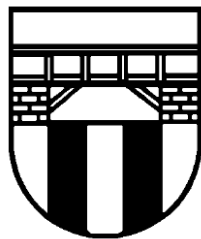


**Wasserwerk
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss
zum 31.12.2016**

Inhaltsübersicht:

Teil A: Bilanz zum 31.12.2016

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 31.12.2016

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2016

AKTIVA	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
	€	€	€		€	€	€
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		141,97	5.982,64	1.1 Stammkapital	1.843.207,23		1.843.207,23
1.2 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.2 Allgemeine Rücklage	71.144,25		70.866,78
1.2.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00		2.424,00	1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahr	487,65		277,47
1.2.2 Grundstücksgleiche Rechte	181,30		181,30	1.4 Jahresergebnis	1.077,18		487,65
		2.605,30	2.605,30		1.915.916,31	1.915.916,31	1.914.839,13
1.3 Bebaute Grundstücke		9.996,00	9.996,00	2. Sonderposten			
1.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude		64.041,35	66.710,30	2.1 für Zuwendungen	5.252,31		6.127,69
1.5 Infrastrukturvermögen				2.2 für Beiträge	533.532,79		544.451,50
1.4.1 Transportleitungen	4.248.868,65		3.833.968,38	2.3 für den Gebührenaussgleich	188.530,81		78.000,00
1.4.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	151.323,20		159.099,60		727.315,91	727.315,91	628.579,19
1.4.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	84.251,23		75.813,84	3. Sonstige Rückstellungen		62.459,94	24.350,00
		4.484.443,08	4.068.881,82				
1.6 Fahrzeuge		5.777,78	0,00	4. Verbindlichkeiten			
1.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		41.108,29	37.104,25	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.732.299,94		1.821.328,73
1.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		605.252,67	88.716,97	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	100.000,00		200.000,00
		5.213.366,44	4.279.997,28	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.503,89		27.102,85
2. Umlaufvermögen				4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	61.843,99		33.825,24
2.1 Vorräte		25.511,23	24.067,48		2.935.647,82	2.935.647,82	2.082.256,82
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	75.798,12		48.589,09				
2.2.1.2 Beiträge	15.690,51		22.005,84				
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	86,00		63,62				
		91.574,63	70.658,55				
2.2.2 Sonstige Forderungen		1.256,11	334,26				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		167.123,73	23.036,24				
2.3 Liquide Mittel		142.507,84	251.931,33				
		427.973,54	370.027,86				
		5.641.339,98	4.650.025,14			5.641.339,98	4.650.025,14

Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,39	900,00	875,38	24,62
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,39	900,00	875,38	24,62
4311000	Erstattung Verwaltungsgebühren	780,00	0,00	0,00	0,00
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	665.367,88	806.990,00	825.067,42	-18.077,42
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	40.738,97	0,00	65.964,56	-65.964,56
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-30.221,37	0,00	-56.709,02	56.709,02
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	2.013,05	0,00	1.773,18	-1.773,18
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	28.031,62	25.600,00	25.407,08	192,92
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenausschleich	48.034,81	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754.744,96	832.590,00	861.503,22	-28.913,22
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	11,70	0,00	0,00	0,00
4421100	Erlöse aus Nebengeschäften 7% USt	82,85	0,00	0,00	0,00
4421200	Erlöse aus Nebengeschäften 19% USt	1.312,05	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406,60	0,00	0,00	0,00
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	5.141,50	21.900,00	4.031,98	17.868,02
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.141,50	21.900,00	4.031,98	17.868,02
4521000	Erstattung von Steuern	0,14	0,00	0,24	-0,24
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	18,74	0,00	148,48	-148,48
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	601,86	0,00	394,83	-394,83
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	1.599,41	0,00	104,71	-104,71
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	0,00	0,00	20,00	-20,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	2.407,24	660,00	2.569,13	-1.909,13
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	2.443,11	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.070,50	660,00	3.237,39	-2.577,39
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	17.241,67	18.600,00	41.941,56	-23.341,56
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	17.241,67	18.600,00	41.941,56	-23.341,56
4721000	Bestandsveränderungen	2.298,40	0,00	1.443,75	-1.443,75
09	+/- Bestandsveränderungen	2.298,40	0,00	1.443,75	-1.443,75
10	= Ordentliche Erträge	788.779,02	874.650,00	913.033,28	-38.383,28
5012000	Löhne	-94.567,56	-98.494,84	-98.044,25	-450,59
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.276,73	-7.500,00	-7.551,44	51,44
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-18.695,31	-19.200,00	-19.599,15	399,15
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	-650,00	0,00	-1.110,00	1.110,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	0,00	0,00	-190,00	190,00
11	- Personalaufwendungen	-121.189,60	-125.194,84	-126.494,84	1.300,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	0,00	-53.500,00	-39.623,79	-13.876,21
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-35.049,34	-55.000,00	-17.294,13	-37.705,87
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-53.304,36	-52.400,00	-54.374,59	1.974,59
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.306,44	-19.400,00	-14.325,46	-5.074,54
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-1.077,30	-1.100,00	-1.077,30	-22,70
5241200	Aufwendungen für Strom	-4.225,63	-5.000,00	-3.378,90	-1.621,10
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.410,69	-10.100,00	-9.368,09	-731,91
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-2.855,72	-6.000,00	-3.318,53	-2.681,47
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-1.578,78	-1.000,00	-2.048,42	1.048,42
5261000	Erwerb von GVG	-6.276,57	-6.000,00	-5.941,93	-58,07
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-244.349,08	-260.050,00	-259.157,75	-892,25
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-20.665,67	-18.600,00	-18.898,00	298,00

Gesamtergebnisrechnung

Wasserwerk Erndtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Ansatz - Ist
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.328,00	-2.000,00	-1.559,50	-440,50
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-19.975,23	-24.000,00	-19.685,34	-4.314,66
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-414.402,81	-514.150,00	-450.051,73	-64.098,27
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-5.841,67	-6.200,00	-5.840,67	-359,33
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-2.700,00	-2.668,95	-31,05
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-128.747,17	-138.100,00	-130.818,39	-7.281,61
5711009	AfA auf Fahrzeuge	0,00	-400,00	-722,22	322,22
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-3.175,35	-4.600,00	-5.315,27	715,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-140.433,14	-152.000,00	-145.365,50	-6.634,50
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-2.011,81	-2.500,00	-2.530,52	30,52
5411200	Reisekosten	-102,60	-200,00	-164,30	-35,70
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-397,21	-400,00	-1.094,41	694,41
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.200,00	-4.176,00	-24,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-166,40	-300,00	-214,55	-85,45
5431100	Büromaterial	-301,80	-150,00	-80,58	-69,42
5431200	Fachliteratur	-39,80	-200,00	-86,15	-113,85
5431300	Telefonkosten	-1.263,83	-1.500,00	-1.716,49	216,49
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-933,41	-750,00	-1.060,47	310,47
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-67,60	0,00	-66,43	66,43
5475000	Zuführung zur EWB	-1.229,00	0,00	-4.917,54	4.917,54
5476000	Zuführung zur PWB	-220,00	0,00	0,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-40.500,00	0,00	-110.530,81	110.530,81
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-752,92	-1.600,00	-1.471,35	-128,65
16	- Sonstige Aufwendungen	-52.162,38	-11.800,00	-128.109,60	116.309,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	-728.187,93	-803.144,84	-850.021,67	46.876,83
18	= Ordentliches Ergebnis	60.591,09	71.505,16	63.011,61	8.493,55
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	85,21	0,00	67,01	-67,01
19	+ Finanzerträge	85,21	0,00	67,01	-67,01
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-59.665,16	-69.505,16	-61.376,87	-8.128,29
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-523,49	-2.000,00	-624,57	-1.375,43
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-60.188,65	-71.505,16	-62.001,44	-9.503,72
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-60.103,44	-71.505,16	-61.934,43	-9.570,73
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	487,65	0,00	1.077,18	-1.077,18
26	= Jahresergebnis	487,65	0,00	1.077,18	-1.077,18
	Nachrichtlich:				
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	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	679.629,07	806.990,00	837.360,29	-30.370,29
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	165,95	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	21.900,00	2.265,68	19.634,32
07	+ Sonstige Einzahlungen	71.811,15	660,00	87.484,32	-86.824,32
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	85,21	0,00	67,01	-67,01
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	751.691,38	829.550,00	927.177,30	-97.627,30
10	- Personalauszahlungen	120.689,12	125.194,84	125.194,38	0,46
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	441.218,21	514.150,00	445.096,15	69.053,85
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	67.627,07	71.505,16	62.324,94	9.180,22
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	133,10	11.800,00	236.430,63	-224.630,63
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-629.667,50	-722.650,00	-869.046,10	146.396,10
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	122.023,88	106.900,00	58.131,20	48.768,80
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	85.767,96	16.900,00	15.701,90	1.198,10
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.767,96	16.900,00	15.701,90	1.198,10
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.102,90	1.471.765,75	970.739,54	501.026,21
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	26.550,54	38.818,89	20.000,06	18.818,83
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-216.653,44	-1.510.584,64	-990.739,60	-519.845,04
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-130.885,48	-1.493.684,64	-975.037,70	-518.646,94
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-8.861,60	-1.386.784,64	-916.906,50	-469.878,14
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	250.000,00	1.479.000,00	1.300.000,00	179.000,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	84.662,84	89.000,00	492.516,99	-403.516,99
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	165.337,16	1.390.000,00	807.483,01	582.516,99
36	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	156.475,56	3.215,36	-109.423,49	112.638,85
37	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	95.455,77	0,00	251.931,33	-251.931,33
39	= Liquide Mittel	251.931,33	3.215,36	142.507,84	-139.292,48

Teil B:

**Teilrechnungen nach
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach
Produkten**

Teilergebnisrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Ansatz - Ist
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	875,39	900,00	875,38	24,62
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	875,39	900,00	875,38	24,62
4311000	Erstattung Verwaltungsgebühren	780,00	0,00	0,00	0,00
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	665.367,88	806.990,00	825.067,42	-18.077,42
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	40.738,97	0,00	65.964,56	-65.964,56
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-30.221,37	0,00	-56.709,02	56.709,02
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	2.013,05	0,00	1.773,18	-1.773,18
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	28.031,62	25.600,00	25.407,08	192,92
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	48.034,81	0,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754.744,96	832.590,00	861.503,22	-28.913,22
4421000	Erträge aus Verkauf (§ 13 b UStG)	11,70	0,00	0,00	0,00
4421100	Erlöse aus Nebengeschäften 7% USt	82,85	0,00	0,00	0,00
4421200	Erlöse aus Nebengeschäften 19% USt	1.312,05	0,00	0,00	0,00
	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406,60	0,00	0,00	0,00
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	5.141,50	21.900,00	4.031,98	17.868,02
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.141,50	21.900,00	4.031,98	17.868,02
4521000	Erstattung von Steuern	0,14	0,00	0,24	-0,24
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	18,74	0,00	148,48	-148,48
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	1.599,41	0,00	104,71	-104,71
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	0,00	0,00	20,00	-20,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	2.407,24	660,00	2.569,13	-1.909,13
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	2.443,11	0,00	0,00	0,00
	+ sonstige ordentliche Erträge	6.468,64	660,00	2.842,56	-2.182,56
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	17.241,67	18.600,00	41.941,56	-23.341,56
	+ Aktivierete Eigenleistungen	17.241,67	18.600,00	41.941,56	-23.341,56
4721000	Bestandsveränderungen	2.298,40	0,00	1.443,75	-1.443,75
	+/- Bestandsveränderungen	2.298,40	0,00	1.443,75	-1.443,75
	= Ordentliche Erträge	788.177,16	874.650,00	912.638,45	-37.988,45
5012000	Löhne	-94.567,56	-98.494,84	-98.044,25	-450,59
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.276,73	-7.500,00	-7.551,44	51,44
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-18.695,31	-19.200,00	-19.599,15	399,15
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	-650,00	0,00	-1.110,00	1.110,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	0,00	0,00	-190,00	190,00
	- Personalaufwendungen	-121.189,60	-125.194,84	-126.494,84	1.300,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	0,00	-53.500,00	-39.623,79	-13.876,21
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-35.049,34	-55.000,00	-17.294,13	-37.705,87
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-53.304,36	-52.400,00	-54.374,59	1.974,59
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.306,44	-19.400,00	-14.325,46	-5.074,54
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-1.077,30	-1.100,00	-1.077,30	-22,70
5241200	Aufwendungen für Strom	-4.225,63	-5.000,00	-3.378,90	-1.621,10
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.410,69	-10.100,00	-9.368,09	-731,91
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-2.855,72	-6.000,00	-3.318,53	-2.681,47
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-1.578,78	-1.000,00	-2.048,42	1.048,42
5261000	Erwerb von GVG	-6.276,57	-6.000,00	-5.941,93	-58,07
5281100	Wassereinkauf WVS 7% USt	-244.349,08	-260.050,00	-259.157,75	-892,25
5281200	Wasserentnahmentgelt 7% USt	-20.665,67	-18.600,00	-18.898,00	298,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.328,00	-2.000,00	-1.559,50	-440,50
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-19.975,23	-24.000,00	-19.685,34	-4.314,66
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-414.402,81	-514.150,00	-450.051,73	-64.098,27
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-5.841,67	-6.200,00	-5.840,67	-359,33

Teilergebnisrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Ansatz - Ist
5711002	AfA auf Gebäude	-2.668,95	-2.700,00	-2.668,95	-31,05
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-128.747,17	-138.100,00	-130.818,39	-7.281,61
5711009	AfA auf Fahrzeuge	0,00	-400,00	-722,22	322,22
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-3.175,35	-4.600,00	-5.315,27	715,27
	- Bilanzielle Abschreibungen	-140.433,14	-152.000,00	-145.365,50	-6.634,50
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-2.011,81	-2.500,00	-2.530,52	30,52
5411200	Reisekosten	-102,60	-200,00	-164,30	-35,70
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-397,21	-400,00	-1.094,41	694,41
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.200,00	-4.176,00	-24,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-166,40	-300,00	-214,55	-85,45
5431100	Büromaterial	-301,80	-150,00	-80,58	-69,42
5431200	Fachliteratur	-39,80	-200,00	-86,15	-113,85
5431300	Telefonkosten	-1.263,83	-1.500,00	-1.716,49	216,49
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-933,41	-750,00	-1.060,47	310,47
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-67,60	0,00	-66,43	66,43
5475000	Zuführung zur EWB	-1.229,00	0,00	-4.917,54	4.917,54
5476000	Zuführung zur PWB	-220,00	0,00	0,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-40.500,00	0,00	-110.530,81	110.530,81
5499000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-752,92	-1.600,00	-1.471,35	-128,65
	- Sonstige Aufwendungen	-52.162,38	-11.800,00	-128.109,60	116.309,60
	= Ordentliche Aufwendungen	-728.187,93	-803.144,84	-850.021,67	46.876,83
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	59.989,23	71.505,16	62.616,78	8.888,38
	= Ordentliches Jahresergebnis	59.989,23	71.505,16	62.616,78	8.888,38
	= Jahresergebnis	59.989,23	71.505,16	62.616,78	8.888,38

Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	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	86.321,49	16.900,00	15.701,90	1.198,10
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	86.321,49	16.900,00	15.701,90	1.198,10
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.102,90	1.471.765,75	970.739,54	501.026,21
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	26.550,54	38.818,89	20.000,06	18.818,83
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	216.653,44	1.510.584,64	990.739,60	519.845,04
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-130.331,95	-1.493.684,64	-975.037,70	-518.646,94

Teilergebnisrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Ansatz - Ist
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	601,86	0,00	394,83	-394,83
	+ sonstige ordentliche Erträge	601,86	0,00	394,83	-394,83
	= Ordentliche Erträge	601,86	0,00	394,83	-394,83
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	601,86	0,00	394,83	-394,83
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	85,21	0,00	67,01	-67,01
	+ Finanzerträge	85,21	0,00	67,01	-67,01
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-59.665,16	-69.505,16	-61.376,87	-8.128,29
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-523,49	-2.000,00	-624,57	-1.375,43
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-60.188,65	-71.505,16	-62.001,44	-9.503,72
	= Finanzergebnis	-60.103,44	-71.505,16	-61.934,43	-9.570,73
	= Ordentliches Jahresergebnis	-59.501,58	-71.505,16	-61.539,60	-9.965,56
	= Jahresergebnis	-59.501,58	-71.505,16	-61.539,60	-9.965,56

Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wasserwerk Erdtebrück

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Fort. Ansatz 2016	Ist 2016	Vergleich Ansatz - Ist
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen

Wasserwerk Erndtebrück

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	7.012,52	8.000,00	1.210,70	6.789,30
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	7.012,52	8.000,00	1.210,70	6.789,30
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	1.173,64	1.500,00	5.533,97	-4.033,97
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.173,64	1.500,00	5.533,97	-4.033,97
I 62500008 Anschlussbeiträge -allgemein-	-7.781,71	0,00	-5.388,21	5.388,21
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.781,71	0,00	5.388,21	-5.388,21
I 62500011 Wasserleitung Industriestraße	12.226,30	6.791,31	5.325,02	1.466,29
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.226,30	6.791,31	5.325,02	1.466,29
I 62500013 Wasserleitung K33 - Wabrichstraße	6.285,47	146.262,03	6.167,80	140.094,23
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.285,47	146.262,03	6.167,80	140.094,23
I 62500015 Wasserleitung Altenschlag / Grimbachstraße	0,00	58.100,00	41.868,15	16.231,85
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	71.000,00	41.868,15	29.131,85
I 62500019 Erneuerung Wasserleitung Auf der Roll	333,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	333,00	0,00	0,00	0,00
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	13.850,32	530.215,23	469.427,40	60.787,83
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.850,32	530.215,23	469.427,40	60.787,83
I 62500034 Anschluss des Ortsteiles Röspe	-104.263,63	0,00	-10.500,61	10.500,61
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	104.263,63	0,00	10.500,61	-10.500,61
I 62500035 Erneuerung Wasserleitung Birkenweg (hinterer Teil)	10.322,74	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.322,74	0,00	0,00	0,00
I 62500036 Erneuerung Wasserleitung Höhenweg (vorderer Teil)	12.057,11	231.003,06	143.611,80	87.391,26
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.057,11	231.003,06	143.611,80	87.391,26
I 66000007 Wasserleitung Weiherstraße/Gewerbegebiet L720	31.381,24	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.381,24	0,00	0,00	0,00
I 66000013 Wasserleitung Rüsper Weg (1. Teil)	25.261,60	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.261,60	0,00	0,00	0,00
I 66000018 Wasserleitung Waldstraße Ost	222,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	222,00	0,00	0,00	0,00
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
I 66000021 Wasserleitung Talstraße	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
I 66000022 Wasserleitung Waldstraße West	0,00	100.000,00	79.246,01	20.753,99
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	79.246,01	20.753,99
I 66000023 Wasserleitung Rüsper Weg (2. Teil)	-6.924,14	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.924,14	0,00	0,00	0,00
I 66000024 Wasserleitung Mühlenweg (Bauhof bis Hauptmühle)	8.005,42	92.063,35	67.778,47	24.284,88
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.005,42	92.063,35	67.778,47	24.284,88
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen	10.594,66	0,00	5.604,25	-5.604,25
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.594,66	4.000,00	5.604,25	-1.604,25
I 66000026 Erneuerung WL B62 Richtung Marburger Str./Köpfchen	32.733,52	127.765,03	109.273,76	18.491,27
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.733,52	127.765,03	109.273,76	18.491,27
I 66000027 Netzoptimierung Balde	4.304,85	7.500,00	0,00	7.500,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.304,85	7.500,00	0,00	7.500,00
I 66000028 Netzoptimierung Birkefehl	15.085,99	7.500,00	442,74	7.057,26
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.085,99	7.500,00	442,74	7.057,26
I 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	1.050,95	7.500,00	12.029,67	-4.529,67
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.050,95	7.500,00	12.029,67	-4.529,67

Investitionen

Wasserwerk Erdtebrück

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2016	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2016
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	18.364,38	5.318,89	8.255,39	-2.936,50
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	18.364,38	5.318,89	8.255,39	-2.936,50
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	13.311,87	32.665,74	29.964,47	2.701,27
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.311,87	32.665,74	29.964,47	2.701,27
I 66000034 Ankauf Fahrzeug Bauhof	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Gesamtsumme Auszahlungen	216.653,44	1.510.584,64	990.739,60	519.845,04
Gesamtsumme Einzahlungen	-112.045,34	-16.900,00	-15.888,82	-1.011,18
Gesamtsumme	104.608,10	1.493.684,64	974.850,78	518.833,86

Teil C:

Anhang mit

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

Anhang zur Bilanz des Wasserwerks der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2016

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 31.12.2016 besteht aus der Ergebnisrechnung (§ 38 GemHVO), der Finanzrechnung (§ 39 GemHVO), den Teilrechnungen (§ 40 GemHVO), der Bilanz (§ 41 GemHVO) und dem Anhang einschließlich eines Anlagenspiegels (§ 24 EigVO). Dem Jahresabschluss ist außerdem ein Lagebericht nach § 48 GemHVO beigelegt. In Anlehnung an § 44 Abs. 3 GemHVO wurde der Anhang um einen Forderungsspiegel und einen Verbindlichkeitspiegel erweitert.

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

2. Angaben zum Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2016

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2016 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 2016 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Die abnutzbaren Anlagegüter wurden gemäß § 35 Abs. 1 Satz 2 GemHVO linear abgeschrieben. Abweichend hiervon sind die in 2016 zugegangenen geringwertigen Vermögensgegenstände gemäß dem Wahlrecht nach § 35 Abs. 2 GemHVO als Aufwand im laufenden Haushaltsjahr verbucht worden.

Für die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2016 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 2016 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um folgende Spalten erweitert: „Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2016“, „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2016“ und „Kumulierte Abschreibungen 31.12.2016“. 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 31.12.2016 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 5.213.366,44 €.

Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 141,97 €. 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 64.041,35 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2016 mit einem Wert von 4.248.868,65 € bilanziert. Darüber hinaus gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 235.574,43 €. Im Geschäftsjahr wurde ein gebrauchtes Fahrzeug von der Gemeinde Erndtebrück angekauft, der Buchwert zum 31.12.2016 beträgt 5.777,78 €. An Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurde zum 31.12.2016 ein Betrag in Höhe von 41.108,29 € ausgewiesen.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2016 605.252,67 € ausgewiesen. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Sanierungskonzept Hochbehälter Gickelsberg	503.957,13 €
Wasserleitung hintere Breidenbachstraße	340,40 €
Wasserleitung K33 / Wabrachstraße	6.855,43 €
<u>Wasserleitung Waldstraße West</u>	<u>94.099,71 €</u>
<u>Summe</u>	<u>605.252,67 €</u>

3.3 Geplante Investitionen in 2017

Erneuerung WL Höhenweg (hinterer Teil)	5.000,00 €	
Erneuerung WL Schloßberg	5.000,00 €	
Erneuerung WL Talstraße	100.000,00 €	
Erneuerung WL Mittelstraße / Heinrichstraße	15.000,00 €	
Erneuerung WL Marburger Str. (Industriestr.-Breidenbachstr.)	80.000,00 €	
Erneuerung WL Kampen-, Schiller- u. Goethestraße	25.000,00 €	
Erneuerung WL B62 (Siegener Straße / Ederstraße)	12.000,00 €	
Erneuerung WL Wirtschaftsweg Lärchenweg-Schameder	25.000,00 €	
Netzoptimierung Balde	7.500,00 €	
Netzoptimierung Birkefehl	7.500,00 €	
Netzoptimierung Birkelbach	7.500,00 €	
Netzoptimierung Womelsdorf	<u>7.500,00 €</u>	297.000,00 €
b) Speicheranlagen		- €
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 €	7.500,00 €	
Bau Lagerschuppen	15.000,00 €	<u>26.500,00 €</u>
Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen		<u><u>344.000,00 €</u></u>

3.4 Umlaufvermögen

3.4.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren umfassen das Material, das zur laufenden Unterhaltung des Wasserversorgungsnetzes und für die Erstellung von Wasserhausanschlüssen dient. Zum 31.12.2015 betrug der Bestand 24.067,48 €, zum 31.12.2016 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 25.511,23 € 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 2016 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 75.798,12 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2016 nach Berücksichtigung der für 2016 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 15.690,51 € 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% und eine Einzelwertberichtigung in Höhe von Netto 6.146,54 €.

Des Weiteren bestehen sonstige öffentliche Forderungen in Höhe von 86,00 €, hierbei handelt es sich um Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Bei den sonstigen Forderungen in Höhe von 1.256,11 € handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Die sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Höhe von 167.123,73 € setzten sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 1.518,71 €, welche erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.16 in Höhe von 165.605,02 €.

3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerks bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 142.507,84 €.

3.5 Eigenkapital

	Stammkapital	Allgemeine Rücklage	Gewinn- / Verlustvortrag	Jahresergebnis	Summe
	€	€	€	€	€
Stand 01.01.2016	1.843.207,23	70.866,78	765,12	0,00	1.914.839,13
Gewinnverwendung		277,47	-277,47		
Jahresergebnis 2016				1.077,18	1.077,18
Stand 31.12.2016	1.843.207,23	71.144,25	487,65	1.077,18	1.915.916,31

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Betriebsatzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2016 71.144,25 €. Die Gewinne der Jahre 2014 und 2015 wurden nach 2016 vorgetragen. Gemäß Beschluss vom 27.04.2016 wurde der Gewinn 2014 in Höhe von 277,47 € der allgemeinen Rücklage zugeführt. Der Beschluss über die Verwendung des Gewinnes aus 2015 wurde erst in 2017 gefasst.

Das Berichtsjahr schließt zum 31.12.2016 mit einem positiven Ergebnis von 1.077,18 €.

3.6 Sonderposten

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 5.252,31 € 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 533.532,79 €.

Im Jahr 2016 wurden keine Mittel aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2016 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 111.607,99 € wurde mit insgesamt 110.530,81 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2016 188.530,81 €.

3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2016 nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 62.459,94 € 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	2.560,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	12.390,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.700,00 €
Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft	404,70 €
Rückstellung Einführung Infoma Verbrauchsabrg.	5.800,00 €
<u>Rückstellung für unterlassene Instandhaltung</u>	<u>33.605,24 €</u>
<u>Summe</u>	<u>62.459,94 €</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 31.12.2016 auf 2.732.299,94 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 4 dem Anhang beigefügt.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2016 bestehen Kassenkredite in Höhe von 100.000,00 €.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 41.503,89 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2016 resultieren.

3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 61.843,99 € bilanziert. Sie bestehen größtenteils aus den Verbindlichkeiten für die Rückzahlung von Wassergeld 2016 in Höhe von 60.678,66 €.

3.9 Umsatzerlöse

	2016		2015	
	cbm	€	cbm	€
Erlöse Wasserverkauf insgesamt		836.096,14		677.898,53
bereinigt um Korrekturen f. Vorjahre		-15,12		1.714,07
bereinigt um Standrohrmieten		-681,40		-1.010,00
bereinigt um Zählergebühren		-271.376,81		-204.516,50
bereinigte Erlöse (nur Wasser)	356.976	564.022,81	351.175	474.086,10

Die Wasserverbrauchsgebühren betragen im Berichtszeitraum 1,58 €/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

	2016 €	2015 €
Betriebspersonal	98.044,25	94.567,56
Veränderung Überstundenrückstellung	190,00	0,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	1.110,00	650,00
	99.344,25	95.217,56

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2016 €	2015 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	19.599,15	18.695,31
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.471,35	752,92
Beiträge zur Versorgungskasse	7.551,44	7.276,73
	28.621,94	26.724,96

Beim Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück waren im Wirtschaftsjahr 2016 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 2016 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	39,20 €	Axel Jacobi	0,00 €
6.	Lukas Selzer		39,20 €	Christian Hannig	0,00 €
7.	Hartmut Koppe	Rentner	0,00 €		
8.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
9.	Antje Laues-Oltersdorf	Grundschullehrerin	0,00 €		
10.	Udo Besecke		58,80 €	Andreas Dreisbach	0,00 €
11.	Klaus-Dieter Dolscius		39,20 €	Karl Ludwig Völkel	0,00 €
12.	Carsten Weiland		58,80 €	Hans-Georg Seifert	0,00 €
13.	Guido Schneider	Student	39,20 €	Heinrich Menn	0,00 €
14.	Heinrich-Wilhelm Wörster	Techn. Angestellter	0,00 €	Matthias Althaus	0,00 €
15.	Mirko Scholz		39,20 €	Horst Dellori	19,60 €

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, Aufwandsentschädigungen o.ä. an die nebenamtlich tätige Betriebsleitung. Sitzungsgelder werden nur an Ausschussmitglieder gezahlt, die in der Funktion „Sachkundige Bürger“ bestellt sind.

4. Bestehende Haftungsverhältnisse und sonstige Angaben


Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Im Oktober 2013 wurde ein Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH über eine Laufzeit von 60 Monaten (ab 01.10.2013) abgeschlossen. Die finanzielle Verpflichtung inkl. MwSt. aus diesem Vertrag besteht per 31.12.2016 in Höhe von insgesamt € 8.696,52 bis zum 30.09.2018.

Erndtebrück, 01.06.2017

Der Vorstand


(Müsse)
Betriebsleiter


(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter

Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück

Anlagenpiegel 2016

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Zuschüsse 31.12.2016 €	Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12.2015 €	Zugänge in 2016 €	Abgänge in 2016 €	Umbuchungen in 2016 €	Stand am 31.12.2016 €		Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2015 €	Abschrei- bungen 2016 €	Zuschrei- bungen 2016 €	Abgänge in 2016 €	Kumulierte Abschrei- bungen (auch für Vorjahre) 31.12.2016 €	am 31.12.2016 €	am 31.12.2015 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	28.725,00	0,00	0,00	0,00	28.725,00	0,00	22.742,36	5.840,67	0,00	0,00	28.583,03	141,97	5.982,64
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	98.465,70	2.668,95	0,00	0,00	101.134,65	64.041,35	66.710,30
5. Infrastrukturvermögen	9.108.528,02	481.012,68	0,00	65.366,97	9.654.907,67	1.249.892,00	3.789.754,20	130.818,39	0,00	0,00	3.920.572,59	4.484.443,08	4.068.881,82
5.1 Transportleitungen	7.846.345,16	464.390,83	0,00	65.366,97	8.376.102,96	1.181.218,00	2.831.158,78	114.857,53	0,00	0,00	2.946.016,31	4.248.868,65	3.833.968,38
5.2 Hochbehälter	820.092,25	0,00	0,00	0,00	820.092,25	0,00	671.754,03	6.292,07	0,00	0,00	678.046,10	142.046,15	148.338,22
5.3 Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	11.051,98	1.484,33	0,00	0,00	12.536,31	9.277,05	10.761,38
5.4 Hausanschlüsse	334.392,68	13.165,60	0,00	0,00	347.558,28	68.674,00	197.896,88	4.948,05	0,00	0,00	202.844,93	76.039,35	67.821,80
5.5 Wassermesser	85.884,57	3.456,25	0,00	0,00	89.340,82	0,00	77.892,53	3.236,41	0,00	0,00	81.128,94	8.211,88	7.992,04
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	210.050,28	15.819,31	0,00	0,00	225.869,59	0,00	172.946,03	6.037,49	0,00	0,00	178.983,52	46.886,07	37.104,25
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	88.716,97	581.902,67	0,00	-65.366,97	605.252,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.252,67	88.716,97
Summe Anlagevermögen	9.613.797,57	1.078.734,66	0,00	0,00	10.692.532,23	1.249.892,00	4.083.908,29	145.365,50	0,00	0,00	4.229.273,79	5.213.366,44	4.279.997,28

Forderungsspiegel 31.12.2016

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	75.798,12	75.798,12			48.589,09
1.2 Beiträge	15.690,51	11.160,52	2.049,28	2.480,71	22.005,84
1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	86,00	86,00			63,62
2. Sonstige Forderungen	1.256,11	1.256,11			334,26
3. Sonstige Vermögensgegenstände	167.123,73	167.123,73			23.036,24
4. Summe aller Forderungen	259.954,47	255.424,48	2.049,28	2.480,71	94.029,05

Entwicklung der Sonderposten 2016

Sonderposten für	Stand am 31.12.2015 €	Zuführung in 2016 €	Entnahme in 2016 €	Umbuchungen in 2016 €	Stand am 31.12.2016 €
1. Zuwendungen	6.127,69	0,00	875,38	0,00	5.252,31
2. Beiträge	544.451,50	14.488,37	25.407,08	0,00	533.532,79
3. den Gebührenaussgleich	78.000,00	110.530,81	0,00	0,00	188.530,81
Summe Sonderposten	628.579,19	125.019,18	26.282,46	0,00	727.315,91

Rückstellungsspiegel 31.12.2016

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2016			Endbestand zum 31.12.2016
		Zuführung	Auflösung / Inanspruchnahme	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Urlaubsrückstellung	1.450,00	2.560,00	1.450,00	2.560,00
2. Rückstellung für Überstunden	12.200,00	190,00	0,00	12.390,00
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	10.700,00	6.800,00	9.800,00	7.700,00
4. Rückstellung für BG-Beitrag	0,00	404,70	0,00	404,70
5. Rückstellung für die Einführung der Infoma- Verbrauchsabrechnung	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00
6. Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (Nachholung innerhalb der ersten 3 Monate im Folgejahr)	0,00	33.605,24	0,00	33.605,24
Summe aller Rückstellungen	24.350,00	49.359,94	11.250,00	62.459,94

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2016

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.732.299,94	294.154,84	390.539,54	2.047.605,56	1.821.328,73
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	100.000,00	100.000,00			200.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	41.503,89	41.503,89			27.102,85
4. Sonstige Verbindlichkeiten	61.843,99	61.843,99			33.825,24
5. Summe aller Verbindlichkeiten	2.935.647,82	497.502,72	390.539,54	2.047.605,56	2.082.256,82

Darlehensverbindlichkeiten
des Wasserwerkes Erndtebrück
zum 31.12.2016

Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag DM	Ursprungs- betrag €	Stand 01.01.2016 €	Zugang 2016 €	Abgang 2016 €	Tilgung 2016 €	Stand 31.12.2016 €	Zinssatz %	Zinsen 2016 €
HSH Nordbank	6 722 550 126	444.000,00	227.013,60	19.016,14			14.461,49	4.554,65	5,75	785,31
Münchner Hyp.	1 800 025 500		256.000,00	203.449,16			5.470,61	197.978,55	5,40	10.913,39
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	194.288,61			6.713,14	187.575,47	3,888	7.456,86
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	482.837,66			11.832,52	471.005,14	3,888	12.917,48
WL-Bank	126 990 902		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00		6.800,00	993.200,00	1,37	2.359,44
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	119.075,01			4.672,57	114.402,44	4,76	5.613,03
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	141.449,25			5.352,11	136.097,14	4,44	6.221,59
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	77.517,43			4.267,36	73.250,07	3,99	3.050,80
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	185.310,35			9.183,70	176.126,65	2,76	5.020,06
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	127.195,67			6.076,01	121.119,66	2,62	3.273,15
Spk Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	72.599,45			10.163,37	62.436,08	1,95	1.341,67
Spk Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	198.590,00			4.035,91	194.554,09	1,95	2.424,09
Summe				1.821.328,73	1.000.000,00	0,00	89.028,79	2.732.299,94		61.376,87

Teil D:

Lagebericht

Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2016

1. Das Wirtschaftsjahr 2016 im Überblick

Der Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2016 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2016 ein positives Ergebnis in Höhe von 111.607,99 € erzielt werden. Davon wurden 110.530,81 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 1.077,18 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2017 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 1.077,18 € 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 2016 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 874.650,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2016 913.033,28 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 38.400 € überschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2016 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 861.503,22 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2016 mit 806.990 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch Benutzungsgebühren in Höhe von 836.096,14 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 29.100 € (3,6 %). Die höheren Benutzungsgebühren sind zum einen auf eine größere Wasserverkaufsmenge zurückzuführen. Während die Planung auf einer Verkaufsmenge von 344.000 m³ beruhte, belief sich die tatsächliche Wasserverkaufsmenge in 2016 stattdessen auf rd. 357.000 m³. Zusätzlich lagen die in 2016 vereinnahmten Grundgebühren rd. 7.900 € über dem Planansatz.

25.507,08 € der öffentlich-rechtlichen Leistungen entfallen auf die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

Von den im Wirtschaftsplan 2016 vorgesehenen Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von 21.900 € entfielen 12.500 € auf das Entfernen von Hausanschlüssen. Davon wurde jedoch nichts realisiert, da die geplanten Maßnahmen nicht umgesetzt wurden. In der Vergangenheit hat das Wasserwerk sämtliche Kosten die auf die Ablesung und Abrechnung der Schmutzwassergebühren entfallen ausgelegt. Im Ansatz waren deshalb 7.500 € Kostenerstattung für die Schmutzwasserabrechnung der Gemeinde Erndtebrück enthalten. In 2016 wurden diese Kosten jedoch von der Gemeinde zum Teil direkt gezahlt und waren somit nicht mehr an das Wasserwerk zu erstatten.

An sonstigen ordentlichen Erträgen, wurden im Wirtschaftsplan 660,00 € berücksichtigt. Angefallen sind insgesamt 3.327,39 €. Dabei handelt es sich um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Säumniszuschläge, Stundungszinsen, Materialverkäufe und Kostenerstattungen für das Ändern von Hausanschlüssen.

Der Wirtschaftsplan 2016 sah unter anderem 18.600,00 € für Aktivierete Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten jedoch 41.941,56 € 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. 13.450 €.

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 fortgeschriebene Ansatz beträgt 125.194,84 €. Ursprünglich lt. Wirtschaftsplan betrug der Planansatz 123.600 €. Tatsächlich liegen die Personalaufwendungen in 2016 jedoch bei 126.494,84 €. Die Abweichung zum Planansatz beträgt etwa 2.900 € (2%) und resultiert neben Tarifierhöhungen aus einer Abgeltung für geleistete Überstunden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 450.051,73 €. Damit wurde der Planwert von 514.150 € nicht überschritten. Der Gesamtbeitrag setzt sich aus 14 verschiedenen Aufwandskonten zusammen, wobei folgende Positionen wertmäßig von Bedeutung sind:

- Der Ansatz für Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen betrug für 2016 53.500 €; er wurde für Instandhaltungsarbeiten am Hochbehälter Steimel gebildet. Aus verschiedenen Gründen kam es zu einer Verzögerung der Arbeiten, welche daraufhin teilweise erst im Folgejahr ausgeführt wurden. Die in den ersten 3 Monaten des Folgejahres nachgeholt Instandhaltungsarbeiten konnten durch die Bildung einer Rückstellung noch in 2016 berücksichtigt werden. Insgesamt sind somit Aufwendungen in Höhe von 39.623,79 € zu berücksichtigen.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden mit 55.000 € für 2016 angesetzt; dieser Ansatz beinhaltet Aufwendungen für die Unterhaltung von Rohrnetz, Hausanschlüssen, Wasserzählern und Stromanlagen inkl. der hierfür notwendigen Materialien. Nach Umbuchung des zu aktivierenden Materials für Investitionsmaßnahmen gemäß der Materialentnahmescheine beträgt der Saldo des Kontos noch 17.294,13 €. In 2015 sind Aufwendungen für die Reparatur von 8 Rohrbrüchen angefallen, dies hat sich in 2016 auf nur noch 3 reduziert. Außerdem enthielt der Ansatz 12.500 € für das Entfernen von Hausanschlüssen, diese Maßnahmen wurden in 2016 jedoch nicht umgesetzt.
- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 68.700,05 €. 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 €.
- Von dem Planansatz für Stromkosten in Höhe von 5.000 € wurden nur 3.378,90 € benötigt.

- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.368,09 € ebenfalls rd. 700 € 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 6.000 € eingeplant, angefallen sind jedoch lediglich 3.318,53 €.
- Für die Unterhaltung von sonstigem beweglichen Vermögen waren lediglich 1.000 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betragen jedoch 2.048,42 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein ist mit rd. 259.150 € um ca. 900 € niedriger als der Ansatz. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 371.251 m³ ca. 5.600 m³ über der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 18.898,00 € um rd. 300 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 19.685,34 €, eingeplant waren 24.000,00 €. Die Abweichung von rd. 4.300 € resultiert aus Kosten für die Erstellung der Verkaufsabrechnung welche im Ansatz enthalten sind. Hierbei handelt es sich um den Anteil der auf die Schmutzwasserabrechnung entfällt, welcher in der Vergangenheit von der Gemeinde Erndtebrück an das Wasserwerk erstattet wurde. In 2016 hat die Gemeinde diese Kosten teilweise direkt an die Dienstleister gezahlt.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen in 2016 mit 145.365,50 € rd. 6.600 € unter dem Ansatz von 152.000 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 128.109,60 € und sind damit rd. 116.300 € höher als der Ansatz von 11.800 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung der Gebührenüberdeckung in Höhe von 110.530,81 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich und 4.917,54 € für vorgenommene Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 2.530,52 €
- Aufwendungen für Dienst- u. Schutzkleidung in Höhe von 1.094,41 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 4.176,00 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation betragen 1.716,49 €
- Aufwendungen aus Einzelwertberichtigung auf Forderungen 4.917,54 €
- Aufwendungen für Beiträge zur Berufsgenossenschaft 1.471,35 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 62.001,44 €. Dadurch wird der Planansatz um rd. 9.500 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2016 Erträge von 913.100,29 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 912.023,11 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 1.077,18 €.

4. Finanzlage

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

Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	829.550,00	927.177,30	97.627,30	11,77
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	16.900,00	15.701,90	-1.198,10	-7,09
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.479.000,00	1.300.000,00	-179.000,00	-12,10
davon Aufn. Investitionskredite	1.479.000,00	1.000.000,00	-479.000,00	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	0,00	300.000,00	300.000,00	
Summe der Einzahlungen	2.325.450,00	2.242.879,20	-82.570,80	
Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen	846.450,00	942.879,20	96.429,20	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	722.650,00	869.046,10	146.396,10	20,26
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.510.584,64	990.739,60	-519.845,04	-34,41
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	89.000,00	492.516,99	403.516,99	453,39
davon Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	0,00	400.000,00	400.000,00	
Summe der Auszahlungen	2.322.234,64	2.352.302,69	30.068,05	
Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen	2.322.234,64	1.952.302,69	-369.931,95	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	3.215,36	-109.423,49	-112.638,85	
Anfangsbestand		251.931,33		
Endbestand		142.507,84		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2016 auf 142.507,84 € verringert. Die Summe der Einzahlungen liegt mit 2.242.879,20 € rd. 82.600 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die Auszahlungen in Höhe von 2.352.302,69 € liegen rd. 30.100 € über dem fortgeschriebenen Ansatz.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 98 T€ höher als geplant. Während die Einzahlungen aus Öffentlich-rechtlichen Leistungen ca. 30 T€ mehr als der Planansatz betragen, liegen die Einzahlungen aus Kostenerstattungen rd. 19 T€ unter dem Ansatz. Sonstige Einzahlungen und Kostenerstattungen, die nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen waren, bestehen in Höhe von 87 T€. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen Einzahlungen um vereinnahmte, eigenen Kunden in Rechnung gestellter Umsatzsteuerbeträge des laufenden Jahres (61 T€), der Umsatzsteuererstattung durch das Finanzamt für das Vorjahr (22 T€) und sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (4 T€).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 1 T€ unter dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 15.700 €.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden 1.300.000 € verbucht. Davon entfallen 1.000.000 € auf die Neuaufnahme eines Investitionskredites und 300.000 € auf die Neuaufnahme von Liquiditätskrediten.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 869.000 € und liegen damit etwa 146.400 € über dem Ansatz. Der Differenzbetrag resultiert in der Hauptsache aus von anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. -224.500 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Außerdem liegen die Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen rd. 69.000 € und für Zinsen und sonstige Finanzauszahlung rd. 9.200 unter dem Planwert.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rund 990.700 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

		geplanter	Mittelübertrag	Mittelübertrag	bereit gestellte	getätigte	HH-Rest
		Ansatz 2016	aus 2015	lfd. Jahr	Mittel 2016	Auszahlung	31.12.2016
Investitionsauszahlungen 2016							
I62500001	Ausz. f. Erw. von bewegl. Sachen						
	Ausz.f.Erw.Vermög. >GWG	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	-1.210,70	6.789,30
I62500002	Anschaffung Wasserzähler	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	-5.533,97	-4.033,97
I62500011	WL Industriestraße	0,00	6.791,31	0,00	6.791,31	-5.325,02	1.466,29
I62500013	WL Wabrichstraße/Köpfchen	170.000,00	6.746,59	-30.484,56	146.262,03	-6.167,80	140.094,23
I62500015	WL Altenschlag / Grimbachstraße	58.100,00	0,00	0,00	58.100,00	-41.868,15	16.231,85
I62500033	Sanierung HB Gickelsberg	500.000,00	0,00	30.215,23	530.215,23	-469.427,40	60.787,83
I62500036	Erneuerung WL Höhenweg (vord. Teil)	0,00	231.003,06	0,00	231.003,06	-143.611,80	87.391,26
I66000019	Erneuerung Technik Nordstraße	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
I66000021	Erneuerung WL Talstraße	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
I66000022	WL Waldstraße West	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	-79.246,01	20.753,99
I66000024	Erneuerung WL Bauhof-Hauptmühle	0,00	122.278,58	-30.215,23	92.063,35	-67.778,47	24.284,88
I66000025	Erstellung von Hausanschlüssen	0,00		0,00	0,00	-5.604,25	-5.604,25
I66000026	Erneuerung WL B62 Marburger Str/Köpf	0,00	127.765,03	0,00	127.765,03	-109.273,76	18.491,27
I66000027	Netzpotimierung Balde	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
I66000028	Netzpotimierung Birkefehl	7.500,00	0,00		7.500,00	-442,74	7.057,26
I66000029	Netzpotimierung Birkelbach	7.500,00	0,00		7.500,00	-12.029,67	-4.529,67
I66000030	Netzpotimierung Womelsdorf	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
I66000031	Erneuerung Fernüberwachung	0,00	5.318,89	0,00	5.318,89	-8.255,39	-2.936,50
I66000032	Software GIS-System	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
I66000033	Optimierung WL Lärchenweg	0,00	2.181,18	30.484,56	32.665,74	-29.964,47	2.701,27
I66000034	Ankauf Fahrzeug Bauhof	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
		991.600,00	502.084,64	0,00	1.493.684,64	-990.739,60	502.945,04

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen rund 492.500 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 92.516,99 € und die Rückzahlung von Liquiditätskrediten in Höhe von 400.000 €.

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2016 nach 2017 vorgenommen:

- WL Wabrichstraße / Köpfchen	139.406,90 €
- Erneuerung WL Höhenweg (vord. Teil)	54.474,74 €
- Erneuerung WL Waldstraße West	9.542,76 €
- Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	49.267,70 €
- Aufnahme von Investitionskrediten	252.700,00 €

Die Beträge führten in 2016 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2017 zahlungswirksam. Damit in 2016 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2016 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2017 übertragen.

5. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2016 beträgt 5.641 T€ gegenüber 4.650 T€ zum 31.12.2015. Durch die Aufnahme von zusätzlichem Fremdkapital für die Finanzierung der in 2016 durchgeführten Investitionen hat sich die Kapitalstruktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2016 zu der des Vorjahres verändert. Lag die Eigenkapitalquote in 2015 noch bei 41%, beträgt sie zum 31.12.2016 nur noch 34%. Umgekehrt verhält es sich bei der Entwicklung der Fremdkapitalquote, diese lag in 2015 bei 45% und beträgt nun 53%. In dem vom der Landesregierung Nordrhein-Westfalen initiierten Betriebsvergleich von Wasserwerken wird eine Eigenkapitalquote von 30% als ausreichend angesehen.

	31.12.2016		31.12.2015	
	T€	%	T€	%
Bilanz				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen	5.213	92,41	4.280	92,04
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	428	7,59	370	7,96
Gesamtvermögen	5.641	100,00	4.650	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.916	33,97	1.915	41,18
Sonderposten	727	12,89	628	13,51
Fremdkapital	2.998	53,14	2.107	45,31
Gesamtkapital	5.641	100,00	4.650	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist mit 5.213 T€ bzw. 92 % Anlagevermögen. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2016 einen Buchwert von 4.484 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 428 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 34 % aus Eigenkapital, was 1.916 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 727 T€ oder 12,9 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 5 T€, der für Beiträge 534 T€ und der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 188 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 62 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 2.936 T€ bilanziert. Das entspricht 52 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfallen davon 2.732 T€ und auf Liquiditätskredite 100 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 42 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 62 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 2015 und 2016 die folgenden Werte:

NKF-Kennzahlenset NRW		
Kennzahl	2016	2015
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Aufwandsdeckungsgrad	107,4%	108,3%
Eigenkapitalquote I	34,0%	41,2%
Eigenkapitalquote II	43,5%	53,0%
Fehlbetragsquote	entfällt	entfällt
Kennzahlen zur Vermögenslage		
Infrastrukturquote	79,5%	87,5%
Abschreibungsintensität	17,1%	19,3%
Drittfinanzierungsquote	17,5%	20,0%
Investitionsquote	742,1%	151,2%
Kennzahlen zur Finanzlage		
Anlagendeckungsgrad II	74,7%	91,3%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	50,8	15,3
Liquidität 2. Grades	67,3%	92,6%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	6,1%	7,4%
Zinslastquote	7,3%	8,3%
Kennzahlen zur Ertragslage		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	entfällt	entfällt
Zuwendungsquote	0,1%	0,1%
Personalintensität	14,9%	16,6%
Sach- und Dienstleistungsintensität	52,9%	56,9%
Transferaufwandsquote	entfällt	entfällt

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

7. Nachtragsbericht

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

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

Aus dem in 2016 erwirtschafteten Überschuss ist eine Einstellung in den Sonderposten für Gebührenausschleich in Höhe von 110.530,81 € vorgenommen worden. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag rd. 189.000 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.


Das Jahresergebnis 2016 weist einen Gewinn in Höhe von 1.077,18 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 1.077,18 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

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 war die Tendenz bisher stets rückläufig, in 2016 konnte erstmals wieder eine Zunahme der Wasserabgabe verzeichnet werden. Daraus eine Prognose abzuleiten, ob es sich dabei um eine Trendwende oder eine Ausnahme handelt, ist jedoch zum jetzigen Zeitpunkt nicht möglich. Die Ansiedlung weiterer Industriebetriebe könnte zu einer Steigerung der Abgabemenge führen. Dadurch könnten die Kosten der Vorhaltung des Infrastrukturvermögens auf eine höhere Wasserverkaufsmenge verteilt werden und ein Anstieg der Benutzungsgebühren wäre möglicherweise zu vermeiden.

Erndtebrück, 01.06.2017

Der Vorstand


(Müsse)
Betriebsleiter


(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter