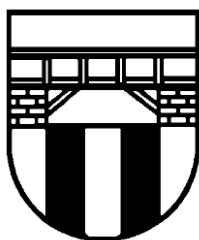


**Wasserwerk
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss
zum 31.12.2021**

Inhaltsübersicht:

Teil A: Bilanz zum 31.12.2021

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teil B: Teilrechnungen nach Produktbereichen

Teilrechnungen nach Produktgruppen

Teilrechnungen nach Produkten

Teil C: Anhang mit

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

Teil D: Lagebericht

Teil A:

Bilanz zum 31.12.2021

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2021

AKTIVA

	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		1.200,00	1.200,00
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		40.779,50	3.299,28
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00		2.424,00
1.2.1.2 Grundstücksgleiche Rechte	13.281,90		13.233,30
		15.705,90	15.657,30
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	9.996,00		9.996,00
1.2.2.2 Aufbauten Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	89.454,47	99.450,47	93.254,86
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Transportleitungen	5.302.785,33		5.008.283,41
1.2.3.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	1.237.209,87		619.515,33
1.2.3.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	203.312,77		170.797,81
		6.743.307,97	5.798.596,55
1.2.4 Fahrzeuge		1,00	1,00
1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung		37.174,30	41.323,23
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		57.591,46	182.067,17
		6.994.010,60	6.144.195,39
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte		51.831,93	36.415,31
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen			
2.2.1.1 Gebühren	54.457,87		60.131,27
2.2.1.2 Beiträge	12.531,78		4.521,26
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.072,33		0,00
		70.061,98	64.652,53
2.2.2 Sonstige Forderungen		15.249,66	3.550,94
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		174.340,93	47.376,30
2.3 Liquide Mittel		131.567,38	105.992,09
		443.051,88	257.987,17
		7.438.262,48	6.403.382,56

PASSIVA

	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Stammkapital	1.843.207,23		1.843.207,23
1.2 Allgemeine Rücklage	81.761,63		76.856,46
1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahr	4.945,92		4.906,17
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.566,64		4.945,92
		1.934.481,42	1.929.915,78
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	306.488,33		303.340,58
2.2 für Beiträge	522.534,66		524.608,40
2.3 für den Gebührenaussgleich	142.550,81		129.550,81
		971.573,80	957.499,79
3. Rückstellungen			
3.1 Sonstige Rückstellungen		32.345,00	34.130,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.1.1 von Kreditinstituten	3.870.688,31		2.904.440,45
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	450.000,00		400.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	113.880,86		96.034,85
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	65.293,09		81.361,69
		4.499.862,26	3.481.836,99
		7.438.262,48	6.403.382,56

Gesamtergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	4.696,08	3.500,00	0,00	5.014,44	1.514,44	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.696,08	3.500,00	0,00	5.014,44	1.514,44	0,00
4321000	Erlöse Wasser	792.544,39	853.690,00	0,00	838.256,06	-15.433,94	0,00
4321001	Erlöse Wasser Abrg. Nachford.	54.158,24	0,00	0,00	46.925,71	46.925,71	0,00
4321002	Erlöse Wasser Abrg. Erstattg.	-48.429,53	0,00	0,00	-58.785,28	-58.785,28	0,00
4321030	Erlöse Wasser (außerh. EDV)	6.164,04	0,00	0,00	3.130,78	3.130,78	0,00
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	25.895,46	25.500,00	0,00	26.981,09	1.481,09	0,00
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	87.700,00	50.500,00	0,00	50.500,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	918.032,60	929.690,00	0,00	907.008,36	-22.681,64	0,00
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	31.000,00	0,00	0,00	-31.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	31.000,00	0,00	0,00	-31.000,00	0,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,43	0,43	0,00
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	89,00	0,00	0,00	84,76	84,76	0,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	3.620,00	0,00	0,00	15,32	15,32	0,00
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	1.032,00	0,00	0,00	692,00	692,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	46,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	7.693,49	660,00	0,00	8.902,81	8.242,81	0,00
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	0,00	4.200,73	4.200,73	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.480,49	660,00	0,00	13.896,05	13.236,05	0,00
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	22.808,76	30.300,00	0,00	39.540,99	9.240,99	0,00
08	+ Aktivierete Eigenleistungen	22.808,76	30.300,00	0,00	39.540,99	9.240,99	0,00
4721000	Bestandsveränderungen	414,24	0,00	0,00	15.416,62	15.416,62	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	414,24	0,00	0,00	15.416,62	15.416,62	0,00
10	= Ordentliche Erträge	958.432,17	995.150,00	0,00	980.876,46	-14.273,54	0,00
5012000	Löhne	-113.964,05	-148.000,00	0,00	-125.894,10	22.105,90	0,00
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-8.719,33	-11.500,00	0,00	-9.732,92	1.767,08	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-22.997,01	-30.700,00	0,00	-26.329,38	4.370,62	0,00
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-880,00	-1.600,00	0,00	-1.497,24	102,76	0,00
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	0,00	-1.315,00	-1.315,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-146.560,39	-191.800,00	0,00	-164.818,64	26.981,36	0,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-6.980,98	-22.000,00	0,00	-7.426,71	14.573,29	0,00
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-83.626,20	-65.000,00	0,00	-44.526,24	20.473,76	0,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-66.375,16	-69.100,00	0,00	-68.417,34	682,66	0,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-15.877,52	-16.200,00	0,00	-16.169,73	30,27	0,00
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-700,00	-1.500,00	0,00	-700,00	800,00	0,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-2.504,17	-4.100,00	0,00	-3.790,67	309,33	0,00
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.873,09	-10.500,00	0,00	-9.511,68	988,32	0,00
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-6.104,76	-5.100,00	0,00	-6.880,88	-1.780,88	0,00
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.034,32	-2.500,00	0,00	-1.953,76	546,24	0,00
5281100	Wassereinkauf WVS	-286.731,14	-292.300,00	0,00	-280.389,67	11.910,33	0,00
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.785,17	-18.600,00	0,00	-18.745,27	-145,27	0,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.904,27	-2.000,00	0,00	-2.325,04	-325,04	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-13.286,46	-15.400,00	0,00	-12.483,07	2.916,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-515.783,24	-524.300,00	0,00	-473.320,06	50.979,94	0,00
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-6.257,76	-4.500,00	0,00	-7.823,67	-3.323,67	0,00
5711002	AfA auf Gebäude	-4.869,38	-4.000,00	0,00	-3.800,39	199,61	0,00
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-167.541,61	-173.500,00	0,00	-174.844,63	-1.344,63	0,00
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-6.057,50	-7.000,00	0,00	-6.842,76	157,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-184.726,25	-189.000,00	0,00	-193.311,45	-4.311,45	0,00

Gesamtergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-695,00	-3.000,00	0,00	-2.395,00	605,00	0,00
5411200	Reisekosten	-153,79	-500,00	0,00	-162,33	337,67	0,00
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-784,16	-800,00	0,00	-1.723,18	-923,18	0,00
5423000	Leasing	-3.312,00	-3.400,00	0,00	-3.312,00	88,00	0,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-146,17	-300,00	0,00	-166,84	133,16	0,00
5431100	Büromaterial	-16,61	-150,00	0,00	-63,49	86,51	0,00
5431200	Fachliteratur	-298,23	-300,00	0,00	-322,37	-22,37	0,00
5431300	Telefonkosten	-1.383,17	-1.700,00	0,00	-1.666,73	33,27	0,00
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-2.030,62	-1.500,00	0,00	-1.722,74	-222,74	0,00
5431700	Erwerb von GVG (bis 800€ ohne USt) ab 2020	-9.445,13	-9.500,00	0,00	-9.803,02	-303,02	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-604,49	0,00	0,00	-210,00	-210,00	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-692,00	0,00	0,00	-151,51	-151,51	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	0,00	0,00	0,00	-81,00	-81,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-28.600,00	0,00	0,00	-63.500,00	-63.500,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	-48.161,37	-21.150,00	0,00	-85.280,21	-64.130,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-895.231,25	-926.250,00	0,00	-916.730,36	9.519,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	63.200,92	68.900,00	0,00	64.146,10	-4.753,90	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-59.143,22	-66.900,00	0,00	-59.225,49	7.674,51	0,00
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-311,78	-2.000,00	0,00	-353,97	1.646,03	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-59.455,00	-68.900,00	0,00	-59.579,46	9.320,54	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-59.455,00	-68.900,00	0,00	-59.579,46	9.320,54	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.745,92	0,00	0,00	4.566,64	4.566,64	0,00
4911019	AO-Ertrag COVID 19	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis Nachrichtlich:	4.945,92	0,00	0,00	4.566,64	4.566,64	0,00
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	-3,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00	0,00
29	= Verrechnungssaldo	-3,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	808.226,61	853.690,00	0,00	847.409,81	-6.280,19	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	31.000,00	0,00	0,00	-31.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	141.410,93	660,00	0,00	94.550,17	93.890,17	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	949.637,54	885.350,00	0,00	942.759,98	57.409,98	0,00
10	- Personalauszahlungen	146.618,93	191.800,00	0,00	162.918,51	-28.881,49	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	514.842,62	524.300,00	0,00	521.518,08	-2.781,92	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	59.455,00	68.900,00	0,00	59.993,06	-8.906,94	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	91.845,29	21.150,00	0,00	256.243,87	235.093,87	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-812.761,84	-806.150,00	0,00	-1.000.673,52	-194.523,52	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.875,70	79.200,00	0,00	-57.913,54	-137.113,54	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	105.919,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	16.536,73	16.000,00	0,00	16.922,34	922,34	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	122.456,30	16.000,00	0,00	16.922,34	922,34	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	5.121,05	0,00	0,00	48,60	48,60	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	224.432,82	1.525.191,32	565.191,32	937.323,94	-587.867,38	260.088,79
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.199,66	13.356,68	6.856,68	12.308,83	-1.047,85	15.343,80
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-249.753,53	-1.538.548,00	-572.048,00	-949.681,37	588.866,63	-275.432,59
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-127.297,23	-1.522.548,00	-572.048,00	-932.759,03	589.788,97	-275.432,59
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	9.578,47	-1.443.348,00	-572.048,00	-990.672,57	452.675,43	-275.432,59
33	+ Einz. aus der Aufnahme u. durch Rückflüsse von Investitionskrediten	0,00	950.500,00	0,00	1.100.000,00	149.500,00	0,00
34	+ Einz. aus der Aufnahme u. durch Rückflüsse von Liquiditätskrediten	100.000,00	371.400,00	0,00	400.000,00	28.600,00	0,00
35	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Investitionskrediten	120.472,18	150.600,00	0,00	133.752,14	-16.847,86	0,00
36	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Liquiditätskrediten	0,00	300.000,00	0,00	350.000,00	50.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-20.472,18	871.300,00	0,00	1.016.247,86	144.947,86	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-10.893,71	-572.048,00	-572.048,00	25.575,29	597.623,29	-275.432,59
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	116.885,80	105.919,80	0,00	105.992,09	72,29	0,00
41	= Liquide Mittel	105.992,09	-466.128,20	-572.048,00	131.567,38	597.695,58	-275.432,59

Teil B:

**Teilrechnungen nach
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach
Produkten**

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	4.696,08	3.500,00	0,00	5.014,44	1.514,44	0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.696,08	3.500,00	0,00	5.014,44	1.514,44	0,00
4321000	Erlöse Wasser	792.544,39	853.690,00	0,00	838.256,06	-15.433,94	0,00
4321001	Erlöse Wasser Abrg. Nachford.	54.158,24	0,00	0,00	46.925,71	46.925,71	0,00
4321002	Erlöse Wasser Abrg. Erstattg.	-48.429,53	0,00	0,00	-58.785,28	-58.785,28	0,00
4321030	Erlöse Wasser (außerh. EDV)	6.164,04	0,00	0,00	3.130,78	3.130,78	0,00
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	25.895,46	25.500,00	0,00	26.981,09	1.481,09	0,00
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	87.700,00	50.500,00	0,00	50.500,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	918.032,60	929.690,00	0,00	907.008,36	-22.681,64	0,00
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	31.000,00	0,00	0,00	-31.000,00	0,00
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	31.000,00	0,00	0,00	-31.000,00	0,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,43	0,43	0,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	3.620,00	0,00	0,00	15,32	15,32	0,00
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	1.032,00	0,00	0,00	692,00	692,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	46,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	7.693,49	660,00	0,00	8.902,81	8.242,81	0,00
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	0,00	0,00	0,00	4.200,73	4.200,73	0,00
	+ sonstige ordentliche Erträge	12.391,49	660,00	0,00	13.811,29	13.151,29	0,00
4711000	Aktiviert. Eigenleistungen	22.808,76	30.300,00	0,00	39.540,99	9.240,99	0,00
	+ Aktiviert. Eigenleistungen	22.808,76	30.300,00	0,00	39.540,99	9.240,99	0,00
4721000	Bestandsveränderungen	414,24	0,00	0,00	15.416,62	15.416,62	0,00
	+/- Bestandsveränderungen	414,24	0,00	0,00	15.416,62	15.416,62	0,00
	= Ordentliche Erträge	958.343,17	995.150,00	0,00	980.791,70	-14.358,30	0,00
5012000	Löhne	-113.964,05	-148.000,00	0,00	-125.894,10	22.105,90	0,00
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-8.719,33	-11.500,00	0,00	-9.732,92	1.767,08	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-22.997,01	-30.700,00	0,00	-26.329,38	4.370,62	0,00
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-880,00	-1.600,00	0,00	-1.497,24	102,76	0,00
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	0,00	-1.315,00	-1.315,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	0,00	0,00	0,00	-50,00	-50,00	0,00
	- Personalaufwendungen	-146.560,39	-191.800,00	0,00	-164.818,64	26.981,36	0,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-6.980,98	-22.000,00	0,00	-7.426,71	14.573,29	0,00
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-83.626,20	-65.000,00	0,00	-44.526,24	20.473,76	0,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-66.375,16	-69.100,00	0,00	-68.417,34	682,66	0,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-15.877,52	-16.200,00	0,00	-16.169,73	30,27	0,00
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-700,00	-1.500,00	0,00	-700,00	800,00	0,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-2.504,17	-4.100,00	0,00	-3.790,67	309,33	0,00
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.873,09	-10.500,00	0,00	-9.511,68	988,32	0,00
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-6.104,76	-5.100,00	0,00	-6.880,88	-1.780,88	0,00
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.034,32	-2.500,00	0,00	-1.953,76	546,24	0,00
5281100	Wassereinkauf WVS	-286.731,14	-292.300,00	0,00	-280.389,67	11.910,33	0,00
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.785,17	-18.600,00	0,00	-18.745,27	-145,27	0,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.904,27	-2.000,00	0,00	-2.325,04	-325,04	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-13.286,46	-15.400,00	0,00	-12.483,07	2.916,93	0,00
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-515.783,24	-524.300,00	0,00	-473.320,06	50.979,94	0,00
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-6.257,76	-4.500,00	0,00	-7.823,67	-3.323,67	0,00
5711002	AfA auf Gebäude	-4.869,38	-4.000,00	0,00	-3.800,39	199,61	0,00
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-167.541,61	-173.500,00	0,00	-174.844,63	-1.344,63	0,00
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-6.057,50	-7.000,00	0,00	-6.842,76	157,24	0,00
	- Bilanzielle Abschreibungen	-184.726,25	-189.000,00	0,00	-193.311,45	-4.311,45	0,00
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-695,00	-3.000,00	0,00	-2.395,00	605,00	0,00
5411200	Reisekosten	-153,79	-500,00	0,00	-162,33	337,67	0,00

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-784,16	-800,00	0,00	-1.723,18	-923,18	0,00
5423000	Leasing	-3.312,00	-3.400,00	0,00	-3.312,00	88,00	0,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-146,17	-300,00	0,00	-166,84	133,16	0,00
5431100	Büromaterial	-16,61	-150,00	0,00	-63,49	86,51	0,00
5431200	Fachliteratur	-298,23	-300,00	0,00	-322,37	-22,37	0,00
5431300	Telefonkosten	-1.383,17	-1.700,00	0,00	-1.666,73	33,27	0,00
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-2.030,62	-1.500,00	0,00	-1.722,74	-222,74	0,00
5431700	Erwerb von GVG (bis 800€ ohne USt) ab 2020	-9.445,13	-9.500,00	0,00	-9.803,02	-303,02	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-604,49	0,00	0,00	-210,00	-210,00	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-692,00	0,00	0,00	-151,51	-151,51	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	0,00	0,00	0,00	-81,00	-81,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-28.600,00	0,00	0,00	-63.500,00	-63.500,00	0,00
	- Sonstige Aufwendungen	-48.161,37	-21.150,00	0,00	-85.280,21	-64.130,21	0,00
	= Ordentliche Aufwendungen	-895.231,25	-926.250,00	0,00	-916.730,36	9.519,64	0,00
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	63.111,92	68.900,00	0,00	64.061,34	-4.838,66	0,00
	= Ordentliches Jahresergebnis	63.111,92	68.900,00	0,00	64.061,34	-4.838,66	0,00
4911019	AO-Ertrag COVID 19	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	+ Außerordentliche Erträge	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Außerordentliches Ergebnis	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Jahresergebnis	64.311,92	68.900,00	0,00	64.061,34	-4.838,66	0,00

Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	105.919,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	16.536,73	16.000,00	0,00	16.922,34	922,34	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	122.456,30	16.000,00	0,00	16.922,34	922,34	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	5.121,05	0,00	0,00	48,60	48,60	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	224.432,82	1.525.191,32	565.191,32	937.323,94	-587.867,38	260.088,79
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	20.199,66	13.356,68	6.856,68	12.308,83	-1.047,85	15.343,80
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	249.753,53	1.538.548,00	572.048,00	949.681,37	-588.866,63	275.432,59
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-127.297,23	-1.522.548,00	-572.048,00	-932.759,03	589.788,97	-275.432,59

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	89,00	0,00	0,00	84,76	84,76	0,00
	+ sonstige ordentliche Erträge	89,00	0,00	0,00	84,76	84,76	0,00
	= Ordentliche Erträge	89,00	0,00	0,00	84,76	84,76	0,00
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	89,00	0,00	0,00	84,76	84,76	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-59.143,22	-66.900,00	0,00	-59.225,49	7.674,51	0,00
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-311,78	-2.000,00	0,00	-353,97	1.646,03	0,00
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-59.455,00	-68.900,00	0,00	-59.579,46	9.320,54	0,00
	= Finanzergebnis	-59.455,00	-68.900,00	0,00	-59.579,46	9.320,54	0,00
	= Ordentliches Jahresergebnis	-59.366,00	-68.900,00	0,00	-59.494,70	9.405,30	0,00
	= Jahresergebnis	-59.366,00	-68.900,00	0,00	-59.494,70	9.405,30	0,00

Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Fortg. Ansatz 2021	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2021	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	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	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen						
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	davon Erm.übertrag. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.übertragungen in das Folgejahr
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	2.857,23	2.500,00	0,00	2.693,83	-193,83	990,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.857,23	2.500,00	0,00	2.693,83	-193,83	990,00
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	1.572,80	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.572,80	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
I 62500015 Wasserleitung Altenschlag / Grimbachstraße	-3.051,25	0,00	0,00	4.922,89	-4.922,89	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	3.549,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	498,43	0,00	0,00	4.922,89	-4.922,89	0,00
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	0,00	0,00	0,00	1.048,60	-1.048,60	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.048,60	-1.048,60	0,00
I 66000003 Erneuerung Wasserleitung Schloßberg	2.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000004 Erneuerung Wasserleitung Winterstraße	2.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße	0,00	3.706,68	3.706,68	0,00	3.706,68	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	3.706,68	3.706,68	0,00	3.706,68	0,00
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen	-12.987,05	11.000,00	0,00	-16.922,34	27.922,34	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	12.987,05	4.000,00	0,00	16.922,34	-12.922,34	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
I 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	0,00	12.478,39	12.478,39	16.392,83	-3.914,44	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.478,39	12.478,39	16.392,83	-3.914,44	0,00
I 66000038 Erneuerung WL Kampenstraße	-63.612,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.612,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000044 Erstellung digitale Leitungskarten	15.769,63	5.150,00	3.150,00	9.615,00	-4.465,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	15.769,63	5.150,00	3.150,00	9.615,00	-4.465,00	0,00
I 66000049 Sanierung HB Steimel	95.664,73	551.914,93	551.914,93	542.005,49	9.909,44	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.664,73	551.914,93	551.914,93	542.005,49	9.909,44	0,00
I 66000051 Entschädigung Leitungsrechte	1.102,80	0,00	0,00	48,60	-48,60	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	1.102,80	0,00	0,00	48,60	-48,60	0,00
I 66000054 Zuleitung EEW über Goethestraße	-35.888,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.906,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	4.018,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000056 Erneuerung Wasserleitung Ulrich-von-Hutten-Straße	10.215,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.215,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000057 Neubau Wasserleitung L 720 Gehweg-Womelsdorf	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00
I 66000060 Erneuerung Wasserleitung Oststraße bis Habichtsweg	0,00	60.000,00	0,00	77.933,93	-17.933,93	6.373,40
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	77.933,93	-17.933,93	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.373,40
I 66000061 Netzoptimierung 2020 Erndtebrück u. Ortsteile	16.544,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.544,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000062 Netzoptimierung 2021 Erndtebrück u. Ortsteile	0,00	20.000,00	0,00	10.502,72	9.497,28	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	10.502,72	9.497,28	0,00
I 66000065 Neubau WL Jahnstraße (Pulverwald bis Siegenger Str.	73.926,86	0,00	0,00	21.551,72	-21.551,72	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	73.926,86	0,00	0,00	21.551,72	-21.551,72	0,00
I 66000066 Erneuerung WL Habichtsweg	0,00	60.000,00	0,00	65.441,85	-5.441,85	5.580,40
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	65.441,85	-5.441,85	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.580,40

Investitionen						
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2020	Fortgeschr. Ansatz 2021	davon Erm.übertrag. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2021	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.übertragungen in das Folgejahr
I 66000067 Neubau Transportleitung Habichtsweg bis Mühlenweg	13.871,56	120.798,00	798,00	180.061,34	-59.263,34	2.400,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.871,56	120.798,00	798,00	180.061,34	-59.263,34	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
I 66000073 HB Steimel Zaunanlage	7.186,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.586,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000074 Vert.-Anlagen Industriepark 3. BA	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
I 66000075 Neubau WL Industriestr./Bahnhofstr.	0,00	60.000,00	0,00	10.721,55	49.278,45	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	10.721,55	49.278,45	0,00
I 66000076 Erneuerung WL Ederkreuzung Womelsdorf	0,00	300.000,00	0,00	6.741,02	293.258,98	216.228,53
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	6.741,02	293.258,98	216.228,53
I 66000078 Erschließung Baugebiet Beethoven Straße	0,00	48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	43.860,26
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	43.860,26
I 66000079 Ernrg. WL Steimelweg Baierbach-Abzwg.B62	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Gesamtsumme Auszahlungen	249.753,53	1.538.548,00	572.048,00	949.681,37	588.866,63	275.432,59
Gesamtsumme Einzahlungen	-122.456,30	-16.000,00	0,00	-16.922,34	922,34	0,00
Gesamtsumme	127.297,23	1.522.548,00	572.048,00	932.759,03	589.788,97	275.432,59

Teil C:

Anhang mit

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

Anhang zur Bilanz des Wasserwerks der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2021

1. Vorbemerkungen

Das Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück nimmt seit dem Wirtschaftsjahr 2010 das in § 27 der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO) formulierte Wahlrecht über die Anwendung der Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Anspruch. Wird hiervon Gebrauch gemacht, gelten die § 19 Absatz 2 und §§ 21 bis 23 sowie § 25 der EigVO insoweit nicht. Stattdessen bestimmt § 38 der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrheinwestfalen (KomHVO), dass zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (Wirtschaftsjahres) ein Jahresabschluss aufzustellen ist.

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein Westfalen (GO) ist der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Er muss klar und übersichtlich sein und hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist.

Der Jahresabschluss des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2021 besteht aus der Ergebnisrechnung (§ 39 KomHVO), der Finanzrechnung (§ 40 KomHVO), den Teilrechnungen (§ 41 KomHVO), der Bilanz (§ 42 KomHVO) und dem Anhang (§ 45 KomHVO). Außerdem ist ihm ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beigelegt.

Im Folgenden werden in der Reihenfolge der Bilanzposten die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden, Ansatz- und Bewertungswahlrechte und sonstigen pflichtigen Angaben dargestellt. Die Gliederung des Anhangs folgt der Bilanzgliederung des § 42 KomHVO.

Dem Anhang sind gemäß § 45 Abs. 3 KomHVO ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Verbindlichkeitspiegel sowie ein Eigenkapitalsspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beigelegt.

2. Angaben zum Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2021

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2021 wurde unter Anwendung der Regelungen der GO, der KomHVO sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GOB) erstellt.

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKFVG) wurde ab 2019 mit der Einführung des **Wirklichkeitsprinzips** eine deutliche Abkehr von dem bis zum 31.12.2018 anzuwendenden Vorsichtsprinzip vollzogen. Das Wirklichkeitsprinzip ist in § 91 Abs. 4 Nr. 3 GO verankert und wird in den §§ 33 und 36 KomHVO aufgegriffen. Das Wirklichkeitsprinzip umfasst zum einen den Komponentenansatz und zum anderen die Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen, die zu einer Nutzungsdauerverlängerung führen. Die partielle Aktivierung von Instandhaltungs- und Erhaltungsaufwendungen bedeutet zugleich eine Abkehr

vom Anschaffungskostenprinzip. Die Anwendung des Komponentenansatzes bzw. die Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen stellt ein Wahlrecht der Kommune dar. Die Vorschrift des § 36 Abs. 5 KomHVO, wonach bei Inanspruchnahme des Wahlrechts die Nutzungsdauer verlängert werden muss, ist jedoch zwingend anzuwenden. Das Wasserwerk Erndtebrück hat in 2021 vom Komponentenansatz bzw. von der Aktivierung der Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme keinen Gebrauch gemacht.

Als weiterer Bewertungsgrundsatz wurde überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 33 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO) 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** (§ 42 Abs. 1 KomHVO i.V.m. § 246 Abs.1 Handelsgesetzbuch (HGB)) beachtet, d.h. in der Bilanz sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt. Eine Durchbrechung dieses Grundsatzes stellt allerdings die Bewertungsvereinfachung für sog. geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) gem. § 57 Abs.1 KomHVO dar, wonach Vermögensgegenstände, für die ein Zeitwert von weniger als 800 € ohne Umsatzsteuer ermittelt wird, nicht angesetzt werden müssen. In 2021 angeschaffte GVG wurden gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO unmittelbar als Aufwand verbucht und die Auszahlung der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet.

Mit der Einführung des 1. NKFVG wurde die Vorgabe, dass die Abschreibung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens grundsätzlich nach dem Monat der Anschaffung oder Herstellung beginnt, gestrichen. Für ab dem 01.01.2013 neu aktiviertes Anlagevermögen beginnt die Abschreibung mit dem Anschaffungsmonat.

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen in 2021 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Die abnutzbaren Anlagegüter wurden gemäß § 36 Abs. 1 Satz 2 KomHVO linear abgeschrieben.

Für die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2021 wird von der in § 42 Abs. 6 KomHVO formulierten Möglichkeit Gebrauch gemacht, der Bilanz neue Posten hinzufügen zu dürfen, wenn die durch § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO vorgeschriebenen Posten deren Inhalt nicht erfassen.

Auf der Aktivseite werden die folgenden Bilanzpositionen hinzugefügt

- 1.2.1.2 Grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.3.1 Transportleitungen
- 1.2.3.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke
- 1.2.3.3 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 § 42 Abs. 4 KomHVO sieht diese Position nicht vor.

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

3.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 war gemäß § 5 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) die Summe der Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie zu ermitteln. Gemäß § 33a KomHVO sind die entsprechenden „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“, soweit sie nicht bilanzierungsfähig waren, als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Der Posten ist in der Bilanz unter der Bezeichnung „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ vor dem Anlagevermögen auszuweisen und im Anhang zu erläutern.

3.2 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens wird durch den Anlagenspiegel gemäß § 46 KomHVO (Anlage 1) für das Wirtschaftsjahr 2021 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um die Spalte „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2020“ erweitert. Die Buchwerte ergeben sich aus den historischen AHK abzüglich der kumulierten Zuschüsse und der kumulierten Abschreibungen.

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. Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt worden. Auf das mit dem 2. NKFVG neu eingeführte Wahlrecht zur Anwendung des Komponentenansatzes bzw. der Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen wurde verzichtet. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Zum 31.12.2021 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 6.994.010,60 €. Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 40.779,50 €. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bestehen im Wert von 15.705,90 €. Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt 9.996,00 €, Dienst- und Geschäftsgebäude bestehen im Wert von 89.454,47 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2021 mit einem Wert von 5.302.785,33 € bilanziert. Darüber hinaus gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 1.440.522,64 €. Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung zum Bilanzstichtag beträgt 37.174,30 €.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2021 57.591,46 € bilanziert. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Erneuerung Technik Nordstraße	19.793,16 €
Erneuerung WL Breidenbachstraße	340,40 €
Erneuerung WL Talstraße	686,19 €
Erneuerung Netzoptimierung Erndtebrück	2.045,35 €
Erneuerung WL Winterstraße	2.062,50 €
Erneuerung WL Schloßberg	2.062,50 €
Neuverlegung WL Industriestr./Bahnhofstr.	14.281,71 €
<u>Erneuerung WL Ederkreuzung Womelsdorf</u>	<u>16.319,65 €</u>
<u>Summe</u>	<u>57.591,46 €</u>

3.3 Geplante Investitionen in 2022

Im Wirtschaftsplan sind für 2022 die nachfolgenden Investitionen vorgesehen:

Infrastrukturvermögen

a) Transportleitungen		
Sanierung Hochbehälter Steimel	100.000,00 €	
Neubau WL im Gehwegbereich L 720 Womelsdorf	220.000,00 €	
Netzoptimierung 2022 Erndtebrück u. Ortsteile	20.000,00 €	
Neubau Transportleitung Habichtsweg bis Mühlenweg	115.000,00 €	
Erneuerung WL Birkefeher Str. 9-13	60.000,00 €	
Neubau WL und Zählerschacht Kreisel Leimstruth	50.000,00 €	
Erweiterung WL Grimbachstraße	60.000,00 €	
Neubau WL Neubaugebiet Birkelbach über Tannenstraße	80.000,00 €	705.000,00 €
b) Speicheranlagen		- €
c) Druckerhöhungsanlagen		- €
d) Hausanschlüsse		30.000,00 €
e) Wasserzähler		4.000,00 €
Betriebs- u. Geschäftsausstattung		
Erstellung digitale Leitungskarten	6.000,00 €	
sonstige Vermögensgegenstände über 800,00 €	26.300,00 €	32.300,00 €
Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen		771.300,00 €

Aufgrund von Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2021 (siehe Position 3.11) erhöht sich die Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen um zusätzliche 275.432,59 €.

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 31.12.2020 betrug der Bestand 36.415,31 €, zum 31.12.2021 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 51.831,93 € festgestellt. Es wurde zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips (§ 36 Abs. 8 KomHVO) bewertet.

3.4.2 Forderungen

Die Entwicklung der Forderungen ist als Anlage 2 zum Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021 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 54.457,87 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2021 nach Berücksichtigung der für 2021 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 151,51 € und eine Pauschalwertberichtigung von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 12.531,78 € 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%.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen 3.072,33 €. Hierbei handelt es sich um eine Kostenbeteiligung des Kreis Siegen-Wittgenstein für die Erneuerung der Wasserleitung Wabrichstraße.

Des Weiteren bestehen sonstige Forderungen in Höhe von 15.249,66 €, hierbei handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, welche 4.665,80 € Forderungen gegenüber der Gemeinde Erndtebrück enthalten. Die sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Höhe von 174.340,93 € setzten sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 7.427,03 €, welche erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.21 in Höhe von 166.913,90 €.

3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerks bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 131.567,38 €.

3.5 Eigenkapital

	Stammkapital	Allgemeine Rücklage	Gewinn- / Verlustvortrag	Jahresergebnis	Summe
	€	€	€	€	€
Stand 01.01.2021	1.843.207,23	76.856,46	9.852,09	0,00	1.929.915,78
Gewinnverwendung		4.906,17	-4.906,17		0,00
Verrechnung gemäß § 44 Abs.3 KomHVO		-1,00			-1,00
Jahresergebnis 2021				4.566,64	4.566,64
Stand 31.12.2021	1.843.207,23	81.761,63	4.945,92	4.566,64	1.934.481,42

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist als Anlage 3 zum Anhang für das Wirtschaftsjahr 2021 dargestellt.

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Betriebssatzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2021 81.761,63 €, hier erfolgte eine Erhöhung von 4.906,17 € laut Gewinnverwendungsbeschluss vom 30.06.2021 in Höhe des Jahresergebnisses 2019. Zusätzlich wurde gemäß § 44 Abs.3 KomHVO eine Verrechnung von Aufwendungen für Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von -1,00 € vorgenommen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses aus 2020 in Höhe von 4.945,92 € wurde erst am 22.06.2022 gefasst, es wird somit in das Geschäftsjahr 2022 vorge tragen.

Das Berichtsjahr schließt laut Ergebnisrechnung zum 31.12.2021 mit einem Überschuss von 4.566,64 €.

3.6 Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten ist als Anlage 4 zum Anhang dargestellt.

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 306.488,33 € gem. § 44 Abs. 5 KomHVO 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 522.534,66 €.

Im Jahr 2021 wurden 50.500,00 € aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2021 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 68.066,64 € wurde mit insgesamt 63.500,00 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2021 142.550,81 €.

3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2021 (Anlage 5 zum Anhang) nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 32.345,00 € gem. § 37 Abs. 5 KomHVO 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	5.365,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	15.300,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	6.950,00 €
Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.250,00 €
<u>Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen</u>	<u>3.480,00 €</u>
<u>Summe</u>	<u>32.345,00 €</u>

Die Aufwendungen unseres Abschlussprüfers entsprechen dem Rückstellungsbetrag. Weitere Dienstleistungen wurden nicht in Anspruch genommen.

3.8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage 6 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 31.12.2021 auf 3.870.688,31 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 7 dem Anhang beigelegt.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2021 bestehen Kassenkredite in Höhe von 450.000,00 €.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 113.880,86 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2021 resultieren. Darin sind 1.456,39 Euro Verbindlichkeiten an die Gemeinde Erndtebrück enthalten.

3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 65.293,09 € bilanziert. Sie bestehen aus Verbindlichkeiten für die Rückzahlung von Wassergeld 2021 in Höhe von 62.893,17 €, aus Verbindlichkeiten der Personalkostenabrechnung für Dezember 2021 in Höhe von 1.999,92 € und aus einer einbehaltenen Kautions für den Verleih von Standrohren in Höhe von 400,00 €.

3.9 Umsatzerlöse

	2021		2020	
	cbm	€	cbm	€
Erlöse Wasserverkauf insgesamt		829.527,27		804.437,14
bereinigt um Korrekturen f. Vorjahre		0,00		0,00
bereinigt um Standrohrmieten		-2.621,90		-3.183,09
bereinigt um Zählergebühren		-277.189,89		-277.440,26
bereinigte Erlöse (nur Wasser)	335.192	549.715,48	340.138	523.813,79

Die Wasserverbrauchsgebühren betragen im Berichtszeitraum 1,64 €/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

	2021 €	2020 €
Betriebspersonal	125.894,10	113.964,05
Veränderung Überstundenrückstellung	50,00	0,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	1.315,00	0,00
	127.259,10	113.964,05

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2021	2020
	€	€
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	26.329,38	22.997,01
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.497,24	880,00
Beiträge zur Versorgungskasse	9.732,92	8.719,33
	37.559,54	32.596,34

Im Wirtschaftsjahr 2021 waren im Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück drei technische Angestellte in unbefristeten Arbeitsverhältnissen beschäftigt.

Der gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen anzuwendende Gleichstellungsplan vom 01.01.2021 der Gemeinde Erndtebrück ist auch für das Wasserwerk gültig.

3.11 Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2021 nach 2022 vorgenommen:

Erwerb von beweglichen Sachen	990,00 €
Erneuerung WL Habichtsweg bis Oststraße	6.373,40 €
Erneuerung WL Habichtsweg	5.580,40 €
Erneuerung WL Habichtsweg bis Mühlenweg	2.400,00 €
Erneuerung WL Ederkreuzung Womelsdorf	216.228,53 €
Erschließung Baugebiet Beethoven Straße	<u>43.860,26 €</u>
	275.432,59 €
Aufnahme von Investitionskrediten	275.432,59 €

Von den Haushaltsresten in Höhe von 588.866,63 € (Auszahlungen) wurden 275.432,59 € in das Folgejahr übertragen. Zeitgleich wurde eine Kreditermächtigung (Einzahlungen) von 275.432,59 € in das Folgejahr übernommen.

Die Beträge führten in 2021 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2022 zahlungswirksam. Damit in 2022 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2021 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2022 übertragen.

3.12 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

Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Wittgenstein

Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Region Wittgenstein

Stellvertretendes Mitglied des Beirates des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd

Stellvertretendes Mitglied der Zweckverbandsversammlung der Südwestfalen-IT

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

Stellvertretender Betriebsleiter:

Björn Fuhrmann, Diplom-Ingenieur

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 2020 bis 2025 für den Betriebsausschuss bestellten Mitglieder, wurden in 2021 die folgenden Sitzungsgelder ausgezahlt:

Mitglieder				Stellvertreter	
1.	Lorenz Benfer	Fleischermeister	0,00 €		
2.	Sascha Bernhardt	Angestellter	42,40 €	Sebastian Grebing	0,00 €
3.	Udo Besecke	Rentner	63,60 €	Mirko Seifert	0,00 €
4.	de Simone, Antonio	Verfahrensmechaniker	0,00 €		
5.	Rolf Duchardt	kfm. Angestellter	63,60 €	Heidrun Benfer	0,00 €
6.	Fritz Hoffmann	Elektromeister	0,00 €		
7.	Björn Knebel	Spediteur/LKW-Fahrer	21,20 €	Axel Jacobi	42,40 €
8.	Jan Leopold	Maschineneinrichter	21,20 €	Jan Vomhof	0,00 €
9.	Benjamin Lübbert	Berufssoldat	0,00 €	Fabian Kühn	42,40 €
10.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
11.	Michael Rothenpieler	Maschinenbautechniker	0,00 €		
12.	Guido Schneider	Freier Journalist	0,00 €	Heinz Georg Grebe	0,00 €
13.	Mirko Scholz	Werkzeugmechaniker	42,40 €	Matthias Althaus	0,00 €
14.	Marc Stöcker	Schornsteinfegermeister	0,00 €		
15.	Carsten Weiland	Konstrukteur Stahlbau	63,60 €	Heinrich Menn	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 2021 2.760,00 €. 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 April 2019 wurde ein Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH über eine Laufzeit von 60 Monaten (ab 01.04.2019) abgeschlossen. Die finanzielle Verpflichtung inkl. MwSt. aus diesem Vertrag besteht per 31.12.2021 in Höhe von insgesamt 8.867,88 € bis zum 31.03.24.

5. Nachtragsbericht

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag ist neben der schon im Vorjahr erwähnten und noch nicht beendeten COVID-19-Pandemie der im Februar 2022 durch Russland begonnene Angriffskrieg auf die Ukraine zu nennen. Eine kriegsbedingte Welle von Flüchtlingen, Energie- und Rohstoffengpässe und damit verbundene erhebliche Preissteigerungen und Lieferengpässe, bei welchen es sich u.a. auch um bestimmte Arten von Dienstleistungen und Baumaterialien handelt, stellen Wirtschaft und Gesellschaft vor erhebliche Herausforderungen. Die enormen Preissteigerungen für Energie, Material und Fremdleistungen wirken sich auch auf das Wasserwerk aus. Mit dem geplanten Gesetz zur Isolierung der aus der Covid-19-Pandemie und des Krieges in der Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz) sollen die wirtschaftlichen Verwerfungen abgemildert werden.

Erndtebrück, 08.12.2022

Der Vorstand

(Müsse)
Betriebsleiter

(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter

Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück

Anlagenspiegel 2021

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Zuschüsse 31.12.2021	Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2021 €	Zugänge in 2021 €	Abgänge in 2021 €	Umbuchungen in 2021 €	Stand am 31.12.2021 €		Kumulierte Abschreibungen 01.01.2021	Abschreibungen 2021 €	Zuschreibungen 2021 €	Änderungen durch Zu- und abgänge sowie Umbuchungen 2021	Kumulierte Abschreibungen (auch für Vorjahre) 31.12.2021 €	am 31.12.2021 €	am 31.12.2020 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	44.224,50	0,00	0,00	45.303,89	89.528,39	0,00	40.925,22	7.823,67	0,00	0,00	48.748,89	40.779,50	3.299,28
2. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.657,30	48,60	0,00	0,00	15.705,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.705,90	15.657,30
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	13.233,30	48,60	0,00	0,00	13.281,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.281,90	13.233,30
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	209.198,87	0,00	0,00	0,00	209.198,87	0,00	115.944,01	3.800,39	0,00	0,00	119.744,40	89.454,47	93.254,86
5. Infrastrukturvermögen	11.571.178,70	46.720,61	1.173,64	1.072.836,44	12.689.562,11	1.249.892,00	4.522.690,15	174.844,63	0,00	1.172,64	4.696.362,14	6.743.307,97	5.798.596,55
5.1 Transportleitungen	9.649.665,50	0,00	0,00	431.790,00	10.081.455,50	1.181.218,00	3.460.164,09	137.288,08	0,00	0,00	3.597.452,17	5.302.785,33	5.008.283,41
5.2 Hochbehälter	1.359.530,16	1.048,60	0,00	641.046,44	2.001.625,20	0,00	743.354,56	22.916,18	0,00	0,00	766.270,74	1.235.354,46	616.175,60
5.3 Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	18.473,63	1.484,32	0,00	0,00	19.957,95	1.855,41	3.339,73
5.4 Hausanschlüsse	474.220,25	44.698,71	0,00	0,00	518.918,96	68.674,00	237.117,68	12.051,63	0,00	0,00	249.169,31	201.075,65	168.428,57
5.5 Wassermesser	65.949,43	973,30	1.173,64	0,00	65.749,09	0,00	63.580,19	1.104,42	0,00	1.172,64	63.511,97	2.237,12	2.369,24
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	249.290,05	2.693,83	0,00	0,00	251.983,88	0,00	207.965,82	6.842,76	0,00	0,00	214.808,58	37.175,30	41.324,23
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	182.067,17	993.664,62	0,00	-1.118.140,33	57.591,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.591,46	182.067,17
Summe Anlagevermögen	12.281.612,59	1.043.127,66	1.173,64	0,00	13.323.566,61	1.249.892,00	4.887.525,20	193.311,45	0,00	1.172,64	5.079.664,01	6.994.010,60	6.144.195,39

Forderungsspiegel 31.12.2021

Art der Forderungen	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. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	54.457,87	54.457,87			60.131,27
1.2 Beiträge	12.531,78	10.051,07		2.480,71	4.521,26
1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.072,33	3.072,33			
2. Sonstige Forderungen	15.249,66	15.249,66			3.550,94
3. Sonstige Vermögensgegenstände	174.340,93	174.340,93			47.376,30
Summe aller Forderungen	259.652,57	257.171,86		2.480,71	115.579,77

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. 2020	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2020 EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverw.)	Bestand zum 31.12. 2021
	EUR	EUR		EUR	EUR
1.1 Stammkapital	1.843.207,23				1.843.207,23
1.2 Allgemeine Rücklage	76.856,46	4.906,17	-1,00		81.761,63
1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahren	4.906,17	-4.906,17			0,00
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.945,92	0,00		4.566,64	9.512,56
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktive)	0,00	0,00			0,00
Summe Eigenkapital	1.929.915,78	0,00			1.934.481,42
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			0,00

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2018 (Ergebnis aus 2016)	2019 (Ergebnis aus 2017)	2020 (Ergebnis aus 2018)	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	1.077,18	4.383,04	3.533,01	8.993,23
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	1.077,18	4.383,04	3.533,01	8.993,23

Entwicklung der Sonderposten 2021					
Sonderposten für	Stand am 31.12.2020 €	Zuführung in 2021 €	Entnahme in 2021 €	Umbuchungen in 2021 €	Stand am 31.12.2021 €
1. Zuwendungen	303.340,58	8.162,19	5.014,44	0,00	306.488,33
2. Beiträge	524.608,40	24.907,35	26.981,09	0,00	522.534,66
3. den Gebührenaussgleich	129.550,81	63.500,00	50.500,00	0,00	142.550,81
Summe Sonderposten	957.499,79	96.569,54	82.495,53	0,00	971.573,80

Rückstellungsspiegel 31.12.2021

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2021			Endbestand zum 31.12.2021
		Zuführung	Auflösung / Inanspruchnahme	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Urlaubsrückstellung	4.050,00	5.365,00	4.050,00	5.365,00
2. Rückstellung für Überstunden	15.250,00	50,00	0,00	15.300,00
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	8.350,00	6.050,00	7.450,00	6.950,00
4. Rückstellung für BG-Beitrag	880,00	1.250,00	880,00	1.250,00
5. Rückstellung für unterl. Instandhaltungen	5.600,00	3.480,00	5.600,00	3.480,00
Summe aller Rückstellungen	34.130,00	16.195,00	17.980,00	32.345,00

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.870.688,31	137.297,84	721.648,58	3.011.741,89	2.904.440,45
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	450.000,00	450.000,00			400.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	113.880,86	113.880,86			96.034,85
4. Sonstige Verbindlichkeiten	65.293,09	65.293,09			81.361,69
5. Summe aller Verbindlichkeiten	4.499.862,26	766.471,79	721.648,58	3.011.741,89	3.481.836,99

<u>Darlehensverbindlichkeiten</u>										
<u>des Wasserwerkes Erndtebrück</u>										
<u>zum 31.12.2021</u>										
Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag	Ursprungs- betrag	Stand 01.01.2021	Zugang 2021	Abgang 2021	Tilgung 2021	Stand 31.12.2021	Zinssatz	Zinsen 2021
		DM	€	€	€	€	€	€	%	€
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	157.967,95			8.146,02	149.821,93	3,89	6.023,98
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	420.358,58			13.536,61	406.821,97	2,70	11.213,39
WL-Bank	126 990 902		1.000.000,00	881.177,67			28.976,31	852.201,36	1,37	11.923,69
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	93.350,47			5.911,64	87.438,83	4,76	4.373,96
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	112.175,68			6.666,28	105.509,40	4,44	4.907,42
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	54.390,24			5.199,34	49.190,90	3,99	2.118,82
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	136.758,36			10.537,67	126.220,69	2,76	3.666,09
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	95.164,90			6.923,50	88.241,40	2,62	2.425,66
Spk Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	19.746,62			11.201,57	8.545,05	1,95	303,47
Spk Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	177.905,53			4.291,50	173.614,03	1,23	2.168,50
Spk Wittgenstein	62 208 897		197.978,55	181.703,19			4.127,44	177.575,75	0,97	1.752,54
Helaba	959738030		600.000,00	573.741,26			17.719,03	556.022,23	0,97	5.500,97
NRW Bank	4204300372				700.000,00		10.515,23	689.484,77	0,58	2.860,60
NRW Bank	7.204.324.227.003				400.000,00		0,00	400.000,00	-0,04	-13,60
Summe				2.904.440,45	1.100.000,00	0,00	133.752,14	3.870.688,31		59.225,49

Teil D:

Lagebericht

Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2021

1. Vorbemerkung

Das Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück nimmt seit dem Wirtschaftsjahr 2010 das in § 27 der Eigenbetriebsverordnung (EigVO) formulierte Wahlrecht über die Anwendung der Vorschriften des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Anspruch. Somit hat es nach § 38 KomHVO zum Schluss eines Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 49 KomHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen, zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Das Wirtschaftsjahr 2021 im Überblick

Der vom Rat am 24.02.2021 beschlossene Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2021 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2021 ein positives Ergebnis in Höhe von 68.066,64 € erzielt werden. Davon wurden 63.500,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 4.566,64 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2022 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.566,642 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

3. Ertragslage

Für 2021 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 995.150,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2021 980.876,46 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 14.300 € unterschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2021 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 907.008,36 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2021 mit 853.690,00 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch Benutzungsgebühren in Höhe von 829.527,27 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 24.200 € (2,8 %). Die geringeren Benutzungsgebühren sind auf einen niedrigeren Wasserverkauf zurückzuführen. Während die Planung mit einer Verkaufsmenge von 350.500 m³ erfolgte, konnten tatsächlich nur 335.192 m³ erreicht werden. 26.981,09 € der öffentlich-rechtlichen Leistungen entfallen auf die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Bei der für 2021 eingeplanten Kostenerstattung in Höhe von 31.000,00 € handelt es sich um eine Erstattung der Gemeinde Erndtebrück für Personalkosten von Mitarbeitern des Wasserwerkes, die zeitanteilig für die Gemeinde tätig werden. In 2021 wurde eine zusätzliche dritte Stelle eingerichtet, ca. 50% der Arbeitsleistung aus der neu zu besetzenden Stelle war für die Gemeinde vorgesehen. Die Besetzung der Stelle erfolgte erst zum 01.08.2021, bis zum 31.12.2021 wurden keine zu erstattenden Arbeitsleistungen für die Gemeinde Erndtebrück erbracht.

An sonstigen ordentlichen Erträgen wurden im Wirtschaftsplan 660,00 € berücksichtigt. Angefallen sind insgesamt 13.896,05 €. Dabei handelt es sich überwiegend um Erträge aus Kostenerstattungen und Materialverkäufen (rd. 8.900 €), Erträge aus Versicherungserstattungen (rd. 4.200 €) sowie aus der Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigung auf Forderungen (rd. 700 €).

Der Wirtschaftsplan 2021 sah unter anderem 30.300,00 € für aktivierte Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten 39.540,99 € erfolgswirksam verbucht werden.

Davon entfielen auf Arbeiten des eigenen Personals im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen und der Planung / Erstellung von Wasserhausanschlüssen rd. 28.500 €, auf Ingenieurleistungen für die Überwachung investiver Baumaßnahmen rd. 11.000 €.

4. 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 191.800,00 €. Tatsächlich liegen die Personalaufwendungen in 2021 jedoch bei 164.818,64 €. Die Abweichung zum Planansatz beträgt etwa 27.000 € (14,1%) hier waren für das ganze Jahr 2021 Personalkosten für eine zusätzliche dritte Stelle eingeplant, die Besetzung dieser Stelle erfolgte jedoch erst zum 01.08.2021.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 473.320,06 €. Damit wurde der Planwert von 524.300,00 € nicht überschritten. Der Gesamtbetrag setzt sich aus 13 verschiedenen Aufwandskonten zusammen, wobei folgende Positionen wertmäßig von Bedeutung sind:

- Der Ansatz für Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen betrug für 2021 22.000,00 €; unter anderem waren darin Mittel für allgemeine Unterhaltungsaufwendungen der Hochbehälter und die Sicherung von Zählerschächten enthalten. An tatsächlichem Aufwand sind jedoch nur 7.426,71 € angefallen. Geplante Maßnahmen wie z.B. die Sicherung der Zählerschächte wurden in 2021 nicht durchgeführt.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden für 2021 mit 65.000,00 € angesetzt. Nach Umbuchung des zu aktivierenden Materials für Investitionsmaßnahmen gemäß der Materialentnahmescheine beträgt der Saldo des Kontos noch 44.526,24 €. Der Planansatz beinhaltete Aufwendungen für die Unterhaltung von Rohrnetz, Hausanschlüssen, Wasserzählern und Stroman-

lagen inkl. der hierfür notwendigen Materialien in Höhe von 45.000,00 €. Zusätzlich waren 10.000 € für das Abklemmen diverser Hausanschlüsse zum Schutze der Trinkwasserhygiene eingestellt. Weiter wurden 10.000 € für die Erneuerung von Straßenkappen, Hydranten und Hausanschluss-Schiebern berücksichtigt. Während in 2020 2 Rohrbrüche an Wasserleitungen und 2 an Hausanschlüssen zu reparieren waren, sind es in 2021 nur 1 Rohrbruch einer Wasserleitung und 1 defekter Hausanschluss gewesen.

- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 84.587,07 € und liegt damit rd. 700 € unter dem Ansatz laut Wirtschaftsplan von 85.300,00 €. 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.
- Von dem Planansatz für Stromkosten in Höhe von 4.100,00 € wurden nur 3.790,67 € benötigt.
- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.511,68 € ebenfalls rd. 990 € 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 5.100,00 € eingeplant, angefallen sind jedoch 6.880,88 €.
- Für die Unterhaltung von sonstigem beweglichen Vermögen standen Mittel von 2.500,00 € zur Verfügung. Die tatsächlichen Kosten betrugen 1.953,76 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein war mit 292.300,00 € eingeplant, benötigt wurden 280.389,67 €. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 364.233 m³ ca. 3.900 m³ unter der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 18.745,27 € um rd. 145 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 12.483,07 €, eingeplant waren 15.400,00 €.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen in 2021 mit 193.311,45 € rd. 4.300 € über dem Ansatz von 189.000,00 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 85.280,21 € und sind damit rd. 64.100 € höher als der Ansatz von 21.150,00 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung der Gebührenüberdeckung in Höhe von 63.500,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 2.395,00 €
- Aufwendungen Dienst- u. Schutzkleidung in Höhe von 1.723,18 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 3.312,00 €
- Fachliteratur 322,37 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation 1.666,73 €

- Sonstige Geschäftsaufwendungen 1.722,74 €
- Erwerb von GVG (bis 800€ o.USt) 9.803,02 €
- Abschreibung auf Forderungen 210,00 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 59.579,46 €. Dadurch wird der Planansatz um rd. 9.300,00 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2021 Erträge von 980.876,46 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 976.309,82 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 4.566,64 €.

5. Finanzlage

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

Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	885.350,00	942.759,98	57.409,98	6,48
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.000,00	16.922,34	922,34	5,76
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.321.900,00	1.500.000,00	178.100,00	13,5
davon Aufn. Investitionskredite	950.500,00	1.100.000,00	149.500,00	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	371.400,00	400.000,00	28.600,00	
Summe der Einzahlungen	2.223.250,00	2.459.682,32	236.432,32	
Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen	1.851.850,00	2.059.682,32	207.832,32	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	806.150,00	1.000.673,52	-194.523,52	-24,13
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.538.548,00	949.681,37	588.866,63	38,27
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	450.600,00	483.752,14	-33.152,14	-7,36
davon Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	300.000,00	350.000,00	-50.000,00	
Summe der Auszahlungen	2.795.298,00	2.434.107,03	361.190,97	
Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen	2.495.298,00	2.084.107,03	411.190,97	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-572.048,00	25.575,29	597.623,29	
Anfangsbestand		105.992,09		
Endbestand		131.597,38		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2021 auf 131.597,38 € erhöht. Die Summe der Einzahlungen liegt mit 2.459.682,32 € rd. 236.400 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Die im Wirtschaftsjahr geplante Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 950.500 € wurde um 149.500 € überschritten. Grund ist die nachträgliche Finanzierung der

nicht durch die Aufnahme von Darlehen gedeckten Auszahlungen aus Investitionsmaßnahmen im Vorjahr. Die Summe der Auszahlungen für 2021 in Höhe von 2.434.107,03 € liegen rd. 361.200 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Der Grund sind geringere Auszahlungen bei der Investitionstätigkeit von rd. -588.900 €, rd. 194.500 € Mehrauszahlungen für die lfd. Verwaltungstätigkeit und rd. 33.150 € Mehrauszahlungen bei der Finanzierungstätigkeit.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 57 T€ höher als geplant.

Bei den Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungen wurde der Planansatz um rund 6 T€ unterschritten. Einzahlungen aus den geplanten Kostenerstattungen von 31 T€ sind keine erfolgt. Dagegen lagen die sonstige Einzahlungen, die im Wirtschaftsplan mit 660 € vorgesehen waren rd. 94 T€ über dem Ansatz. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen Einzahlungen um vereinnahmte, eigenen Kunden in Rechnung gestellter Umsatzsteuerbeträge des laufenden Jahres (45 T€), der Umsatzsteuererstattung durch das Finanzamt für das Vorjahr (42 T€) und sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (7 T€), die nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 1 T€ über dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 17.000 €.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden 1.500 T€ verbucht. Hierbei handelt es sich um die Neuaufnahme von Investitionskrediten über 1.100 T€ und Liquiditätskrediten über 400 T€.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 1.000.700 € und haben damit den Ansatz um etwa 194.500 € überschritten. Die Überschreitung resultiert in der Hauptsache aus von anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. 236.800 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Die Auszahlungen für Personalkosten liegen rd. 28.900 € unter dem Planwert. Des Weiteren liegen die Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen rd. 2.800 € und die Auszahlungen für Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen rd. 8.900 unter dem Planwert.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 949.700 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

Investitionsauszahlungen 2021	geplanter Ansatz 2021	Mittelübertrag aus 2020	Mittelübertrag lfd. Jahr	bereit gestellte Mittel 2021	getätigte Auszahlung	HH-Rest 31.12.2021	Mittelübertrag in Folgejahr
162500001 Ausz. f. Erw. von bewegl. Sachen							
Ausz.f.Erw.Vermög. >GWG	2.500,00	0,00	1.183,83	3.683,83	-2.693,83	990,00	990,00
162500002 Erwerb Wasserzähler	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
162500015 WL Altschlag / Grimbachstraße		0,00	0,00	0,00	-4.922,89	-4.922,89	0,00
162500033 Sanierung HB Gickelsberg		0,00	1.247,83	1.247,83	-1.048,60	199,23	0,00
166000019 Erneuerung Technik Nordstr.		3.706,68	0,00	3.706,68	0,00	3.706,68	0,00
166000025 Erstellung Hausanschlüsse	15.000,00	0,00	21.551,59	36.551,59	0,00	36.551,59	0,00
166000029 Netzoptimierung Birkelbach		12.478,39	3.914,44	16.392,83	-16.392,83	0,00	0,00
166000044 Erstellung digitale Leitungskarten	2.000,00	3.150,00	1.859,42	7.009,42	-9.615,00	-2.605,58	0,00
166000049 Sanierung HB Steimel		551.914,93	16.068,28	567.983,21	-542.005,49	25.977,72	0,00
166000051 Entschädigung Leitungsrechte	0,00	0,00	48,60	48,60	-48,60	0,00	0,00
166000057 Neubau WL L720 Gehweg Womelsdorf	220.000,00	0,00	-40.838,57	179.161,43	0,00	179.161,43	0,00
166000060 Ern. WL Oststraße bis Habichtsweg	60.000,00	0,00	24.307,33	84.307,33	-77.933,93	6.373,40	6.373,40
166000062 Netzoptimierung 2021 Etk. u. Ortsteile	20.000,00	0,00	-9.497,28	10.502,72	-10.502,72	0,00	0,00
166000065 Neubau WL Jahnstr. (Pulverwald-Siegener Str.)	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.551,72	-21.551,72	0,00
166000066 Ern. WL Habichtsweg	60.000,00	0,00	33.913,62	93.913,62	-65.441,85	28.471,77	5.580,40
166000067 Neubau Transportleitung Habichtsweg-Mühlenweg	120.000,00	798,00	61.663,34	182.461,34	-180.061,34	2.400,00	2.400,00
166000074 Vert.-Anlagen Industriepark 3. BA	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000075 Neubau WL Industriestr./Bahnhofstr.	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	-10.721,55	49.278,45	0,00
166000076 Ern. WL Ederkreuzung Womelsdorf	300.000,00	0,00	-68.451,77	231.548,23	-6.741,02	224.807,21	216.228,53
166000078 Erschließung Baugebiet Beethovenstr.	60.000,00	0,00	-6.169,24	53.830,76	0,00	53.830,76	43.860,26
166000079 Ern. WL Steimelweg Baierbach-Abzw. B62	30.000,00	0,00	-25.801,42	4.198,58	0,00	4.198,58	0,00
	966.500,00	572.048,00	0,00	1.538.548,00	-949.681,37	588.866,63	275.432,59

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen 483.752,14 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 133.752,14 € und die Rückzahlung von Liquiditätskrediten in Höhe von 350.000,00 €.

6. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 beträgt 7.438 T€ gegenüber 6.403 T€ zum 31.12.2020. Die Finanzierung der in 2021 durchgeführten Investitionen ist durch die Aufnahme eines zusätzlichen Investitionskredites (Fremdkapital) erfolgt. Die Kapitalstruktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2021 zu der des Vorjahres hat sich wie folgt verändert: Während das Anlagevermögen (einschl. Bilanzierungshilfe) im Vergleich zum Vorjahr von 95,97% auf 94,03% gesunken ist, hat sich das Umlaufvermögen von 4,03% auf 5,97% erhöht. Die Eigenkapitalquote ist in 2021 von rd. 30% auf 26% gesunken. Der Anteil der Sonderposten hat sich von 14,95% auf 13,07% reduziert. Die Fremdkapitalquote lag in 2020 bei 54,91%, in 2021 beträgt sie 60,93%. Nach einem aktualisierten Benchmarking 2009-2018 liegt die tendenziell unbedenkliche bilanzielle Eigenkapitalquote für kommunale Versorger mit eigenem Netz bei 20-25% (und mehr).

	31.12.2021		31.12.2020	
	T €	%	T €	%
Bilanz				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen (einschl. Bilanzierungshilfe)	6.994	94,03	6.145	95,97
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	444	5,97	258	4,03
Gesamtvermögen	7.438	100,00	6.403	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.934	26,00	1.930	30,14
Sonderposten	972	13,07	957	14,95
Fremdkapital	4.532	60,93	3.516	54,91
Gesamtkapital	7.438	100,00	6.403	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist das Anlagevermögen einschließlich der Bilanzierungshilfe mit 6.994 T€ bzw. rd. 94 %. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2021 einen Buchwert von 6.743 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 6 % am Vermögen, was 444 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 26 % aus Eigenkapital, was 1.934 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 972 T€ oder rd. 13 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 306 T€, der für Beiträge 523 T€ und der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 143 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 32 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 4.500 T€ bilanziert. Das entspricht rd. 60 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfallen davon 3.871 T€ und auf Liquiditätskredite 450 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 114 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 65 T€.

7. NKF-Kennzahlenset

Die kommunalen Haushalte sollen auf Basis der bestehenden rechtlichen Vorgaben und unter Berücksichtigung einer nachhaltigen Haushaltsbewirtschaftung erstellt werden.

Um den Kommunen die Einhaltung dieser Vorgaben zu erleichtern, ist in gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen (GV) sowie der gpaNRW und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) unter Federführung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW ein NKF-Kennzahlenset erstellt worden. Darin wurden die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammengefasst (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 2020 und 2021 die folgenden Werte:

NKF-Kennzahlenset NRW		
Kennzahl	2021	2020
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Aufwandsdeckungsgrad	107,0%	107,1%
Eigenkapitalquote I	26,0%	30,1%
Eigenkapitalquote II	37,2%	43,1%
Fehlbetragsquote	entfällt	entfällt
Kennzahlen zur Vermögenslage		
Infrastrukturquote	90,7%	90,6%
Abschreibungsintensität	21,1%	20,6%
Drittfinanzierungsquote	16,6%	64,0%
Investitionsquote	536,4%	166,0%
Kennzahlen zur Finanzlage		
Anlagendeckungsgrad II	82,6%	90,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	entfällt	25,4
Liquidität 2. Grades	50,7%	31,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	10,3%	10,9%
Zinslastquote	6,5%	6,6%
Kennzahlen zur Ertragslage		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	entfällt	entfällt
Zuwendungsquote	0,5%	0,5%
Personalintensität	18,0%	16,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	51,6%	57,6%
Transferaufwandsquote	entfällt	entfällt

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

8. Nachtragsbericht

Nach der Dürre in 2018 und den erheblich zu trockenen Jahren 2019 und 2020 hatte das Jahr 2021 im Flächenmittel eine durchschnittliche Niederschlagssumme von 806,4 l/m². Damit wurde zwar der Sollwert von 789 l/m² zu 103,6 Prozent erfüllt, aber die Fehlmengen aus den Vorjahren konnten nicht ausgeglichen werden. Endlich gab es auch in der Hochsommerphase wieder Niederschläge. In trauriger Erinnerung wird aber der Juli 2021 bleiben, hier kam es in einigen Regionen von Rheinland-Pfalz und Nordrhein-Westfalen zu enormen Nie-

derschlagsmengen, die teilweise ganze Landstriche verwüsteten. Nach einem Klimabericht der UN muss man künftig auch bei uns in Mitteleuropa öfter mit solchen Wetterextremen rechnen. Starkregenereignisse und lange Trockenperioden werden zunehmen. Die COVID-19-Pandemie hatte auch das Jahr 2021 noch fest im Griff. Durch rigide Vorsichtsmaßnahmen und damit verbundene Lockdowns vor allem in China, kam es in einigen Bereichen teilweise zu Lieferengpässen. Das Ergreifen umfangreicher politischer Maßnahmen hat die teilweise erheblichen gesamtgesellschaftlichen und wirtschaftlichen Auswirkungen abgemildert. Bezogen auf das Wasserwerk konnten durch vorausschauende Einkäufe und die Aufstockung des Warenbestandes Probleme bei der Materialbeschaffung und damit verbundene Schwierigkeiten bei der Wasserversorgung vermieden werden. Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag ist neben der schon im Vorjahr erwähnten und noch nicht beendeten COVID-19-Pandemie der im Februar 2022 durch Russland begonnene Angriffskrieg auf die Ukraine zu nennen. Neben dem unvorstellbaren menschlichen Leid hat der Krieg auch zu enormen Problemen bei der Energie- und Rohstoffversorgung geführt. Die sich daraus ergebenden zum Teil erheblichen Preissteigerungen und die unvorhersehbare weitere Entwicklung haben auch Auswirkungen auf das Wasserwerk.

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

Aus dem in 2021 erwirtschafteten Überschuss ist eine Einstellung in den Sonderposten für Gebührenausschlag in Höhe von 63.500,00 € vorgenommen worden. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag rd. 142.550 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.

Das Jahresergebnis 2021 weist einen Gewinn in Höhe von 4.566,64 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.566,64 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist im Jahr 2021 die Wasserabgabe an Endverbraucher um rd. 1,5% gesunken. Langfristig wird der tendenzielle Rückgang der Wasserabgabe kaum aufzuhalten sein. Die weiteren Auswirkungen der Corona-Pandemie, deren wirtschaftliche Folgen und die zusätzlichen Belastungen durch den Krieg gegen die Ukraine auf die künftige Entwicklung des Wasserwerkes, sind nicht vorhersehbar.

Um auf die daraus resultierenden Probleme bestmöglich vorbereitet zu sein, wird 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. Im Hinblick auf die zu erwartenden Wetterextreme durch die Klimaveränderung könnten auch bei uns Versorgungsengpässe durch langanhaltende Trockenperioden auftreten. Um diesen vorzubeugen sind politische Entscheidungen und gegebenenfalls Erweiterungen der Infrastruktur erforderlich.

Erndtebrück, 08.12.2022

Der Vorstand



(Müsse)
Betriebsleiter



(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter