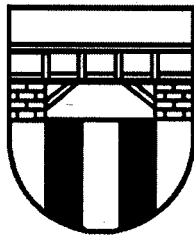


**Wasserwerk  
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss  
zum 31.12.2015**

## **Inhaltsübersicht:**

Teil A: Bilanz zum 31.12.2015

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 31.12.2015**

**Ergebnisrechnung**

**Finanzrechnung**

# Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2015

	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
<b>AKTIVA</b>						<b>PASSIVA</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	€	€	€	€	€	€
1.2 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.424,00	2.424,00	2.424,00	2.424,00	2.424,00	1.843.207,23
1.2.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	181,30	181,30	181,30	181,30	181,30	70.866,78
1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte	181,30	181,30	181,30	181,30	181,30	0,00
1.3 Bebaute Grundstücke	9.996,00	9.996,00	9.996,00	9.996,00	9.996,00	7.003,08
1.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	66.710,30	69.379,25	69.379,25	66.710,30	69.379,25	591.881,16
1.5 Infrastrukturvermögen	3.833.968,38	3.720.703,46	3.720.703,46	3.833.968,38	3.720.703,46	85.534,81
1.4.1 Transportleitungen	159.099,60	166.876,00	166.876,00	159.099,60	166.876,00	684.419,05
1.4.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	75.813,84	67.164,33	67.164,33	75.813,84	67.164,33	
1.4.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	4.068.881,82	3.954.743,79	3.954.743,79	4.068.881,82	3.954.743,79	
1.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.104,25	14.776,42	14.776,42	37.104,25	14.776,42	21.050,00
1.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	88.716,97	144.706,88	144.706,88	88.716,97	144.706,88	
	<u>4.279.997,28</u>	<u>4.208.031,95</u>	<u>4.208.031,95</u>	<u>4.279.997,28</u>	<u>4.208.031,95</u>	
<b>2. Umlaufvermögen</b>						
2.1 Vorräte	24.067,48	21.769,08	21.769,08	24.067,48	21.769,08	1.698.064,79
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						150.000,00
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						27.102,85
2.2.1.1 Gebühren	48.589,09	54.210,62	54.210,62	48.589,09	54.210,62	47.946,33
2.2.1.2 Beiträge	22.005,84	135.976,60	135.976,60	22.005,84	135.976,60	
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	63,62	250,00	250,00	63,62	250,00	
2.2.2 Sonstige Forderungen	334,26	8.957,01	8.957,01	334,26	8.957,01	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	23.036,24	89.093,78	89.093,78	23.036,24	89.093,78	
	<u>370.027,86</u>	<u>405.712,86</u>	<u>405.712,86</u>	<u>370.027,86</u>	<u>405.712,86</u>	
	<u>4.650.025,14</u>	<u>4.613.744,81</u>	<u>4.613.744,81</u>	<u>4.650.025,14</u>	<u>4.613.744,81</u>	

# Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,38	900,00	875,39	24,61
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>875,38</b>	<b>900,00</b>	<b>875,39</b>	<b>24,61</b>
4311000	Erstattung Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	780,00	-780,00
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	668.622,16	690.750,00	665.367,88	25.382,12
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	47.285,65	0,00	40.738,97	-40.738,97
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-36.327,12	0,00	-30.221,37	30.221,37
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	5.082,27	0,00	2.013,05	-2.013,05
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	29.360,87	25.500,00	28.031,62	-2.531,62
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	31.000,00	48.000,00	48.034,81	-34,81
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>745.023,83</b>	<b>764.250,00</b>	<b>754.744,96</b>	<b>9.505,04</b>
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	0,00	0,00	11,70	-11,70
4421100	Erlöse aus Nebengeschäften 7% USt	48,90	0,00	82,85	-82,85
4421200	Erlöse aus Nebengeschäften 19% USt	177,50	0,00	1.312,05	-1.312,05
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>226,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.406,60</b>	<b>-1.406,60</b>
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	35.500,00	5.141,50	30.358,50
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>35.500,00</b>	<b>5.141,50</b>	<b>30.358,50</b>
4521000	Erstattung von Steuern	0,04	0,00	0,14	-0,14
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	20,25	0,00	18,74	-18,74
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	259,61	0,00	601,86	-601,86
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	2.042,23	0,00	1.599,41	-1.599,41
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	8.803,29	0,00	2.407,24	-2.407,24
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	6.917,56	0,00	2.443,11	-2.443,11
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>18.042,98</b>	<b>0,00</b>	<b>7.070,50</b>	<b>-7.070,50</b>
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	51.074,19	18.600,00	17.241,67	1.358,33
<b>08</b>	<b>+ Aktivierete Eigenleistungen</b>	<b>51.074,19</b>	<b>18.600,00</b>	<b>17.241,67</b>	<b>1.358,33</b>
4721000	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	2.298,40	-2.298,40
<b>09</b>	<b>+/- Bestandsveränderungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.298,40</b>	<b>-2.298,40</b>
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>815.242,78</b>	<b>819.250,00</b>	<b>788.779,02</b>	<b>30.470,98</b>
5012000	Löhne	-90.173,26	-95.039,60	-94.567,56	-472,04
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-6.713,27	-7.100,00	-7.276,73	176,73
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-17.957,94	-18.400,00	-18.695,31	295,31
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	-650,00	650,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-5.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-120.044,47</b>	<b>-120.539,60</b>	<b>-121.189,60</b>	<b>650,00</b>
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-60.134,69	-78.785,72	-35.049,34	-43.736,38
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-50.909,70	-52.400,00	-53.304,36	904,36
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-13.744,30	-19.400,00	-14.306,44	-5.093,56
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-1.077,30	-1.100,00	-1.077,30	-22,70
5241200	Aufwendungen für Strom	-4.347,52	-5.000,00	-4.225,63	-774,37
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.393,34	-9.500,00	-9.410,69	-89,31
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-2.990,81	-4.000,00	-2.855,72	-1.144,28
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-968,84	-1.000,00	-1.578,78	578,78
5261000	Erwerb von GVG	-7.115,57	-5.386,02	-6.276,57	890,55
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-261.912,20	-262.000,00	-244.349,08	-17.650,92
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.996,77	-19.600,00	-20.665,67	1.065,67
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-2.275,00	-2.000,00	-1.328,00	-672,00

## Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	Vergleich Ansatz - Ist
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-21.621,80	-17.500,00	-19.975,23	2.475,23
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-456.487,84</b>	<b>-477.671,74</b>	<b>-414.402,81</b>	<b>-63.268,93</b>
5711001	AfA auf Immaterielle Verm.gegenstände	-5.700,69	-6.000,00	-5.841,67	-158,33
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-2.700,00	-2.668,95	-31,05
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-123.647,65	-131.300,00	-128.747,17	-2.552,83
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-2.100,81	-4.000,00	-3.175,35	-824,65
<b>14</b>	<b>- Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>-134.118,10</b>	<b>-144.000,00</b>	<b>-140.433,14</b>	<b>-3.566,86</b>
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-2.010,00	-1.650,00	-2.011,81	361,81
5411200	Reisekosten	-210,79	-150,00	-102,60	-47,40
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-365,60	-350,00	-397,21	47,21
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.200,00	-4.176,00	-24,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-165,70	-300,00	-166,40	-133,60
5431100	Büromaterial	-194,58	-150,00	-301,80	151,80
5431200	Fachliteratur	-35,07	-200,00	-39,80	-160,20
5431300	Telefonkosten	-1.486,47	-1.500,00	-1.263,83	-236,17
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-706,38	-500,00	-933,41	433,41
5473000	Wertveränderung bei UV	-1.823,61	0,00	0,00	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-124,70	0,00	-67,60	67,60
5475000	Zuführung zur EWB	0,00	0,00	-1.229,00	1.229,00
5476000	Zuführung zur PWB	0,00	0,00	-220,00	220,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-37.500,00	0,00	-40.500,00	40.500,00
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-967,89	-1.600,00	-752,92	-847,08
<b>16</b>	<b>- Sonstige Aufwendungen</b>	<b>-49.766,79</b>	<b>-10.600,00</b>	<b>-52.162,38</b>	<b>41.562,38</b>
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-760.417,20</b>	<b>-752.811,34</b>	<b>-728.187,93</b>	<b>-24.623,41</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>54.825,58</b>	<b>66.438,66</b>	<b>60.591,09</b>	<b>5.847,57</b>
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	193,21	0,00	85,21	-85,21
<b>19</b>	<b>+ Finanzerträge</b>	<b>193,21</b>	<b>0,00</b>	<b>85,21</b>	<b>-85,21</b>
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-54.277,59	-66.060,40	-59.665,16	-6.395,24
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-463,73	-1.000,00	-523,49	-476,51
<b>20</b>	<b>- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>-54.741,32</b>	<b>-67.060,40</b>	<b>-60.188,65</b>	<b>-6.871,75</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-54.548,11</b>	<b>-67.060,40</b>	<b>-60.103,44</b>	<b>-6.956,96</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>277,47</b>	<b>-621,74</b>	<b>487,65</b>	<b>-1.109,39</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>277,47</b>	<b>-621,74</b>	<b>487,65</b>	<b>-1.109,39</b>
	Nachrichtlich:				
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	-1.842,30	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Verrechnungssaldo</b>	<b>-1.842,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# Gesamtfinanzrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	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	675.143,07	690.750,00	679.629,07	11.120,93
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	226,40	0,00	165,95	-165,95
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.379,81	35.500,00	0,00	35.500,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	65.568,15	0,00	71.811,15	-71.811,15
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	193,21	0,00	85,21	-85,21
09	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>743.510,64</b>	<b>726.250,00</b>	<b>751.691,38</b>	<b>-25.441,38</b>
10	- Personalauszahlungen	114.772,48	120.539,60	120.689,12	-149,52
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	464.168,53	477.671,74	441.218,21	36.453,53
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	49.005,79	67.060,40	67.627,07	-566,67
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	141.879,62	10.600,00	133,10	10.466,90
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-769.826,42</b>	<b>-675.871,74</b>	<b>-629.667,50</b>	<b>-46.204,24</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-26.315,78</b>	<b>50.378,26</b>	<b>122.023,88</b>	<b>-71.645,62</b>
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	33.454,71	4.000,00	85.767,96	-81.767,96
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.454,71</b>	<b>4.000,00</b>	<b>85.767,96</b>	<b>-81.767,96</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	468.780,36	856.521,44	190.102,90	666.418,54
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	9.498,54	46.639,72	26.550,54	20.089,18
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	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-478.278,90</b>	<b>-903.161,16</b>	<b>-216.653,44</b>	<b>-686.507,72</b>
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-444.824,19</b>	<b>-899.161,16</b>	<b>-130.885,48</b>	<b>-768.275,68</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-471.139,97</b>	<b>-848.782,90</b>	<b>-8.861,60</b>	<b>-839.921,30</b>
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	750.000,00	750.000,00	250.000,00	500.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	257.109,76	86.000,00	84.662,84	1.337,16
35	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>492.890,24</b>	<b>664.000,00</b>	<b>165.337,16</b>	<b>498.662,84</b>
36	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>21.750,27</b>	<b>-184.782,90</b>	<b>156.475,56</b>	<b>-341.258,46</b>

## Gesamtfinanzrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	Vergleich Ansatz - Ist
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	73.705,50	0,00	95.455,77	-95.455,77
39	= <b>Liquide Mittel</b>	<b>95.455,77</b>	<b>-184.782,90</b>	<b>251.931,33</b>	<b>-436.714,23</b>

**Teil B:**

**Teilrechnungen nach  
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach  
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach  
Produkten**

## Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,38	900,00	875,39	24,61
	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>875,38</b>	<b>900,00</b>	<b>875,39</b>	<b>24,61</b>
4311000	Erstattung Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	780,00	-780,00
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	668.622,16	690.750,00	665.367,88	25.382,12
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	47.285,65	0,00	40.738,97	-40.738,97
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-36.327,12	0,00	-30.221,37	30.221,37
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	5.082,27	0,00	2.013,05	-2.013,05
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	29.360,87	25.500,00	28.031,62	-2.531,62
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	31.000,00	48.000,00	48.034,81	-34,81
	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>745.023,83</b>	<b>764.250,00</b>	<b>754.744,96</b>	<b>9.505,04</b>
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	0,00	0,00	11,70	-11,70
4421100	Erlöse aus Nebengeschäften 7% USt	48,90	0,00	82,85	-82,85
4421200	Erlöse aus Nebengeschäften 19% USt	177,50	0,00	1.312,05	-1.312,05
	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>226,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.406,60</b>	<b>-1.406,60</b>
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	35.500,00	5.141,50	30.358,50
	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>35.500,00</b>	<b>5.141,50</b>	<b>30.358,50</b>
4521000	Erstattung von Steuern	0,04	0,00	0,14	-0,14
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	20,25	0,00	18,74	-18,74
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	2.042,23	0,00	1.599,41	-1.599,41
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	8.803,29	0,00	2.407,24	-2.407,24
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	6.917,56	0,00	2.443,11	-2.443,11
	<b>+ sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>17.783,37</b>	<b>0,00</b>	<b>6.468,64</b>	<b>-6.468,64</b>
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	51.074,19	18.600,00	17.241,67	1.358,33
	<b>+ Aktivierete Eigenleistungen</b>	<b>51.074,19</b>	<b>18.600,00</b>	<b>17.241,67</b>	<b>1.358,33</b>
4721000	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	2.298,40	-2.298,40
	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	2.298,40	-2.298,40
	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>814.983,17</b>	<b>819.250,00</b>	<b>788.177,16</b>	<b>31.072,84</b>
5012000	Löhne	-90.173,26	-95.039,60	-94.567,56	-472,04
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-6.713,27	-7.100,00	-7.276,73	176,73
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-17.957,94	-18.400,00	-18.695,31	295,31
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00	-650,00	650,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-5.200,00	0,00	0,00	0,00
	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-120.044,47</b>	<b>-120.539,60</b>	<b>-121.189,60</b>	<b>650,00</b>
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-60.134,69	-78.785,72	-35.049,34	-43.736,38
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-50.909,70	-52.400,00	-53.304,36	904,36
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-13.744,30	-19.400,00	-14.306,44	-5.093,56
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-1.077,30	-1.100,00	-1.077,30	-22,70
5241200	Aufwendungen für Strom	-4.347,52	-5.000,00	-4.225,63	-774,37
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.393,34	-9.500,00	-9.410,69	-89,31
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-2.990,81	-4.000,00	-2.855,72	-1.144,28
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-968,84	-1.000,00	-1.578,78	578,78
5261000	Erwerb von GVG	-7.115,57	-5.386,02	-6.276,57	890,55
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-261.912,20	-262.000,00	-244.349,08	-17.650,92
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.996,77	-19.600,00	-20.665,67	1.065,67
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-2.275,00	-2.000,00	-1.328,00	-672,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-21.621,80	-17.500,00	-19.975,23	2.475,23
	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-456.487,84</b>	<b>-477.671,74</b>	<b>-414.402,81</b>	<b>-63.268,93</b>

## Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	Vergleich Ansatz - Ist
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-5.700,69	-6.000,00	-5.841,67	-158,33
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-2.700,00	-2.668,95	-31,05
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-123.647,65	-131.300,00	-128.747,17	-2.552,83
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-2.100,81	-4.000,00	-3.175,35	-824,65
	- Bilanzielle Abschreibungen	-134.118,10	-144.000,00	-140.433,14	-3.566,86
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-2.010,00	-1.650,00	-2.011,81	361,81
5411200	Reisekosten	-210,79	-150,00	-102,60	-47,40
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-365,60	-350,00	-397,21	47,21
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.200,00	-4.176,00	-24,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-165,70	-300,00	-166,40	-133,60
5431100	Büromaterial	-194,58	-150,00	-301,80	151,80
5431200	Fachliteratur	-35,07	-200,00	-39,80	-160,20
5431300	Telefonkosten	-1.486,47	-1.500,00	-1.263,83	-236,17
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-706,38	-500,00	-933,41	433,41
5473000	Wertveränderung bei UV	-1.823,61	0,00	0,00	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-124,70	0,00	-67,60	67,60
5475000	Zuführung zur EWB	0,00	0,00	-1.229,00	1.229,00
5476000	Zuführung zur PWB	0,00	0,00	-220,00	220,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-37.500,00	0,00	-40.500,00	40.500,00
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-967,89	-1.600,00	-752,92	-847,08
	- Sonstige Aufwendungen	-49.766,79	-10.600,00	-52.162,38	41.562,38
	= Ordentliche Aufwendungen	-760.417,20	-752.811,34	-728.187,93	-24.623,41
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	54.565,97	66.438,66	59.989,23	6.449,43
	= Ordentliches Jahresergebnis	54.565,97	66.438,66	59.989,23	6.449,43
	= Jahresergebnis	54.565,97	66.438,66	59.989,23	6.449,43

## Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	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	33.454,71	4.000,00	86.321,49	-82.321,49
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>33.454,71</b>	<b>4.000,00</b>	<b>86.321,49</b>	<b>-82.321,49</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u . Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	468.780,36	856.521,44	190.102,90	666.418,54
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	9.498,54	46.639,72	26.550,54	20.089,18
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	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>478.278,90</b>	<b>903.161,16</b>	<b>216.653,44</b>	<b>686.507,72</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-444.824,19</b>	<b>-899.161,16</b>	<b>-130.331,95</b>	<b>-768.829,21</b>

## Investitionen 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	7.014,54	8.000,00	7.012,52	987,48
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.014,54	8.000,00	7.012,52	987,48
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	2.484,00	2.113,98	1.173,64	940,34
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.484,00	2.113,98	1.173,64	940,34
I 62500008 Anschlussbeiträge -allgemein- 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-22.025,67 22.025,67	0,00 0,00	-7.781,71 7.781,71	7.781,71 -7.781,71
I 62500011 Wasserleitung Industriestraße	18.982,39	12.673,66	12.226,30	447,36
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.982,39	12.673,66	12.226,30	447,36
I 62500013 Wasserleitung Wabrighstraße / Köpfchen	63.991,61	28.770,00	6.285,47	22.484,53
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	63.991,61	28.770,00	6.285,47	22.484,53
I 62500019 Erneuerung Wasserleitung Auf der Roll	57.993,04	0,00	333,00	-333,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.993,04	0,00	333,00	-333,00
I 62500032 Neubau Wasserleitung Unterm Rainchen	-5.893,75	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	5.893,75	0,00	0,00	0,00
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	2.300,02	82.074,05	13.850,32	68.223,73
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.300,02	83.344,06	13.850,32	69.493,74
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-1.270,01	0,00	-1.270,01
I 62500034 Anschluss des Ortsteiles Röspe 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-5.535,29 5.535,29	0,00 0,00	-104.263,63 104.263,63	104.263,63 -104.263,63
I 62500035 Erneuerung Wasserleitung Birkenweg (hinterer Teil)	14.065,96	0,00	10.322,74	-10.322,74
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.065,96	0,00	10.322,74	-10.322,74
I 62500036 Erneuerung Wasserleitung Höhenweg (vorderer Teil)	0,00	243.060,17	12.057,11	231.003,06
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	243.060,17	12.057,11	231.003,06
I 62500038 Erneuerung Wasserleitung Breidenbachstraße	340,40	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	340,40	0,00	0,00	0,00
I 66000007 Wasserleitung Weierstraße/ Gewerbegebiet L720	64.086,30	52.551,06	31.381,24	21.169,82
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.086,30	52.551,06	31.381,24	21.169,82
I 66000012 Wasserleitung Hauptmühle 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.589,10 30.589,10	63.077,50 63.077,50	0,00 0,00	63.077,50 63.077,50
I 66000013 Wasserleitung Rüsper Weg (1. Teil)	58.465,95	14.803,20	25.261,60	-10.458,40
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.465,95	14.803,20	25.261,60	-10.458,40
I 66000017 Umverlegung WL Gelände ehem. Sägewerk Schleifenb.	244,01	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	244,01	0,00	0,00	0,00
I 66000018 Wasserleitung Waldstraße Ost 25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	86.690,91 86.690,91	0,00 0,00	222,00 222,00	-222,00 -222,00
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße 26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00	0,00 0,00	15.000,00 15.000,00
I 66000023 Wasserleitung Rüsper Weg (2. Teil)	61.018,13	7.977,50	-6.924,14	14.901,64
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.018,13	7.977,50	-6.924,14	14.901,64
I 66000024 Wasserleitung Mühlenweg (Bauhof bis Hauptmühle)	866,83	130.000,00	8.005,42	121.994,58
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	866,83	130.000,00	8.005,42	121.994,58
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen 21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.145,71 0,00	0,00 4.000,00	10.594,66 0,00	-10.594,66 4.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.145,71	4.000,00	10.594,66	-6.594,66

## Investitionen 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2015	Jahres- ergebnis 2015	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2015
I 66000026 Erneuerung WL B62 Richtung Marburger Str./Köpfchen	0,00	161.230,00	32.733,52	128.496,48
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	161.230,00	32.733,52	128.496,48
I 66000027 Netzoptimierung Balde	0,00	7.500,00	4.304,85	3.195,15
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	4.304,85	3.195,15
I 66000028 Netzoptimierung Birkefehl	0,00	7.500,00	15.085,99	-7.585,99
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	15.085,99	-7.585,99
I 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	0,00	7.500,00	1.050,95	6.449,05
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	1.050,95	6.449,05
I 66000030 Netzoptimierung Womelsdorf	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
I 66000031 Erneuerung Fernüberwachung	0,00	23.830,04	18.364,38	5.465,66
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.034,29	0,00	5.034,29
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	18.795,75	18.364,38	431,37
I 66000032 Software GIS-System für digitale Leitungskarten	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
I 66000033 Optimierung WL Lärchenweg	0,00	20.000,00	13.311,87	6.688,13
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	13.311,87	6.688,13
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>478.278,90</b>	<b>903.161,16</b>	<b>216.653,44</b>	<b>686.507,72</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>-33.454,71</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-112.045,34</b>	<b>108.045,34</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>444.824,19</b>	<b>899.161,16</b>	<b>104.608,10</b>	<b>794.553,06</b>

## Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	Vergleich Ansatz - Ist
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	259,61	0,00	601,86	-601,86
	<b>+ sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>259,61</b>	<b>0,00</b>	<b>601,86</b>	<b>-601,86</b>
	= Ordentliche Erträge	259,61	0,00	601,86	-601,86
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	259,61	0,00	601,86	-601,86
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	193,21	0,00	85,21	-85,21
	+ Finanzerträge	193,21	0,00	85,21	-85,21
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-54.277,59	-66.060,40	-59.665,16	-6.395,24
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-463,73	-1.000,00	-523,49	-476,51
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-54.741,32	-67.060,40	-60.188,65	-6.871,75
	= Finanzergebnis	-54.548,11	-67.060,40	-60.103,44	-6.956,96
	= Ordentliches Jahresergebnis	-54.288,50	-67.060,40	-59.501,58	-7.558,82
	= Jahresergebnis	-54.288,50	-67.060,40	-59.501,58	-7.558,82

**Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014	Fort. Ansatz 2015	Ist 2015	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	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **Teil C:**

### **Anhang mit**

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

## Anhang zur Bilanz des Wasserwerks der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2015

### 1. Vorbemerkungen

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

Stattdessen bestimmt § 37 GemHVO, dass zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (Wirtschaftsjahres) ein Jahresabschluss aufzustellen ist. Der Jahresabschluss des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2015 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 beigefügt. 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 2015

#### 2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 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 HGB) zu beachten, welches explizit auch im § 32 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO festgeschrieben wurde. Hieraus ergibt sich, dass Vermögensgegenstände eher zu niedrig als zu hoch zu bewerten sind, nicht realisierte Gewinne zum Stichtag nicht berücksichtigt werden dürfen (**Realisationsprinzip**), wohingegen vorhersehbare Risiken und Verluste zwingend zu berücksichtigen sind (**Imparitätsprinzip**). Als weiterer Bewertungsgrundsatz wurde überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO) beachtet, welches besagt, dass zum Stichtag jeder Vermögensgegenstand für sich zu bewerten ist, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt.

Daneben wurde auch das sog. **Vollständigkeitsgebot** (§ 41 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 246 Abs.1 HGB) beachtet, d.h. in der Bilanz sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt.

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen in 2015 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Die abnutzbaren Anlagegüter wurden gemäß § 35 Abs. 1 Satz 2 GemHVO linear abgeschrieben. Abweichend hiervon sind die in 2015 zugegangenen geringwertigen Vermögensgegenstände gemäß dem Wahlrecht nach § 35 Abs. 2 GemHVO als Aufwand im laufenden Haushaltsjahr verbucht worden.

Für die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2015 wird von der in § 41 Abs. 6 GemHVO formulierten Möglichkeit Gebrauch gemacht, der Bilanz neue Posten hinzuzufügen zu dürfen, wenn die durch § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO vorgeschriebenen Posten deren Inhalt nicht erfassen.

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

- Transportleitungen
- Hochbehälter und Zwischenpumpwerke
- Hausanschlüsse und Wassermesser

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

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

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

#### **3.1 Grundvermögen**

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

#### **3.2 Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens wird durch den Anlagenspiegel (Anlage 1) für das Wirtschaftsjahr 2015 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um folgende Spalten erweitert: „Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2015“, „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2015“ und „Kumulierte Abschreibungen 31.12.2015“. 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 31.12.2015 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 4.279.997,28 €.

Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 5.982,64 €. Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte bestehen im Wert von 2.605,30 €. Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt 9.996,00 €, Dienst- und Geschäftsgebäude bestehen im Wert von 66.710,30 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2015 mit einem Wert von 3.833.968,38 € bilanziert. Darüber hinaus gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 234.913,44 €.

An Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurde zum 31.12.2015 ein Betrag in Höhe von 37.104,25 € ausgewiesen.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2015 88.716,97 € ausgewiesen. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Sanierungskonzept Hochbehälter Gickelsberg	23.009,60 €
Wasserleitung Höhenweg vorderer Teil	18.305,73 €
Wasserleitung Oberer Altenschlag	2.004,00 €
Wasserleitung hintere Breidenbachstraße	340,40 €
Wasserleitung B62 Marburger Str./Köpfchen	35.544,66 €
<u>Wasserleitung Mühlenweg „Bauhof/Hauptmühle“</u>	<u>9.512,58 €</u>
<u>Summe</u>	<u>88.716,97 €</u>

### 3.3 Geplante Investitionen in 2016

#### Infrastrukturvermögen

##### a) Transportleitungen

Erneuerung WL Wabrichstraße/Köpfchen	170.000,00 €	
Neubau WL Altenschlag/Grimbachstraße	71.000,00 €	
Erneuerung WL Talstraße	100.000,00 €	
Erneuerung WL Waldstraße West	100.000,00 €	
Netzoptimierung Balde	7.500,00 €	
Netzoptimierung Birkefehl	7.500,00 €	
Netzoptimierung Birkelbach	7.500,00 €	
Netzoptimierung Womelsdorf	7.500,00 €	471.000,00 €

##### b) Speicheranlagen

Sanierung HB Gickelsberg		500.000,00 €
--------------------------	--	--------------

##### c) Druckerhöhungsanlagen

Erneuerung Technik Nordstraße		15.000,00 €
-------------------------------	--	-------------

##### d) Hausanschlüsse

4.000,00 €

##### e) Wasserzähler

1.500,00 €

#### Betriebs- u. Geschäftsausstattung

Software GIS-System für digitale Leitungskarten	4.000,00 €	
sonstige Vermögensgegenstände über 410,00 €	8.000,00 €	
Ankauf Fahrzeug von Bauhof	5.000,00 €	17.000,00 €

Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen

1.008.500,00 €

### 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 31.12.2014 betrug der Bestand 21.769,08 €, zum 31.12.2015 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 24.067,48 € 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 2015 dargestellt.

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

Die Forderungen aus Gebühren betragen am Bilanzstichtag 48.589,09 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2015 nach Berücksichtigung der für 2015 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 22.005,84 € handelt es sich um Anschlussbeiträge, die für den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage zu leisten sind. Diese entfallen bis auf 2.195,55 € auf den Anschluss der Ortschaft Röspe. Die Beitragsforderungen wurden korrigiert um eine Pauschalwertberichtigung von 1% und eine Einzelwertberichtigung.

Des Weiteren bestehen sonstige öffentliche Forderungen in Höhe von 63,62 €, hierbei handelt es sich um Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Bei den sonstigen Forderungen in Höhe von 334,26 € handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 23.036,24 € setzten sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 1.369,52 €, die erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.15 in Höhe von 21.666,72 €.

### 3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerks bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 251.931,33 €.

## **3.5 Eigenkapital**

	Stammkapital	Allgemeine Rücklage	Gewinn- / Verlustvortrag	Jahresergebnis	Summe
	€	€	€	€	€
Stand 01.01.2015	1.843.207,23	70.866,78	277,47	0,00	1.914.351,48
Jahresergebnis 2015				487,65	487,65
Stand 31.12.2015	1.843.207,23	70.866,78	277,47	487,65	1.914.839,13

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Satzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2015 70.866,78 €. Der Gewinn aus 2014 wurde nach 2015 vorgetragen, der Beschluss über die Verwendung des Gewinnes aus 2014 wurde erst in 2016 gefasst.

Das Berichtsjahr schließt zum 31.12.2015 mit einem positiven Ergebnis von 487,65 €.

### 3.6 Sonderposten

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 6.127,69 € gem. § 43 Abs. 5 GemHVO NRW 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 544.451,50 €.

Im Jahr 2015 wurde ein Betrag von 48.034,81 € aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2015 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 40.987,65 € wurde mit insgesamt 40.500,00 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2015 78.000,00 €.

### 3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2015 nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 24.350,00 € gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW 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	1.450,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	12.200,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	10.700,00 €
Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00 €
<u>Summe</u>	<u>24.350,00 €</u>

### 3.8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage 3 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 31.12.2015 auf 1.821.328,73 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 4 dem Anhang beigefügt.

#### 3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2015 bestehen Kassenkredite in Höhe von 200.000,00 €.

#### 3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 27.102,85 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2015 resultieren.

#### 3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 33.825,24 € bilanziert. Diese Bilanzposition beinhaltet unter anderem Verbindlichkeiten aus Rückzahlung von Wassergeld für 2015 in Höhe von 32.336,87 €, der Restbetrag setzt sich aus diversen weiteren Positionen zusammen.

### 3.9 Umsatzerlöse

	2015		2014	
	cbm	€	cbm	€
Berechneter Wasserverkauf	351.175	471.368,85	354.668	477.928,19
Korrektur Wasserverkauf 2014 in 2015		1.714,07		
Zählergebühren		204.516,50		201.652,50
Summe:	351.175	677.599,42	354.668	679.580,69

Die Wasserverbrauchsgebühren betragen im Berichtszeitraum 1,35 €/m<sup>3</sup>.

Die Grundgebühren lagen bei:

Größe des Wasserzählers	mtl. Grundgebühr	jährl. Grundgebühr
QN 2,5 (3 – 5 cbm)	7,50 €	90,00 €
QN 6 (7 – 10 cbm)	15,00 €	180,00 €
QN 10 (20 cbm)	45,00 €	540,00 €
>QN 10 (> 20 cbm)	135,00 €	1.620,00 €

### 3.10 Personalaufwand

#### a) Löhne und Gehälter

	2015 €	2014 €
Betriebspersonal	94.567,56	90.173,26
Veränderung Überstundenrückstellung	0,00	5.200,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	650,00	0,00
	95.217,56	95.373,26

#### b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2015 €	2014 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	18.695,31	17.957,94
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	7.276,73	967,89
Beiträge zur Versorgungskasse	6.713,27	6.713,27
	32.685,31	25.639,10

Beim Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück waren im Wirtschaftsjahr 2015 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*

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 2015 die folgenden Sitzungsgelder ausgezahlt:

Mitglieder			Stellvertreter		
1.	Lorenz Benfer	Fleischermeister	0,00 €	Heinz-Josef Linten	0,00 €
2.	Ralf Boshof	Elektroniker	0,00 €	Carsten Dreisbach	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	35,60 €	Axel Jacobi	0,00 €
6.	Lukas Selzer		0,00 €	Christian Hannig	17,80 €
7.	Hartmut Koppe	Rentner	0,00 €		0,00 €
8.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		0,00 €
9.	Antje Laues-Oltersdorf	Grundschullehrerin	0,00 €		0,00 €
10.	Udo Besecke		0,00 €	Andreas Dreisbach	17,80 €
11.	Klaus-Dieter Dolscius		35,60 €	Karl Ludwig Völkel	0,00 €
12.	Carsten Weiland		0,00 €	Hans-Georg Seifert	17,80 €
13.	Guido Schneider	Student	0,60 €	Heinrich Menn	0,00 €
14.	Heinrich-Wilhelm Wörster	Techn. Angestellter	0,00 €	Matthias Althaus	0,00 €
15.	Mirko Scholz		35,60 €	Horst Dellori	0,00 €

### Leistungen für Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Die Abrechnung der Sitzungsgelder erfolgt über die Gemeinde Erndtebrück.

Mitglieder des Betriebsausschusses, welche Ratsmitglieder sind, bekommen kein Sitzungsgeld gezahlt. Dieses ist mit der Aufwandspauschale für Ratsmitglieder gemäß der Entschädigungsverordnung abgegolten. Es erfolgen keinerlei Zahlungen für Sitzungen, Aufwandsent-schädigungen o.ä. an die nebenamtlich tätige Betriebsleitung. Sitzungsgelder werden nur an Ausschussmitglieder gezahlt, die in der Funktion „Sachkundige Bürger“ bestellt sind.

#### **4. Bestehende Haftungsverhältnisse und sonstige Angaben**


##### Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Im Oktober 2013 wurde ein Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH über eine Laufzeit von 60 Monaten (ab 01.10.2013) abgeschlossen. Die finanzielle Verpflichtung inkl. MwSt. aus diesem Vertrag besteht per 31.12.2015 in Höhe von insgesamt € 13.665,96 bis zum 30.09.2018.

Erndtebrück, 01.06.2016

Der Vorstand

  
(Müsse)  
Betriebsleiter

  
(Fuhrmann)  
stv. Betriebsleiter

## Anlagenpiegel 2015

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert		
	Stand am 31.12.2014 €	Zugänge in 2015 €	Abgänge in 2015 €	Umbuchungen in 2015 €	Stand am 31.12.2015 €	Kumulierte Zuschüsse 31.12.2015	Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2014	Abschrei- bungen 2015 €	Zuschrei- bungen 2015 €	Abgänge in 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch für Vorjahre) 31.12.2015 €	am 31.12.2015 €	am 31.12.2014 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	28.725,00	0,00	0,00	0,00	28.725,00	0,00	16.900,69	5.841,67	0,00	0,00	22.742,36	5.982,64	11.824,31
2. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.605,30	0,00	0,00	0,00	2.605,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.605,30	2.605,30
2.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00	0,00	0,00	0,00	2.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.424,00	2.424,00
2.2 Grundstücksgleiche Rechte	181,30	0,00	0,00	0,00	181,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,30	181,30
3. Bebaute Grundstücke	9.996,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	9.996,00
4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	165.176,00	0,00	0,00	0,00	165.176,00	0,00	95.796,75	2.668,95	0,00	0,00	98.465,70	66.710,30	69.379,25
5. Infrastrukturvermögen	8.865.842,82	121.122,25	0,00	121.762,95	9.108.528,02	1.249.892,00	3.661.007,03	128.747,17	0,00	0,00	3.789.754,20	4.068.881,82	3.954.743,79
5.1 Transportleitungen	7.620.079,71	104.502,50	0,00	121.762,95	7.846.345,16	1.181.218,00	2.718.158,25	113.000,53	0,00	0,00	2.831.158,78	3.833.968,38	3.720.703,46
5.2 Hochbehälter	820.092,25	0,00	0,00	0,00	820.092,25	0,00	665.461,96	6.292,07	0,00	0,00	671.754,03	148.338,22	154.630,29
5.3 Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	9.567,65	1.484,33	0,00	0,00	11.051,98	10.761,38	12.245,71
5.4 Hausanschlüsse	319.886,91	14.505,77	0,00	0,00	334.392,68	68.674,00	193.273,45	4.623,43	0,00	0,00	197.896,88	67.821,80	57.939,46
5.5 Wassermesser	83.770,59	2.113,98	0,00	0,00	85.884,57	0,00	74.545,72	3.346,81	0,00	0,00	77.892,53	7.992,04	9.224,67
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	184.547,10	25.503,18	0,00	0,00	210.050,28	0,00	169.770,68	3.175,35	0,00	0,00	172.946,03	37.104,25	14.776,42
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	144.706,88	65.773,04	0,00	-121.762,95	88.716,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88.716,97	144.706,88
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>9.401.399,10</b>	<b>212.398,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.613.797,57</b>	<b>1.249.892,00</b>	<b>3.943.475,15</b>	<b>140.433,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.083.908,29</b>	<b>4.279.997,28</b>	<b>4.208.031,95</b>

## Forderungsspiegel 31.12.2015

Art der Forderungen	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
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	48.589,09	48.589,09			54.210,62
1.2 Beiträge	22.005,84	16.701,85	2.823,28	2.480,71	135.976,60
1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	63,62	63,62			250,00
<b>2. Sonstige Forderungen</b>	334,26	334,26			8.957,01
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	23.036,24	23.036,24			89.093,78
<b>4. Summe aller Forderungen</b>	<b>94.029,05</b>	<b>88.725,06</b>	<b>2.823,28</b>	<b>2.480,71</b>	<b>288.488,01</b>

Entwicklung der Sonderposten 2015

Sonderposten für	Stand	Zuführung in	Entnahme in	Umbuchungen	Stand
	am 31.12.2014 €	2015 €	2015 €	in 2015 €	am 31.12.2015 €
1. Zuwendungen	7.003,08	0,00	875,39	0,00	6.127,69
2. Beiträge	591.881,16	-19.398,04	28.031,62	0,00	544.451,50
3. den Gebührenaussgleich	85.534,81	40.500,00	48.034,81	0,00	78.000,00
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>684.419,05</b>	<b>21.101,96</b>	<b>76.941,82</b>	<b>0,00</b>	<b>628.579,19</b>

## Rückstellungsspiegel 31.12.2015

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2015		Zuführung		Auflösung		Endbestand zum 31.12.2015	
	EUR	1	EUR	2	EUR	4	EUR	5
1. Urlaubsrückstellung	800,00		1.450,00		800,00		1.450,00	
2. Rückstellung für Überstunden	13.700,00				1.500,00		12.200,00	
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	5.600,00		5.900,00		800,00		10.700,00	
4. Rückstellung für BG-Beitrag	950,00		0,00		950,00		0,00	
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>21.050,00</b>		<b>7.350,00</b>		<b>4.050,00</b>		<b>24.350,00</b>	

## Verbindlichkeitspiegel 31.12.2015

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	1.821.328,73	82.228,79	298.247,94	1.440.852,00	1.698.064,79
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	200.000,00	200.000,00			150.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.102,85	27.102,85			97.913,16
4. Sonstige Verbindlichkeiten	33.825,24	33.825,24			47.946,33
<b>5. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>2.082.256,82</b>	<b>343.156,88</b>	<b>298.247,94</b>	<b>1.440.852,00</b>	<b>1.993.924,28</b>

**Darlehensverbindlichkeiten**  
**des Wasserwerkes Erndtebrück**

**zum 31.12.2015**

Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag DM	Ursprungs- betrag €	Stand 01.01.2015 €	Zugang 2015 €	Abgang 2015 €	Tilgung 2015 €	Stand 31.12.2015 €	Zinssatz %	Zinsen 2015 €
HSH Nordbank	6 722 550 126	444.000,00	227.013,60	32.675,14			13.659,00	19.016,14	5,75	1.587,80
Münchener Hyp.	1 800 025 500		256.000,00	208.635,91			5.186,75	203.449,16	5,40	11.197,25
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	200.746,97			6.458,36	194.288,61	3,888	7.711,64
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	494.356,02			11.518,36	482.837,66	3,888	13.231,64
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	123.532,87			4.457,86	119.075,01	4,76	5.827,74
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	146.571,41			5.122,16	141.449,25	4,44	6.451,54
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	81.619,49			4.102,06	77.517,43	3,99	3.216,10
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	194.244,89			8.934,54	185.310,35	2,76	5.269,22
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	133.115,06			5.919,39	127.195,67	2,62	3.429,77
SK Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	82.567,03			9.967,58	72.599,45	1,95	1.537,46
SK Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	0,00	200.000,00		1.410,00	198.590,00	1,95	205,00
<b>Summe</b>				<b>1.698.064,79</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.736,06</b>	<b>1.821.328,73</b>		<b>59.665,16</b>

**Teil D:**

**Lagebericht**

## Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2015

### 1. Das Wirtschaftsjahr 2015 im Überblick

Der Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2015 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2015 ein positives Ergebnis in Höhe von 40.987,65 € erzielt werden. Davon wurden 40.500,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 487,65 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2016 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 487,65 € 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 2015 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 819.250,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2015 788.779,02 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 30.500 € unterschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2015 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 754.744,96 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2015 mit 690.750 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch nur Benutzungsgebühren in Höhe von 675.885,48 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 14.865 € (2 %). Die niedrigeren Benutzungsgebühren sind auf einen Rückgang der Wasserverkaufsmenge zurückzuführen. Während die Planung auf einer Verkaufsmenge von 365.000 m<sup>3</sup> beruhte, belief sich die tatsächliche Wasserverkaufsmenge in 2015 stattdessen auf 351.175 m<sup>3</sup>.

28.031,62 € der öffentlich-rechtlichen Leistungen entfallen auf die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Des Weiteren wurden wie geplant 48.034,81 € aus der Teilauflösung Sonderposten Gebührenaussgleich als Ertrag gebucht.

Von den im Wirtschaftsplan 2015 vorgesehenen Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von 35.500 € entfallen 25.000 € auf das Entfernen von Hausanschlüssen. Davon wurde jedoch nichts realisiert, da die geplanten Maßnahmen nicht umgesetzt wurden.

An Privatrechtlichen Leistungsentgelten und sonstigen ordentlichen Erträgen, welche im Wirtschaftsplan nicht berücksichtigt waren, sind insgesamt 8.477,10 € angefallen. Dabei handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1.599,41 € , 3.802,14 € resultieren überwiegend aus Kostenerstattungen für Brandschutzgutachten, Prüfungen von Hydranten oder für das Ändern von Hausanschlüssen. Weitere 2.443,11 € sind Versicherungserstattungen für Überspannungsschäden am Hochbehälter Gickelsberg nach einem Blitzeinschlag.

Der Wirtschaftsplan 2015 sah unter anderem 18.600,00 € für Aktivierte Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten jedoch 19.540,07 € erfolgswirksam verbucht werden. Davon entfielen auf Arbeiten des eigenen Personals im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen und der Planung / Erstellung von Wasserhausanschlüssen rd. 15.590 €, auf Ingenieurleistungen für die Überwachung investiver Baumaßnahmen rd. 3.950 €.

### 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. Der Planansatz betrug 117.900 €, tatsächlich sind jedoch 121.189,60 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 3.300 € (3%) und resultiert aus einer deutlichen Entgeltsteigerung nach Tarifverhandlungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 414.402,81 €. Damit wurde der Planwert von 477.050 € nicht überschritten. Der Gesamtbeitrag setzt sich aus 13 verschiedenen Aufwandskonten zusammen, wobei folgende Positionen wertmäßig von Bedeutung sind:

- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden mit 82.550 € für 2015 angesetzt; dieser Ansatz beinhaltet Aufwendungen für die Unterhaltung von Rohrnetz, Hausanschlüssen, Wasserzählern und Stromanlagen inkl. der hierfür notwendigen Materialien. Angefallen sind Aufwendungen in Höhe von 35.049,34 €. Der Ansatz enthielt 25.000 € für das Entfernen von Hausanschlüssen, diese Maßnahmen wurden in 2015 jedoch nicht umgesetzt.
- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 67.610,80 €. Das Wasserwerk Erndtebrück beschäftigt im Verwaltungsbereich keine eigenen Mitarbeiter. Vielmehr werden Bedienstete der Gemeinde zeitanteilig für das Wasserwerk tätig. Das Wasserwerk erstattet der Gemeinde die hierfür anfallenden Sach- und Personalkosten. Der Ansatz laut Wirtschaftsplan betrug 71.800 €.
- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.410,69 € rd. 100 € 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 4.000 € eingeplant, angefallen sind jedoch lediglich 2.855,72 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein ist mit rd. 244.350 € um ca. 17.650 € niedriger als der Ansatz. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 365.650 m<sup>3</sup> ca. 17.500 m<sup>3</sup> unter der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 20.665,67 € um rd. 1050 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 19.975,23 €, eingeplant waren jedoch nur 17.500,00 €. Die Abweichung von rd. 2.500 € resultiert zum größten Teil aus Mehrkosten für die Erstellung der Verkaufsabrechnung.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen in 2015 mit 140.433,14 € rd. 3.600 € unter dem Ansatz von 144.000 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 52.162,38 € und sind damit rd. 41.600 € höher als der Ansatz von 10.600 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung des Jahresüberschusses in Höhe von 40.500 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich und rd. 1.500 € für vorgenommene Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 2.011,81 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 4.176,00 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation betragen 1.263,83 €
- Aufwendungen aus Einzelwertberichtigung auf Forderungen 1.229,00 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 60.188,65 €. Dadurch wird der Planansatz um rd. 6.900 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2015 Erträge von 788.864,23 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 788.376,58 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 487,65 €.

#### 4. Finanzlage

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

Bezeichnung	Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	726.250,00	751.691,38	25.441,38	3,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	85.767,96	81.767,96	2.044,20
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	750.000,00	250.000,00	-500.000,00	-66,67
davon Aufn. Investitionskredite	750.000,00	200.000,00	-550.000,00	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	0,00	50.000,00	50.000,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.480.250,00</b>	<b>1.087.459,34</b>	<b>-392.790,66</b>	
<b>Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen</b>	<b>730.250,00</b>	<b>837.459,34</b>	<b>107.209,34</b>	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	675.250,00	629.667,50	-45.582,50	-6,75
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	750.000,00	216.653,44	-533.346,56	-71,11
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	86.000,00	84.662,84	-1.337,16	-1,55
davon Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>1.511.250,00</b>	<b>930.983,78</b>	<b>-580.266,22</b>	
<b>Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen</b>	<b>1.511.250,00</b>	<b>930.983,78</b>	<b>-580.266,22</b>	
<b>Aenderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>156.475,56</b>	<b>187.475,56</b>	
<b>Anfangsbestand</b>		95.455,77		
<b>Endbestand</b>	<b>-31.000,00</b>	<b>251.931,33</b>		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2015 auf 251.931,33 € erhöht. Die Summe der Einzahlungen ist mit 1.087.459,34 € etwa 392.800 € niedriger als es der fortgeschriebene Finanzplan vorsah, die Summe der Auszahlungen ist mit 930.983,78 € etwa 734.000 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 25 T€ höher als geplant. Die Einzahlungen aus Öffentlich-rechtlichen Leistungen liegen ca. 11 T€ und die Einzahlungen aus Kostenerstattungen rd. 35 T€ unter dem Ansatz. Sonstige Einzahlungen und Kostenerstattungen, die nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen waren, bestehen in Höhe von 72 T€. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen Einzahlungen um vereinnahmte, eigenen Kunden in Rechnung gestellter Umsatzsteuerbeträge des laufenden Jahres (54 T€), sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (8 T€) und Versicherungsentschädigungen (8 T€).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 82 T€ über dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 85.900 €. Der Betrag stammt größtenteils aus beglichenen Beitragsforderungen von Vorjahren für den Anschluss der Ortschaft Röspe.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden 250.000 € verbucht. Davon entfallen 200.000 € auf die Neuaufnahme eines Investitionskredites und 50.000 € auf die Neuaufnahme von Liquiditätskrediten.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 629.700 € und liegen damit etwa 45.600 € unter dem Ansatz. Der Differenzbetrag resultiert in der Hauptsache aus anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. -76.900 €) und der Umsatzsteuererstattung durch das Finanzamt für das Vorjahr (rd. 87.200 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Außerdem sind rd. 35.800 € weniger Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen angefallen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rund 216.700 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

<b>Investitionsauszahlungen 2015</b>		geplanter	Mittelübertrag	Mittelübertrag	bereit gestellte	getätigte	HH-Rest
		Ansatz 2015	aus 2014	lfd. Jahr	Mittel 2015	Auszahlung	31.12.2015
l62500001	Ausz. f. Erw. von bewegl. Sachen						
	Ausz.f.Erw.Vermög. >GWG	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	-7.012,52	987,48
l62500002	Anschaffung Wasserzähler	6.500,00	0,00	-4.386,02	2.113,98	-1.173,64	940,34
l62500011	WL Industriestraße	0,00	12.673,66	0,00	12.673,66	-12.226,30	447,36
l62500013	WL Wabrichstraße/Köpfchen	150.000,00	0,00	-121.230,00	28.770,00	-6.285,47	22.484,53
l62500019	Erneuerung WL Auf der Roll	0,00	0,00	0,00	0,00	-333,00	-333,00
l62500033	Sanierung HB Gickelsberg	157.500,00	2.699,99	-78.125,93	82.074,05	-13.850,33	68.223,72
l62500034	Anschluss des Ortsteils Röspe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l62500035	Erneuerung WL Birkenweg (hint. Teil)	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.322,74	-10.322,74
l62500036	Erneuerung WL Höhenweg (vord. Teil)	100.000,00	0,00	143.060,17	243.060,17	-12.057,11	231.003,06
l62500038	Erneuerung WL Breidenbachstr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l66000007	WL Weiherstr. Gewerbegebiet / L 720	0,00	52.551,06	0,00	52.551,06	-31.381,24	21.169,82
l66000012	WL Hauptmühle	0,00	63.077,50	0,00	63.077,50	0,00	63.077,50
l66000013	WL Rüsper Weg (1. Teil)	0,00	14.803,20	0,00	14.803,20	-25.261,60	-10.458,40
l66000017	WL Schleifenbaum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
l66000018	Erneuerung WL Waldstraße Ost	0,00	0,00	0,00	0,00	-222,00	-222,00
l66000019	Erneuerung Technik Nordstraße	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
l66000021	Erneuerung WL Talstraße	70.000,00	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
l66000023	WL Rüsper Weg (2. Teil)	0,00	7.977,50	0,00	7.977,50	6.924,14	14.901,64
l66000024	Erneuerung WL Bauhof-Hauptmühle	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	-8.005,42	121.994,58
l66000025	Erstellung Hausanschlüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.594,66	-10.594,66
l66000026	Erneuerung WL B62 Marburger Str/Köp	60.000,00	0,00	101.230,00	161.230,00	-32.733,52	128.496,48
l66000027	Netzpotimierung Balde	7.500,00	0,00		7.500,00	-4.304,85	3.195,15
l66000028	Netzpotimierung Birkefehl	7.500,00	0,00		7.500,00	-15.085,99	-7.585,99
l66000029	Netzpotimierung Birkelbach	7.500,00	0,00		7.500,00	-1.050,95	6.449,05
l66000030	Netzpotimierung Womelsdorf	7.500,00	0,00		7.500,00	0,00	7.500,00
l66000031	Erneuerung Fernüberwachung	15.000,00	0,00	8.830,04	23.830,04	-18.364,38	5.465,66
l66000032	Software GIS-System	4.000,00	0,00		4.000,00	0,00	4.000,00
l66000033	Optimierung WL Lärchenweg	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	-13.311,87	6.688,13
		<b>746.000,00</b>	<b>153.782,90</b>	<b>-621,74</b>	<b>899.161,16</b>	<b>-216.653,45</b>	<b>682.507,71</b>
	Mittelübertragung auf Kto. 5261000 Erwerb von GVG (Wasserzähler < 410 €)			4.386,02			
	Mittelübertragung von Kto. 5221000 Unterh. sonst. unbew. Vermögen			-3.764,28			
				621,74			

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen rund 84.700 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2015 nach 2016 vorgenommen:

- Erneuerung WL Industriestraße	6.791,31 €
- WL Wabrachstraße / Köpfchen	6.746,59 €
- Erneuerung WL Höhenweg (vord. Teil)	231.003,06 €
- Erneuerung WL Bauhof-Hauptmühle	122.278,58 €
- Erneuerung WL B 62 Marburger Str./Köpfchen	127.765,03 €
- Optimierung WL Lärchenweg	2.181,18 €
- Erneuerung Fernüberwachung	5.318,89 €
- Aufnahme von Investitionskrediten	502.000,00 €

Die Beträge führten in 2015 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2016 zahlungswirksam. Damit in 2016 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2015 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2016 übertragen.

## 5. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 beträgt 4.650 T€ gegenüber 4.613 T€ zum 31.12.2014. Die Struktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2015 unterscheidet sich nur unwesentlich zu der des Vorjahres.

	31.12.2015		31.12.2014	
	T €	%	T €	%
<b>Bilanz</b>				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen	4.280	92,04	4.208	91,22
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	370	7,96	405	8,78
Gesamtvermögen	4.650	100,00	4.613	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.915	41,18	1.914	41,49
Fremdkapital	2.735	58,82	2.699	58,51
Gesamtkapital	4.650	100,00	4.613	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist mit 4.280 T€ bzw. 92 % Anlagevermögen. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2015 einen Buchwert von 4.069 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 8 % am Vermögen, was 370 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 41 % aus Eigenkapital, was 1.915 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 629 T€ oder 13,5 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 6 T€, der für Beiträge 545 T€ und der Sonderposten für den Gebührenausgleich 78 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 24 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 2.082 T€ bilanziert. Das entspricht 45 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfallen davon 1.821 T€ und auf Liquiditätskredite 200 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 27 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 34 T€.

## 6. NKF-Kennzahlenset

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

Demnach ergeben sich für das Wasserwerk Erndtebrück für die Wirtschaftsjahre 2013 und 2014 die folgenden Werte:

<b>NKF-Kennzahlenset NRW</b>		
<b>Kennzahl</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>		
Aufwandsdeckungsgrad	108,3%	107,6%
Eigenkapitalquote I	41,2%	41,5%
Eigenkapitalquote II	53,0%	54,5%
Fehlbetragsquote	entfällt	entfällt
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>		
Infrastrukturquote	87,5%	85,7%
Abschreibungsintensität	19,3%	18,6%
Drittfinanzierungsquote	20,0%	21,9%
Investitionsquote	151,2%	426,3%
<b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>		
Anlagendeckungsgrad II	91,3%	92,5%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	15,3	./.
Liquidität 2. Grades	92,6%	78,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	7,4%	8,0%
Zinslastquote	8,3%	7,6%
<b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	entfällt	entfällt
Zuwendungsquote	0,1%	0,1%
Personalintensität	16,6%	16,6%
Sach- und Dienstleistungsintensität	56,9%	63,2%
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

Im Jahr 2015 wurde planmäßig ein Teil des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich in Höhe von 48.034 € aufgelöst. Zusätzlich wurde aus dem in 2015 erwirtschafteten Überschuss eine Einstellung in Höhe von 40.500 € vorgenommen. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag noch rd. 78.000 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.

Das Jahresergebnis 2015 weist einen Gewinn in Höhe von 487,65 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 487,65 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Die Anbindung des Ortsteil Röspe an das Leitungsnetz des Wasserwerkes Erndtebrück und die notwendige Sanierung der vorhandenen und übernommenen Ortsleitungen sind weitestgehend abgeschlossen. Bei einem planungsmäßigen Verlauf werden die Sanierungsarbeiten im Jahr 2016 mit der Maßnahme „Waldstraße West“ beendet.

Mit der geplanten Sanierung des Hochbehälters Gickelsberg wird die Sicherstellung der Wasserversorgung in der Gemeinde Erndtebrück in den nächsten Jahren gewährleistet. Zudem ermöglicht diese Maßnahme, dass dem Industriepark die Kapazitäten des Hochbehälters Steimel in der gewohnten Höhe zur Verfügung gestellt werden können. Neuansiedlungen von Unternehmen und Optimierungen von Produktionsprozessen bereits ansässiger Unternehmen haben in den vergangenen Jahren zu erheblichen Schwankungen des Wasserbedarfs geführt. Die Notwendigkeit einen eigenen Hochbehälter für den Industriepark errichten zu müssen, dürfte aufgrund der zuvor genannten Maßnahme und der allgemeinen Entwicklung der Wasserverkäufe gering sein. Vergleicht man die Wasserabgabe der letzten Jahre, so ist die Tendenz weiter rückläufig. Die Ansiedlung weiterer Industriebetriebe könnte zu einer Steigerung der Abgabemenge führen. Die Kosten der Vorhaltung des Infrastrukturvermögens könnten auf eine höhere Wasserverkaufsmenge verteilt werden, ein Anstieg der Benutzungsgebühren wäre dadurch möglicherweise zu vermeiden.

Erndtebrück, 01.06.2016

Der Vorstand



(Müsse)  
Betriebsleiter



(Fuhrmann)  
stv. Betriebsleiter