarmes Leitungsnetz mit gegebenenfalls reduzierten Leitungsquerschnitten sorgt auch künftig für eine entsprechende Versorgungssicherheit. Dadurch können die Wasserverluste gering gehalten und der Wassereinkauf entsprechend reduziert werden. Wünschenswert wäre jedoch eine Steigerung der Abgabemenge, dies könnte durch die Ansiedlung weiterer Industriebetriebe erreicht werden. Dadurch könnte man die Kosten der Vorhaltung des Infrastrukturvermögens auf eine größere Wasserverkaufsmenge verteilen und einen Anstieg der Benutzungsgebühren möglicherweise begrenzen.

Erndtebrück, 14.11.2019

Der Vorstand

(Müsse)
Betriebsleiter

(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter