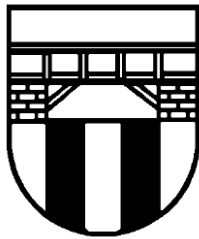


**Wasserwerk  
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss  
zum 31.12.2019**

## **Inhaltsübersicht:**

Teil A: Bilanz zum 31.12.2019

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Teil B: Teilrechnungen nach Produktbereichen

Teilrechnungen nach Produktgruppen

Teilrechnungen nach Produkten

Teil C: Anhang mit

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

Teil D: Lagebericht

**Teil A:**

**Bilanz zum 31.12.2019**

**Ergebnisrechnung**

**Finanzrechnung**

## Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2019

AKTIVA	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
1. Anlagevermögen	€	€	€	1. Eigenkapital	€	€	€
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		9.557,04	5.091,89	1.1 Stammkapital	1.843.207,23		1.843.207,23
1.2 Sachanlagen				1.2 Allgemeine Rücklage	73.326,45		68.950,41
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahr	3.533,01		4.383,04
1.2.1.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00		2.424,00	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.906,17		3.533,01
1.2.1.2 Grundstücksgleiche Rechte	10.840,23		2.077,90			1.924.972,86	1.920.073,69
		13.264,23	4.501,90				
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			9.996,00	<b>2. Sonderposten</b>			
1.2.2.1 Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	9.996,00			2.1 für Zuwendungen	305.636,66		77.530,90
1.2.2.2 Aufbauten Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	98.124,24	108.120,24	92.283,87	2.2 für Beiträge	536.171,37		549.665,46
				2.3 für den Gebührenaussgleich	188.650,81		245.390,81
1.2.3 Infrastrukturvermögen						1.030.458,84	872.587,17
1.2.3.1 Transportleitungen	4.993.667,61		4.640.386,55	<b>3. Rückstellungen</b>			
1.2.3.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	630.064,43		638.522,11	3.1 Sonstige Rückstellungen		32.462,95	30.079,00
1.2.3.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	170.841,34		152.828,07				
		5.794.573,38	5.431.736,73				
1.2.4 Fahrzeuge		1,00	1.444,44	<b>4. Verbindlichkeiten</b>			
1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung		41.493,50	46.109,78	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		50.683,58	78.489,34	4.1.1 von Kreditinstituten	3.024.912,63		2.534.029,93
		6.017.692,97	5.669.653,95	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	300.000,00		500.000,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>				4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50.246,70		58.912,94
2.1 Vorräte		36.001,07	39.504,04	4.4 Sonstige Verbindlichkeiten	68.552,41		67.137,63
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						3.443.711,74	3.160.080,50
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	76.847,53		65.515,78				
2.2.1.2 Beiträge	6.887,96		5.435,17				
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		0,00				
		83.735,49	70.950,95				
2.2.2 Sonstige Forderungen		132.297,27	95.604,95				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		44.993,79	60.154,89				
2.3 Liquide Mittel		116.885,80	46.951,58				
		413.913,42	313.166,41				
		<b>6.431.606,39</b>	<b>5.982.820,36</b>			<b>6.431.606,39</b>	<b>5.982.820,36</b>

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	1.262,97	2.100,00	0,00	2.768,78	668,78	0,00
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>1.262,97</b>	<b>2.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.768,78</b>	<b>668,78</b>	<b>0,00</b>
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	800.937,12	816.800,00	0,00	790.415,91	-26.384,09	0,00
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	53.110,04	0,00	0,00	67.125,11	67.125,11	0,00
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-60.849,24	0,00	0,00	-62.498,60	-62.498,60	0,00
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	10.822,63	0,00	0,00	6.224,14	6.224,14	0,00
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	24.676,40	23.800,00	0,00	27.564,77	3.764,77	0,00
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	37.640,00	89.940,00	0,00	89.940,00	0,00	0,00
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>866.336,95</b>	<b>930.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>918.771,33</b>	<b>-11.768,67</b>	<b>0,00</b>
4521000	Erstattung von Steuern	0,15	0,00	0,00	0,19	0,19	0,00
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	46,02	0,00	0,00	68,65	68,65	0,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	289,99	0,00	0,00	2.198,97	2.198,97	0,00
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	0,00	0,00	0,00	2.122,00	2.122,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	21,00	0,00	0,00	54,00	54,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	6.676,09	660,00	0,00	10.844,60	10.184,60	0,00
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen	2.862,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>07</b>	<b>+ Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>9.903,00</b>	<b>660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.288,41</b>	<b>14.628,41</b>	<b>0,00</b>
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	33.557,94	20.000,00	0,00	18.648,84	-1.351,16	0,00
<b>08</b>	<b>+ Aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>33.557,94</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.648,84</b>	<b>-1.351,16</b>	<b>0,00</b>
4721000	Bestandsveränderungen	5.021,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>+/- Bestandsveränderungen</b>	<b>5.021,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>916.082,00</b>	<b>953.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>955.477,36</b>	<b>2.177,36</b>	<b>0,00</b>
5012000	Löhne	-99.583,02	-101.200,00	0,00	-105.112,10	-3.912,10	0,00
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.677,91	-7.800,00	0,00	-8.106,98	-306,98	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-20.054,30	-20.400,00	0,00	-21.454,34	-1.054,34	0,00
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.243,42	-1.600,00	0,00	-1.094,41	505,59	0,00
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	-4.661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-3.360,00	0,00	0,00	-2.470,00	-2.470,00	0,00
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-136.579,65</b>	<b>-131.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-138.237,83</b>	<b>-7.237,83</b>	<b>0,00</b>
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-3.371,42	-20.000,00	0,00	-2.995,58	17.004,42	0,00
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-93.287,00	-118.000,00	0,00	-114.997,46	3.002,54	0,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-56.457,47	-63.600,00	0,00	-62.031,85	1.568,15	0,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.533,75	-15.300,00	0,00	-15.971,18	-671,18	0,00
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	0,00	-1.100,00	0,00	-3.100,48	-2.000,48	0,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.378,99	-4.300,00	0,00	-3.706,44	593,56	0,00
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.184,82	-10.000,00	0,00	-9.648,50	351,50	0,00
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-7.292,11	-5.000,00	0,00	-6.336,02	-1.336,02	0,00
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-3.870,04	-2.000,00	0,00	-2.483,53	-483,53	0,00
5261000	Erwerb von GVG (bis 2018)	-7.769,28	-7.550,00	0,00	-8.142,12	-592,12	0,00
5281100	Wassereinkauf WVS	-264.343,64	-270.100,00	0,00	-261.855,46	8.244,54	0,00
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.147,26	-18.600,00	0,00	-19.266,32	-666,32	0,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.958,40	-2.000,00	0,00	-1.337,33	662,67	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-12.500,45	-14.400,00	0,00	-13.809,78	590,22	0,00
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-497.094,63</b>	<b>-551.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-525.682,05</b>	<b>26.267,95</b>	<b>0,00</b>
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-1.477,67	-4.600,00	0,00	-4.359,85	240,15	0,00
5711002	AfA auf Gebäude	-2.809,45	-3.700,00	0,00	-4.461,58	-761,58	0,00
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-155.390,26	-164.400,00	0,00	-162.123,02	2.276,98	0,00
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-2.166,67	-1.500,00	0,00	-1.443,44	56,56	0,00
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-6.254,45	-7.800,00	0,00	-5.976,78	1.823,22	0,00
<b>14</b>	<b>- Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>-168.098,50</b>	<b>-182.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-178.364,67</b>	<b>3.635,33</b>	<b>0,00</b>

## Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-3.935,84	-3.500,00	0,00	-3.391,15	108,85	0,00
5411200	Reisekosten	-806,45	-500,00	0,00	-43,50	456,50	0,00
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-591,06	-800,00	0,00	-679,28	120,72	0,00
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.800,00	0,00	-4.215,94	584,06	0,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-150,12	-300,00	0,00	-147,77	152,23	0,00
5431100	Büromaterial	-72,80	-150,00	0,00	-21,00	129,00	0,00
5431200	Fachliteratur	-335,62	-300,00	0,00	-315,12	-15,12	0,00
5431300	Telefonkosten	-1.444,14	-1.700,00	0,00	-1.358,69	341,31	0,00
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.187,35	-1.500,00	0,00	-1.891,66	-391,66	0,00
5473000	Wertveränderung bei UV	0,00	0,00	0,00	-3.502,97	-3.502,97	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-1.120,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-2.740,00	0,00	0,00	-414,00	-414,00	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	-60,00	0,00	0,00	-15,00	-15,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-35.500,00	0,00	0,00	-33.200,00	-33.200,00	0,00
<b>16</b>	<b>- Sonstige Aufwendungen</b>	<b>-52.119,44</b>	<b>-13.550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.196,08</b>	<b>-35.646,08</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-853.892,22</b>	<b>-878.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-891.480,63</b>	<b>-12.980,63</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>62.189,78</b>	<b>74.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63.996,73</b>	<b>-10.803,27</b>	<b>0,00</b>
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-58.431,68	-72.800,00	0,00	-58.645,60	14.154,40	0,00
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-225,09	-2.000,00	0,00	-444,96	1.555,04	0,00
<b>20</b>	<b>- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>-58.656,77</b>	<b>-74.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.090,56</b>	<b>15.709,44</b>	<b>0,00</b>
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-58.656,77</b>	<b>-74.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.090,56</b>	<b>15.709,44</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.533,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.906,17</b>	<b>4.906,17</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis</b>	<b>3.533,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.906,17</b>	<b>4.906,17</b>	<b>0,00</b>
	Nachrichtlich:						
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	-17,00	0,00	0,00	-7,00	-7,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Verrechnungssaldo</b>	<b>-17,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7,00</b>	<b>-7,00</b>	<b>0,00</b>

## Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	805.141,56	816.800,00	0,00	794.484,87	-22.315,13	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	106.102,27	660,00	0,00	145.847,27	145.187,27	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>09</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>911.243,83</b>	<b>817.460,00</b>	<b>0,00</b>	<b>940.332,14</b>	<b>122.872,14</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	126.651,76	131.000,00	0,00	136.085,98	5.085,98	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	524.063,77	551.950,00	0,00	519.240,99	-32.709,01	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	52.675,31	74.800,00	0,00	65.072,02	-9.727,98	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	145.599,06	13.550,00	0,00	140.186,64	126.636,64	0,00
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-848.989,90</b>	<b>-771.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-860.585,63</b>	<b>-89.285,63</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.253,93</b>	<b>46.160,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79.746,51</b>	<b>33.586,51</b>	<b>0,00</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	113.040,79	113.040,79	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	17.756,18	11.500,00	0,00	12.555,29	1.055,29	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.756,18</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.596,08</b>	<b>114.096,08</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	402,60	0,00	0,00	6.144,79	6.144,79	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	418.972,14	815.726,55	169.726,55	372.890,46	-442.836,09	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	22.527,92	54.912,01	29.412,01	37.903,12	-17.008,89	43.064,95
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-441.902,66</b>	<b>-870.638,56</b>	<b>-199.138,56</b>	<b>-416.938,37</b>	<b>453.700,19</b>	<b>-43.064,95</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-424.146,48</b>	<b>-859.138,56</b>	<b>-199.138,56</b>	<b>-291.342,29</b>	<b>567.796,27</b>	<b>-43.064,95</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>-361.892,55</b>	<b>-812.978,56</b>	<b>-199.138,56</b>	<b>-211.595,78</b>	<b>601.382,78</b>	<b>-43.064,95</b>
33	+ Einz. aus der Aufnahme u. durch Rückflüsse von Investitionskrediten	0,00	660.000,00	0,00	600.000,00	-60.000,00	0,00
34	+ Einz. aus der Aufnahme u. durch Rückflüsse von Liquiditätskrediten	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Investitionskrediten	88.611,02	115.100,00	0,00	118.470,00	3.370,00	0,00
36	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>311.388,98</b>	<b>544.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>281.530,00</b>	<b>-263.370,00</b>	<b>0,00</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-50.503,57	-268.078,56	-199.138,56	69.934,22	338.012,78	-43.064,95
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	97.455,15	0,00	0,00	46.951,58	46.951,58	0,00
<b>41</b>	<b>= Liquide Mittel</b>	<b>46.951,58</b>	<b>-268.078,56</b>	<b>-199.138,56</b>	<b>116.885,80</b>	<b>384.964,36</b>	<b>-43.064,95</b>

**Teil B:**

**Teilrechnungen nach  
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach  
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach  
Produkten**

## Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.262,97	2.100,00	0,00	2.768,78	668,78	0,00
4321000	Erlöse Wasser 7% USt	800.937,12	816.800,00	0,00	790.415,91	-26.384,09	0,00
4321001	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Nachford.	53.110,04	0,00	0,00	67.125,11	67.125,11	0,00
4321002	Erlöse Wasser 7% USt Abrg. Erstattg.	-60.849,24	0,00	0,00	-62.498,60	-62.498,60	0,00
4321030	Erlöse Wasser 7% USt (außerh. EDV)	10.822,63	0,00	0,00	6.224,14	6.224,14	0,00
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	24.676,40	23.800,00	0,00	27.564,77	3.764,77	0,00
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.640,00	89.940,00	0,00	89.940,00	0,00	0,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,15	0,00	0,00	0,19	0,19	0,00
4562000	Säumniszuschläge / Stundungszinsen	7,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	289,99	0,00	0,00	2.198,97	2.198,97	0,00
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	0,00	0,00	0,00	2.122,00	2.122,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	21,00	0,00	0,00	54,00	54,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	6.676,09	660,00	0,00	10.844,60	10.184,60	0,00
4591003	Ertrag Versicherungsentschädigungen + sonstige ordentliche Erträge	2.862,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4711000	Aktivierete Eigenleistungen + Aktivierete Eigenleistungen	33.557,94	20.000,00	0,00	18.648,84	-1.351,16	0,00
4721000	Bestandsveränderungen +/- Bestandsveränderungen = Ordentliche Erträge	5.021,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5012000	Löhne	-99.583,02	-101.200,00	0,00	-105.112,10	-3.912,10	0,00
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-7.677,91	-7.800,00	0,00	-8.106,98	-306,98	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-20.054,30	-20.400,00	0,00	-21.454,34	-1.054,34	0,00
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.243,42	-1.600,00	0,00	-1.094,41	505,59	0,00
5071100	Zuführung Urlaubsrückstellung	-4.661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung - Personalaufwendungen	-3.360,00	0,00	0,00	-2.470,00	-2.470,00	0,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-3.371,42	-20.000,00	0,00	-2.995,58	17.004,42	0,00
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-93.287,00	-118.000,00	0,00	-114.997,46	3.002,54	0,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-56.457,47	-63.600,00	0,00	-62.031,85	1.568,15	0,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-14.533,75	-15.300,00	0,00	-15.971,18	-671,18	0,00
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	0,00	-1.100,00	0,00	-3.100,48	-2.000,48	0,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.378,99	-4.300,00	0,00	-3.706,44	593,56	0,00
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.184,82	-10.000,00	0,00	-9.648,50	351,50	0,00
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-7.292,11	-5.000,00	0,00	-6.336,02	-1.336,02	0,00
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-3.870,04	-2.000,00	0,00	-2.483,53	-483,53	0,00
5261000	Erwerb von GVG (bis 2018)	-7.769,28	-7.550,00	0,00	-8.142,12	-592,12	0,00
5281100	Wassereinkauf WVS	-264.343,64	-270.100,00	0,00	-261.855,46	8.244,54	0,00
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.147,26	-18.600,00	0,00	-19.266,32	-666,32	0,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.958,40	-2.000,00	0,00	-1.337,33	662,67	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.500,45	-14.400,00	0,00	-13.809,78	590,22	0,00
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-1.477,67	-4.600,00	0,00	-4.359,85	240,15	0,00
5711002	AfA auf Gebäude	-2.809,45	-3.700,00	0,00	-4.461,58	-761,58	0,00
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-155.390,26	-164.400,00	0,00	-162.123,02	2.276,98	0,00
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-2.166,67	-1.500,00	0,00	-1.443,44	56,56	0,00
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst. - Bilanzielle Abschreibungen	-6.254,45	-7.800,00	0,00	-5.976,78	1.823,22	0,00
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-3.935,84	-3.500,00	0,00	-3.391,15	108,85	0,00
5411200	Reisekosten	-806,45	-500,00	0,00	-43,50	456,50	0,00
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-591,06	-800,00	0,00	-679,28	120,72	0,00
5423000	Leasing	-4.176,00	-4.800,00	0,00	-4.215,94	584,06	0,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-150,12	-300,00	0,00	-147,77	152,23	0,00
5431100	Büromaterial	-72,80	-150,00	0,00	-21,00	129,00	0,00

## Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
5431200	Fachliteratur	-335,62	-300,00	0,00	-315,12	-15,12	0,00
5431300	Telefonkosten	-1.444,14	-1.700,00	0,00	-1.358,69	341,31	0,00
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.187,35	-1.500,00	0,00	-1.891,66	-391,66	0,00
5473000	Wertveränderung bei UV	0,00	0,00	0,00	-3.502,97	-3.502,97	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	-1.120,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-2.740,00	0,00	0,00	-414,00	-414,00	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	-60,00	0,00	0,00	-15,00	-15,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich - Sonstige Aufwendungen = Ordentliche Aufwendungen = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit = Ordentliches Jahresergebnis = Jahresergebnis	-35.500,00	0,00	0,00	-33.200,00	-33.200,00	0,00

## Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	113.040,79	113.040,79	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	17.756,18	11.500,00	0,00	12.555,29	1.055,29	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>17.756,18</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125.596,08</b>	<b>114.096,08</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	402,60	0,00	0,00	6.144,79	6.144,79	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	418.972,14	815.726,55	169.726,55	372.890,46	-442.836,09	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	22.527,92	54.912,01	29.412,01	37.903,12	-17.008,89	43.064,95
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>441.902,66</b>	<b>870.638,56</b>	<b>199.138,56</b>	<b>416.938,37</b>	<b>-453.700,19</b>	<b>43.064,95</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-424.146,48</b>	<b>-859.138,56</b>	<b>-199.138,56</b>	<b>-291.342,29</b>	<b>567.796,27</b>	<b>-43.064,95</b>

**Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement + sonstige ordentliche Erträge = Ordentliche Erträge = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	46,02	0,00	0,00	68,65	68,65	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-58.431,68	-72.800,00	0,00	-58.645,60	14.154,40	0,00
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen = Finanzergebnis = Ordentliches Jahresergebnis = Jahresergebnis	-225,09	-2.000,00	0,00	-444,96	1.555,04	0,00

## Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortg. Ansatz 2019	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2019	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>31</b>	<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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Investitionen						
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	davon Erm.übertrag. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.übertragungen in das Folgejahr
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	2.350,82	3.500,00	0,00	1.360,50	2.139,50	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	2.350,82	3.500,00	0,00	1.360,50	2.139,50	0,00
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
I 62500013 Wasserleitung K33 - Wabrachstraße	33.411,87	61.171,70	61.171,70	15.484,15	45.687,55	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.411,87	61.171,70	61.171,70	15.484,15	45.687,55	0,00
I 62500015 Wasserleitung Altenschlag / Grimbachstraße	-1.927,00	-7.500,00	0,00	-7.080,20	-419,80	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.927,00	7.500,00	0,00	7.080,20	419,80	0,00
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	1.842,61	0,00	0,00	11.305,51	-11.305,51	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.842,61	0,00	0,00	11.305,51	-11.305,51	0,00
I 62500034 Anschluss des Ortsteiles Röspe	-876,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	876,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000003 Erneuerung Wasserleitung Schloßberg	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
I 66000004 Erneuerung Wasserleitung Winterstraße	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
I 66000008 Wasserleitung Weiherstraße (ohne Gewerbegebiet)	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
I 66000011 Wasserleitung Oberdorfstraße	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00
I 66000012 Wasserleitung Hauptmühle	2.208,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	49,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.158,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße	10.088,21	9.843,48	9.843,48	6.254,86	3.588,62	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	10.088,21	9.843,48	9.843,48	6.254,86	3.588,62	0,00
I 66000021 Wasserleitung Talstraße	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	130.000,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
I 66000022 Wasserleitung Waldstraße West	459,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	459,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen	27.216,50	4.000,00	0,00	15.639,40	-11.639,40	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	14.952,63	4.000,00	0,00	5.618,72	-1.618,72	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.169,13	8.000,00	0,00	21.258,12	-13.258,12	0,00
I 66000026 Erneuerung WL B62 Richtung Marburger Str./Köpfchen	352,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	352,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	0,00	6.159,55	6.159,55	0,00	6.159,55	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.159,55	6.159,55	0,00	6.159,55	0,00
I 66000032 Software GIS-System für digitale Leitungskarten	4.835,00	0,00	0,00	8.825,00	-8.825,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	4.835,00	0,00	0,00	8.825,00	-8.825,00	0,00
I 66000038 Erneuerung WL Kampenstaße	50.445,47	102.395,30	102.395,30	154.492,78	-52.097,48	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	36.110,07	-36.110,07	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.445,47	102.395,30	102.395,30	190.602,85	-88.207,55	0,00
I 66000039 Erneuerung WL B62 (Siegener Str. / Ederstr.)	255.718,64	0,00	0,00	-67.133,60	67.133,60	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	74.416,95	-74.416,95	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	5.874,60	-5.874,60	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	255.718,64	0,00	0,00	1.408,75	-1.408,75	0,00
I 66000040 WL Wirtschaftsweg Lärchenweg - Schameder	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
I 66000042 Neubau Lagerschuppen	32.766,20	0,00	0,00	1.022,92	-1.022,92	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	270,19	-270,19	0,00

Investitionen						
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	davon Erm.übertrag. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.übertragungen in das Folgejahr
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.766,20	0,00	0,00	752,73	-752,73	0,00
I 66000043 Regale "Lagerschuppen"	3.414,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	3.414,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000044 Erstellung digitale Leitungskarten	0,00	39.568,53	19.568,53	21.462,76	18.105,77	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	39.568,53	19.568,53	21.462,76	18.105,77	0,00
I 66000046 Erneuerung WL Neustadt / B62	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
I 66000053 Software für Fernüberwachung	1.839,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.839,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000054 Zuleitung EEW über Goethestraße	0,00	60.000,00	0,00	103.695,46	-43.695,46	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.513,77	-2.513,77	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	106.209,23	-46.209,23	0,00
I 66000055 Erneuerung Wasserleitung Keitestraße	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
I 66000056 Erneuerung Wasserleitung Ulrich-von-Hutten-Straße	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
I 66000057 Neubau Wasserleitung L 720 Gehweg-Womelsdorf	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
I 66000058 Netzoptimierung 2019 Erndtebrück u. Ortsteile	0,00	50.000,00	0,00	16.420,81	33.579,19	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	16.420,81	33.579,19	0,00
I 66000059 Asphaltierung vor Lagerschuppen	0,00	10.000,00	0,00	9.448,31	551,69	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	9.448,31	551,69	0,00
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>	<b>441.902,66</b>	<b>870.638,56</b>	<b>199.138,56</b>	<b>416.938,38</b>	<b>453.700,18</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>-17.756,18</b>	<b>-11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-125.739,72</b>	<b>114.239,72</b>	<b>0,00</b>
<b>Gesamtsumme</b>	<b>424.146,48</b>	<b>859.138,56</b>	<b>199.138,56</b>	<b>291.198,66</b>	<b>567.939,90</b>	<b>0,00</b>

## **Teil C:**

### **Anhang mit**

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

## **1. Vorbemerkungen**

Zum 01.01.2019 ist das Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz – 2. NKFVG), wie auch die Verordnung über das Haushaltswesen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) in Kraft getreten. Sie sind somit erstmals auf den vollständig bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 zu berücksichtigen. Die bis zum 31.12.2018 gültige Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO) findet keine Anwendung mehr. Die Vorschriften der Gemeindeordnung über die Jahresabschlussprüfung der Eigenbetriebe gelten gemäß Artikel 10 des 2. NKFVG in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 für Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, die für bis zum 31.12.2020 endende Wirtschaftsjahre aufzustellen sind, fort.

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

Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein und hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit nichts anderes bestimmt ist. Er hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2019 besteht aus der Ergebnisrechnung (§ 39 KomHVO), der Finanzrechnung (§ 40 KomHVO), den Teilrechnungen (§ 41 KomHVO), der Bilanz (§ 42 KomHVO) und dem Anhang (§ 45 KomHVO). Außerdem ist ihm ein Lagebericht nach § 49 KomHVO beigelegt.

Im Folgenden werden in der Reihenfolge der Bilanzposten die Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden, Ansatz- und Bewertungswahlrechte und sonstigen pflichtigen Angaben dargestellt. Wie bisher sind dem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel beigelegt. Neu sind die Anlagen Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen.

## 2. Angaben zum Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2019

### 2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2019 wurde unter Anwendung der Regelungen der 2.NKFWG NRW, der KomHVO NRW sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GOB) erstellt.

Mit dem 2. NKFWG wurde ab 2019 mit der Einführung des **Wirklichkeitsprinzips** eine deutliche Abkehr von dem bis zum 31.12.2018 anzuwendenden Vorsichtsprinzip vollzogen. Das Wirklichkeitsprinzip ist in § 91 Abs. 4 Nr. 3 GO NRW verankert und wird in den §§ 33 und 36 KomHVO NRW aufgegriffen. Das Wirklichkeitsprinzip umfasst zum einen den Komponentenansatz und zum anderen die Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen, die zu einer Nutzungsdauerverlängerung führen. Die partielle Aktivierung von Instandhaltungs- und Erhaltungsaufwendungen bedeutet zugleich eine Abkehr vom Anschaffungskostenprinzip. Die Anwendung des Komponentenansatzes bzw. die Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen stellt ein Wahlrecht der Kommune dar. Die Vorschrift des § 36 Abs. 5 KomHVO, wonach bei Inanspruchnahme des Wahlrechts die Nutzungsdauer verlängert werden muss, ist jedoch zwingend anzuwenden. Das Wasserwerk Erndtebrück hat in 2019 vom Komponentenansatz bzw. von der Aktivierung der Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme keinen Gebrauch gemacht.

Als weiterer Bewertungsgrundsatz wurde überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 33 Abs. 1 Nr. 2 KomHVO) beachtet, welches besagt, dass zum Stichtag jeder Vermögensgegenstand für sich zu bewerten ist, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt.

Daneben wurde auch das sog. **Vollständigkeitsgebot** (§ 42 Abs. 1 KomHVO NRW i.V.m. § 246 Abs.1 HGB) beachtet, d.h. in der Bilanz sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt. Eine Durchbrechung dieses Grundsatzes stellt allerdings die Bewertungsvereinfachung für sog. geringwertige Vermögensgegenstände (GVG) gem. § 57 Abs.1 KomHVO dar, wonach Vermögensgegenstände, für die ein Zeitwert von weniger als 800 € (bis 31.12.2018 410 €) ohne Umsatzsteuer ermittelt wird, nicht angesetzt werden müssen.

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

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen in 2019 erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK). Die abnutzbaren Anlagegüter wurden gemäß § 36 Abs. 1 Satz 2 KomHVO linear abgeschrieben.

Für die Gliederung der Bilanz zum 31.12.2019 wird von der in § 42 Abs. 6 KomHVO formulierten Möglichkeit Gebrauch gemacht, der Bilanz neue Posten hinzuzufügen zu dürfen, wenn die durch § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO vorgeschriebenen Posten deren Inhalt nicht erfassen.

Auf der Aktivseite werden die folgenden Bilanzpositionen hinzugefügt

- 1.2.1.2 Grundstücksgleiche Rechte
- 1.2.3.1 Transportleitungen
- 1.2.3.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke
- 1.2.3.3 Hausanschlüsse und Wassermesser

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

Auf der Passivseite werden dem Eigenkapital die Bilanzpositionen „Stammkapital“ hinzugefügt. Die Gliederung des Eigenkapitals nach § 42 Abs. 4 KomHVO sieht diese Position nicht vor.

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

#### **3.1 Grundvermögen**

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

#### **3.2 Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens wird durch den Anlagenspiegel gemäß § 46 KomHVO (Anlage 1) für das Wirtschaftsjahr 2019 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um folgende Spalten erweitert: „Anschaffungs- und Herstellungskosten Stand am 31.12.2019“ und „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2019“. 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 wurde auf das mit dem 2. NKFVG NRW neu eingeführte Wahlrecht zu Anwendung des Komponentenansatzes bzw. der Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen verzichtet. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Zum 31.12.2019 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 6.017.692,97 €.

Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 9.557,04 €. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte bestehen im Wert von 13.264,23 €. Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt 9.996,00 €, Dienst- und Geschäftsgebäude bestehen im Wert von 98.124,24 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2019 mit einem Wert von 4.993.667,61 € bilanziert. Darüber hinaus gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 800.905,77 €. Zum Bilanzstichtag beträgt der Wert der Fahrzeuge 1 €, das Vermögen an Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurde zum 31.12.2019 mit einem Betrag in Höhe von 41.493,50 € ausgewiesen.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2019 50.683,58 € bilanziert. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Erstellung digitale Leitungskarten	27.445,48 €
Erneuerung Technik Nordstraße	19.793,16 €
Erneuerung Wasserleitung Breidenbachstraße	340,40 €
Erneuerung Wasserleitung Talstraße	686,19 €
Erneuerung Netzoptimierung Erndtebrück	2.045,35 €
<u>Erneuerung Wasserleitung Ulrich v. Hutten Str.</u>	<u>373,00 €</u>
<u>Summe</u>	<u><b>50.683,58 €</b></u>

### 3.3 Geplante Investitionen in 2020

#### Infrastrukturvermögen

##### a) Transportleitungen

Erneuerung WL Altenschlag / Grimbachstr.	20.000,00 €	
Erneuerung WL Weiherstraße vorderer Teil	130.000,00 €	
Erneuerung WL Talstraße	130.000,00 €	
Erneuerung WL Mittelstraße / Heinrichstraße	30.000,00 €	
Erneuerung WL Marburger Straße	80.000,00 €	
Erneuerung WL Wirtschaftsweg Lärchenweg-Schameder	25.000,00 €	
Neubau WL im Gehwegbereich L 720 Womelsdorf	150.000,00 €	
Erneuerung WL Oststraße bis Habichtsweg	60.000,00 €	
Netzoptimierung 2020 Erndtebrück u. Ortsteile	20.000,00 €	
Neubau Transportleitung Habichtsweg bis Mühlenweg	30.000,00 €	
Neubau WL Jahnstraße	80.000,00 €	
Erneuerung WL Habichtsweg	<u>60.000,00 €</u>	815.000,00 €

b) Speicheranlagen 350.000,00 €

c) Druckerhöhungsanlagen - €

d) Hausanschlüsse 8.000,00 €

e) Wasserzähler 2.000,00 €

Betriebs- u. Geschäftsausstattung		
Erstellung digitale Leitungskarten	20.000,00 €	
sonstige Vermögensgegenstände über 800,00 €	3.500,00 €	<u>23.500,00 €</u>

Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen 1.198.500,00 €

### 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 31.12.2018 betrug der Bestand 39.504,04 €, zum 31.12.2019 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 36.001,07 € festgestellt. Es wurde zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips (§ 36 Abs. 8 KomHVO) bewertet.

### 3.4.2 Forderungen

Die Entwicklung der Forderungen ist in der Anlage 2 zum Anhang für das Wirtschaftsjahr 2019 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 76.847,53 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2019 nach Berücksichtigung der für 2019 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 6.887,96 € handelt es sich um Anschlussbeiträge, die für den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage zu leisten sind. Die Beitragsforderungen wurden korrigiert um eine Pauschalwertberichtigung von 1%.

Des Weiteren bestehen sonstige Forderungen in Höhe von 132.297,27 €, hierbei handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, welche 3.261,25 € Forderungen gegenüber der Gemeinde Erndtebrück enthalten. Die sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Höhe von 44.993,79 € setzen sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 3.505,97 €, welche erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.19 in Höhe von 41.487,82 €.

### 3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerkes bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 116.885,80 €.

## **3.5 Eigenkapital**

	<b>Stammkapital</b>	<b>Allgemeine Rücklage</b>	<b>Gewinn- / Verlustvortrag</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>Summe</b>
	€	€	€	€	€
Stand 01.01.2019	1.843.207,23	68.950,41	7.916,05	0,00	1.920.073,69
Gewinnverwendung		4.383,04	-4.383,04		0,00
Verrechnung gemäß § 44 Abs.3 KomHVO		-7,00			-7,00
Jahresergebnis 2019				4.906,17	4.906,17
<b>Stand 31.12.2019</b>	<b>1.843.207,23</b>	<b>73.326,45</b>	<b>3.533,01</b>	<b>4.906,17</b>	<b>1.924.972,86</b>

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist in der Anlage 3 zum Anhang für das Wirtschaftsjahr 2019 dargestellt.

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Betriebssatzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2019 73.326,45 €, hier erfolgte eine Erhöhung von 4.383,04 € laut Gewinnverwendungsbeschluss vom 21.02.2019 in Höhe des Jahresergebnisses 2017. Zusätzlich wurde gemäß § 44 Abs.3 KomHVO eine Verrechnung von Aufwendungen für Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von -7,00 € vorgenommen.

men. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses aus 2018 in Höhe von 3.533,01 € wurde erst in 2020 gefasst, es wird somit in das Geschäftsjahr 2020 vorgetragen. Das Berichtsjahr schließt laut Ergebnisrechnung zum 31.12.2019 mit einem Überschuss von 4.906,17 €.

### 3.6 Sonderposten

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

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 305.636,66 € gem. § 44 Abs. 5 KomHVO die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse eingestellt. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände.

Gemäß § 1 der Beitrags- und Gebührensatzung zur Wasserversorgungssatzung der Gemeinde Erndtebrück erhebt die Gemeinde zum teilweisen Ersatz ihres durchschnittlichen Aufwands für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung der öffentlichen Wasserversorgungsanlage einen Anschlussbeitrag. Zudem ist nach § 15 der Beitrags- und Gebührensatzung ein Aufwandsersatz für die Erstellung von Hausanschlüssen zu leisten. Die erhaltenen Beiträge werden seit dem 01.01.2006 entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst. Beiträge, die vom 01.01.2003 bis zum 31.12.2005 vereinnahmt wurden, wurden direkt von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der Versorgungsanlagen abgesetzt (R 34 Abs. 2 EStR). Beiträge, die bis zum 31.12.2002 vereinnahmt worden sind, werden mit jährlich 5 % des Ursprungswertes ertragswirksam aufgelöst. Der Sonderposten für Beiträge beträgt insgesamt 536.171,37 €.

Im Jahr 2019 wurden 89.940 € aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2019 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 38.106,17 € wurde mit insgesamt 33.200,00 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2019 188.650,81 €.

### 3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2019 (Anlage 5 zum Anhang) nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 32.462,95 € gem. § 37 Abs. 5 KomHVO Verpflichtungen ausgewiesen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache liegt vor dem Bilanzstichtag. Der Wesentlichkeitsgrundsatz ist zu beachten. Sie wurden in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind (§ 253 Abs. 1 HGB).

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Urlaubsrückstellung	5.200,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	17.720,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.300,00 €
Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft	242,95 €
<u>Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen</u>	<u>2.000,00 €</u>
<u>Summe</u>	<u>32.462,95 €</u>

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

### 3.8 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage 6 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

#### 3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Kredite für Investitionen vom privaten Kreditmarkt belaufen sich insgesamt zum 31.12.2019 auf 3.024.912,63 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 7 dem Anhang beigefügt.

#### 3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2019 bestehen Kassenkredite in Höhe von 300.000,00 €.

#### 3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 50.246,70 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2019 resultieren. Darin sind 1.799,83 Euro Verbindlichkeiten an die Gemeinde Erndtebrück enthalten.

#### 3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 68.552,41 € bilanziert. Sie bestehen größtenteils aus den Verbindlichkeiten für die Rückzahlung von Wassergeld 2019 in Höhe von 66.873,49 €.

### 3.9 Umsatzerlöse

	2019		2018	
	cbm	€	cbm	€
Erlöse Wasserverkauf insgesamt		801.266,56		804.020,55
bereinigt um Korrekturen f. Vorjahre		0,00		883,23
bereinigt um Standrohnmieten		-3.270,42		-4.058,95
bereinigt um Zählergebühren		-276.529,83		-275.490,85
bereinigte Erlöse (nur Wasser)	338.614	521.466,31	341.139	525.353,98

Die Wasserverbrauchsgebühren betragen im Berichtszeitraum 1,54 €/m<sup>3</sup>.

Die Grundgebühren lagen bei:

<b>Größe des Wasserzählers</b>	<b>mtl. Grundgebühr</b>	<b>jährl. Grundgebühr</b>
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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Betriebspersonal	105.112,10	99.583,02
Veränderung Überstundenrückstellung	2.470,00	4.661,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	0,00	3.360,00
	<b>107.582,10</b>	<b>107.604,02</b>

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	21.454,34	20.054,30
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.094,41	1.243,42
Beiträge zur Versorgungskasse	8.106,98	7.677,91
	<b>30.655,73</b>	<b>28.975,63</b>

Beim Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück waren im Wirtschaftsjahr 2019 zwei technische Angestellte in unbefristeten Arbeitsverhältnissen beschäftigt.

Gemäß § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO ist nunmehr neu im Anhang anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vorliegt. In 2019 lag kein gültiger Gleichstellungsplan des Wasserwerks Erndtebrück vor.

### 3.11 Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2019 nach 2020 vorgenommen:

- Ern. WL Schloßberg	2.781,51 €
- Ern. WL Winterstraße	2.781,51 €
- Ern. Technik Nordstr.	3.706,68 €
- Netzoptimierung Birkelbach	6.159,55 €
- Erstellung digitale Leitungskarten	12.635,70 €
- Ern. WL Ulrich von Hutten Str.	15.000,00 €
	<hr/>
	43.064,95 €
- Aufnahme von Investitionskrediten	43.000,00 €

Von den Haushaltsresten in Höhe von 453.700,19 € (Auszahlungen) wurden 43.064,95 € in das Folgejahr übertragen. Zeitgleich wurde eine Kreditermächtigung (Einzahlungen) von 43.000 € in das Folgejahr übernommen.

Die Beträge führten in 2019 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2020 zahlungswirksam. Damit in 2020 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2019 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2020 übertragen.

### 3.12 Angaben zur Betriebsleitung und den Mitgliedern des Betriebsausschusses

#### Betriebsleitung

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

Betriebsleiter:

Thomas Müsse, Beigeordneter und Kämmerer

*Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein*

*Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes Wittgenstein*

*Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Region Wittgenstein*

*Stellvertretendes Mitglied des Beirates des Zweckverbandes Personennahverkehr Westfalen-Süd*

*Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung und des Verwaltungsrates des Zweckverbandes*

*Kommunale Datenzentrale Westfalen-Süd*

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

Stellvertretender Betriebsleiter:

Björn Fuhrmann, Diplom-Ingenieur

*Stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein*

*Mitglied im technischen Ausschuss des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein*

### **Betriebsausschuss**

An die gem. § 4 der Betriebssatzung des Wasserwerkes vom Rat der Gemeinde Erndtebrück für die Wahlperiode 2014 bis 2020 für den Betriebsausschuss bestellten Mitglieder, wurden in 2019 die folgenden Sitzungsgelder ausgezahlt:

<b>Mitglieder</b>			<b>Stellvertreter</b>		
1.	Lorenz Benfer	Fleischermeister	0,00 €	Heinz-Josef Linten	0,00 €
2.	Ralf Boshof	Elektroniker	0,00 €	Bettina Pfeiffer	0,00 €
3.	Steffen Haschke	Industriefachwirt	0,00 €	Markus Killer	0,00 €
4.	Matthias Völkel	Bürokaufmann	0,00 €	Fritz Hoffmann	0,00 €
5.	Rolf Duchardt	kfm. Angestellter	40,60 €	Axel Jacobi	0,00 €
6.	Lukas Selzer		40,60 €	Christian Hannig	0,00 €
7.	Hartmut Koppe	Rentner	0,00 €	Andreas Nölling	0,00 €
8.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
9.	Antje Laues-Oltersdorf	Grundschullehrerin	0,00 €		
10.	Udo Besecke		40,60 €	Sascha Bernhardt	20,30 €
11.	Klaus-Dieter Dolcius		40,60 €	Karl Ludwig Völkel	0,00 €
12.	Carsten Weiland		40,60 €	Hans-Georg Seifert	0,00 €
13.	Guido Schneider	Student	60,90 €	Heinrich Menn	0,00 €
14.	Heinrich-Wilhelm Wörster	Techn. Angestellter	0,00 €	Matthias Althaus	0,00 €
15.	Mirko Scholz		40,60 €	Benjamin Lübbert	0,00 €

### **Leistungen für Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses**

Die Abrechnung der Sitzungsgelder erfolgt über die Gemeinde Erndtebrück.

Mitglieder des Betriebsausschusses, welche Ratsmitglieder sind, bekommen kein Sitzungsgeld gezahlt. Dieses ist mit der Aufwandspauschale für Ratsmitglieder gemäß der Entschädigungsverordnung (EntschVO) abgegolten. Für den Vorsitzenden des Betriebsausschusses wird eine zusätzliche Aufwandsentschädigung gemäß EntschVO gezahlt, diese betrug in 2019 2.629,20 €. Ansonsten erfolgen keinerlei Zahlungen für Sitzungen, Aufwandsentschädigungen o.ä. an die nebenamtlich tätige Betriebsleitung. Sitzungsgelder werden nur an Ausschussmitglieder gezahlt, die in der Funktion „Sachkundige Bürger“ bestellt sind.

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

### **Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

Im April 2019 wurde ein Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH über eine Laufzeit von 60 Monaten (ab 01.04.2019) abgeschlossen. Die finanzielle Verpflichtung inkl. MwSt. aus diesem Vertrag besteht per 31.12.2019 in Höhe von insgesamt 16.750,44 € bis zum 31.03.24.

## 5. Nachtragsbericht

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag ist die COVID-19-Pandemie zu bezeichnen, in deren Verlauf umfangreiche politische Maßnahmen ergriffen wurden, die erhebliche gesamtgesellschaftliche und wirtschaftliche Auswirkungen haben. Bezogen auf das Wasserwerk wurden individuelle Schutzmaßnahmen für die Mitarbeiter eingeführt. Wesentliche Auswirkungen auf Absatz, Umsatz oder das Ergebnis des Wasserwerks sind hieraus jedoch nach derzeitigem Stand nicht zu erwarten.

Erndtebrück, 20.10.2020

Der Vorstand



(Müsse)  
Betriebsleiter



(Fuhrmann)  
stv. Betriebsleiter

## Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück

## Anlagenspiegel 2019

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Zuschüsse 31.12.2019	Abschreibungen				Kumulierte Abschreibungen (auch für Vorjahre) 31.12.2019	Buchwert	
	Stand am 01.01.2019	Zugänge in 2019	Abgänge in 2019	Umbuchungen in 2019	Stand am 31.12.2019		Kumulierte Abschreibungen 31.12.2018	Abschreibungen 2019	Zuschreibungen 2019	Änderungen durch Zu- und abgänge sowie Umbuchungen 2019		am 31.12.2019	am 31.12.2018
	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	€	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	35.399,50	8.825,00	0,00	0,00	44.224,50	0,00	30.307,61	4.359,85	0,00	0,00	34.667,46	9.557,04	5.091,89
2. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.501,90	8.762,33	0,00	0,00	13.264,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.264,23	4.501,90
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	2.077,90	8.762,33	0,00	0,00	10.840,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.840,23	2.077,90
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	198.896,92	10.301,95	0,00	0,00	209.198,87	0,00	106.613,05	4.461,58	0,00	0,00	111.074,63	98.124,24	92.283,87
5. Infrastrukturvermögen	10.882.048,78	144.899,27	4.919,53	380.067,40	11.402.095,92	1.249.892,00	4.200.420,05	162.123,02	0,00	4.912,53	4.357.630,54	5.794.573,38	5.431.736,73
5.1 Transportleitungen	9.015.628,47	104.215,28	0,00	380.067,40	9.499.911,15	1.181.218,00	3.194.023,92	131.001,62	0,00	0,00	3.325.025,54	4.993.667,61	4.640.386,55
5.2 Hochbehälter	1.338.638,52	11.305,51	0,00	0,00	1.349.944,03	0,00	706.424,80	18.278,86	0,00	0,00	724.703,66	625.240,37	632.213,72
5.3 Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	15.504,97	1.484,33	0,00	0,00	16.989,30	4.824,06	6.308,39
5.4 Hausanschlüsse	434.188,27	29.378,48	0,00	0,00	463.566,75	68.674,00	216.309,30	9.832,92	0,00	0,00	226.142,22	168.750,53	149.204,97
5.5 Wassermesser	71.780,16	0,00	4.919,53	0,00	66.860,63	0,00	68.157,06	1.525,29	0,00	4.912,53	64.769,82	2.090,81	3.623,10
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	243.077,36	1.360,50	0,00	0,00	244.437,86	0,00	195.523,14	7.420,22	0,00	0,00	202.943,36	41.494,50	47.554,22
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	78.489,34	352.261,64	0,00	-380.067,40	50.683,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.683,58	78.489,34
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>11.452.409,80</b>	<b>526.410,69</b>	<b>4.919,53</b>	<b>0,00</b>	<b>11.973.900,96</b>	<b>1.249.892,00</b>	<b>4.532.863,85</b>	<b>178.364,67</b>	<b>0,00</b>	<b>4.912,53</b>	<b>4.706.315,99</b>	<b>6.017.692,97</b>	<b>5.669.653,95</b>

### Forderungsspiegel 31.12.2019

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
1.1 Gebühren	76.847,53	76.847,53			65.515,78
1.2 Beiträge	6.887,96	4.407,25		2.480,71	5.435,17
<b>2. Sonstige Forderungen</b>	132.297,27	132.297,27			95.604,95
<b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	44.993,79	44.993,79			60.154,89
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>261.026,55</b>	<b>258.545,84</b>		<b>2.480,71</b>	<b>226.710,79</b>

## Eigenkapitalpiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. 2018	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2019 EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverw.)	Bestand zum 31.12. 2019 <sup>2</sup>
	EUR	EUR		EUR	EUR
1.1 Stammkapital	1.843.207,23				1.843.207,23
1.2 Allgemeine Rücklage	68.950,41	4.383,04	-7,00		73.326,45
1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahren	4.383,04	-4.383,04			3.533,01
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.533,01	0,00		4.906,17	4.906,17
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktive)	0,00	0,00			0,00
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>1.920.073,69</b>	<b>0,00</b>			<b>1.924.972,86</b>
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			0,00

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

	2016 (Ergebnis aus 2014)	2017 (Ergebnis aus 2015)	2018 (Ergebnis aus 2016)	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	277,47	487,65	1.077,18	1.842,30
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	277,47	487,65	1.077,18	1.842,30

**Entwicklung der Sonderposten 2019**

Sonderposten für	Stand			Umbuchungen	Stand
	am 31.12.2018 €	Zuführung in 2019 €	Entnahme in 2019 €	in 2019 €	am 31.12.2019 €
1. Zuwendungen	77.530,90	230.874,54	2.768,78	0,00	305.636,66
2. Beiträge	549.665,46	14.070,68	27.564,77	0,00	536.171,37
3. den Gebührenaussgleich	245.390,81	33.200,00	89.940,00	0,00	188.650,81
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>872.587,17</b>	<b>278.145,22</b>	<b>120.273,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.030.458,84</b>

### Rückstellungsspiegel 31.12.2019

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2019	Zuführung	Auflösung / Inanspruchnahme	Endbestand zum 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Urlaubsrückstellung	7.115,00	5.200,00	7.115,00	5.200,00
2. Rückstellung für Überstunden	15.250,00	2.470,00	0,00	17.720,00
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.300,00	6.400,00	6.400,00	7.300,00
4. Rückstellung für BG-Beitrag	414,00	242,95	414,00	242,95
5. Rückstellung für unterl. Instandhaltungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
<b>Summe aller Rückstellungen</b>	<b>30.079,00</b>	<b>16.312,95</b>	<b>13.929,00</b>	<b>32.462,95</b>

### Verbindlichkeitspiegel 31.12.2019

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	3.024.912,63	120.472,18	483.964,24	2.420.476,21	2.534.029,93
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	300.000,00	300.000,00			500.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50.246,70	50.246,70			58.912,94
4. Sonstige Verbindlichkeiten	68.552,41	68.552,41			67.137,63
<b>5. Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>3.443.711,74</b>	<b>539.271,29</b>	<b>483.964,24</b>	<b>2.420.476,21</b>	<b>3.160.080,50</b>

**Darlehensverbindlichkeiten**  
**des Wasserwerkes Erndtebrück**  
**zum 31.12.2019**

Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag DM	Ursprungs- betrag €	Stand 01.01.2019 €	Zugang 2019 €	Abgang 2019 €	Tilgung 2019 €	Stand 31.12.2019 €	Zinssatz %	Zinsen 2019 €
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	173.344,22			7.539,41	165.804,81	3,89	6.630,59
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	446.363,14			12.827,35	433.535,79	2,70	11.922,65
WL-Bank	126 990 902		1.000.000,00	937.954,83			28.194,45	909.760,38	1,37	12.705,55
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	104.371,25			5.380,80	98.990,45	4,76	4.904,80
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	124.661,33			6.105,77	118.555,56	4,44	5.467,93
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	64.192,51			4.804,33	59.388,18	3,99	2.513,83
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	156.983,78			9.973,64	147.010,14	2,76	4.230,12
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	108.481,10			6.571,16	101.909,94	2,62	2.778,00
Spk Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	41.506,52			10.774,13	30.732,39	1,95	730,91
Spk Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	186.332,04			4.187,38	182.144,66	1,23	2.272,62
Spk Wittgenstein	62 208 897		197.978,55	189.839,21			4.048,33	185.790,88	0,97	1.831,65
Helaba	959738030		600.000,00	0,00	600.000,00		8.710,55	591.289,45	0,97	2.656,95
<b>Summe</b>				<b>2.534.029,93</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>109.117,30</b>	<b>3.024.912,63</b>		<b>58.645,60</b>

**Teil D:**

**Lagebericht**

# Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2019

## 1. Vorbemerkung

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

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

## 2. Das Wirtschaftsjahr 2019 im Überblick

Der vom Rat am 28.11.2018 beschlossene Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2019 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2019 ein positives Ergebnis in Höhe von 38.106,17 € erzielt werden. Davon wurden 33.200,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 4.906,17 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2020 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.906,17 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

## 3. Ertragslage

Für 2019 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 953.300,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2019 955.477,36 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 2.200 € überschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2019 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 918.771,33 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2019 mit 816.800,00 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch Benutzungsgebühren in Höhe von 801.266,56 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 15.500 € (1,9 %). Die geringeren Benutzungsgebühren sind auf einen niedrigeren Wasserverkauf zurückzuführen. Während die Planung mit einer Verkaufsmenge von 352.000 m<sup>3</sup>

erfolgte, konnten tatsächlich nur 338.614 m<sup>3</sup> erreicht werden. 27.564,77 € der öffentlich-rechtlichen Leistungen entfallen auf die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen.

An sonstigen ordentlichen Erträgen, wurden im Wirtschaftsplan 660,00 € berücksichtigt. Angefallen sind insgesamt 15.288,41 €. Dabei handelt es sich überwiegend um Erträge aus Kostenerstattungen und Materialverkäufen (rd. 10.850 €), Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (rd. 2.200 €), sowie aus der Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigung auf Forderungen (rd. 2.180 €).

Der Wirtschaftsplan 2019 sah unter anderem 20.000,00 € für aktivierte Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten 18.648,84 € erfolgswirksam verbucht werden.

Davon entfielen auf Arbeiten des eigenen Personals im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen und der Planung / Erstellung von Wasserhausanschlüssen rd. 11.450 €, auf Ingenieurleistungen für die Überwachung investiver Baumaßnahmen rd. 7.200 €.

#### **4. Aufwendungen**

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

Bei den Personalaufwendungen ist eine Erhöhung gegenüber dem Planwert festzustellen. Ursprünglich lt. Wirtschaftsplan betrug der Planansatz 131.000,00 €. Tatsächlich liegen die Personalaufwendungen in 2019 jedoch bei 138.237,83 €. Die Abweichung zum Planansatz beträgt etwa 7.200 € (5,5%) sie resultiert hauptsächlich aus der Auszahlung von geleisteten Überstunden (rd. 8.000 €) und einer Erhöhung der Überstundenrückstellung.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 525.682,05 €. Damit wurde der Planwert von 551.950,00 € nicht überschritten. Der Gesamtbetrag setzt sich aus 14 verschiedenen Aufwandskonten zusammen, wobei folgende Positionen wertmäßig von Bedeutung sind:

- Der Ansatz für Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen betrug für 2019 20.000,00 €; er wurde für allgemeine Unterhaltungsaufwendungen der Hochbehälter und den Rückbau (Abbruch) von alten Hochbehältern gebildet. An tatsächlichem Aufwand sind jedoch nur 2.995,58 € für Unterhaltungsarbeiten an Hochbehältern angefallen. Die geplanten Abbrucharbeiten wurden in 2019 nicht durchgeführt.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden für 2019 mit 118.000,00 € angesetzt. Nach Umbuchung des zu aktivierenden Materials für Investitionsmaßnahmen gemäß der Materialentnahmescheine beträgt der Saldo des Kontos noch 114.997,46 €. Der Planansatz beinhaltete Aufwendungen für die Unterhaltung von Rohrnetz, Hausanschlüssen, Wasserzählern und Stromanlagen inkl. der hierfür notwendigen Materialien in Höhe von 35.000,00 €. Zusätzlich waren 10.000 € für das Abklemmen diverser Hausanschlüsse zum Schutze der Trinkwasserhygiene eingestellt. Weiter wurden 30.000 € für die Erneuerung von Straßenkappen, Hydranten und Hausanschluss-Schiebern in der „Kurze Straße“ und 10.000 € für die Trennung von zwei parallel laufenden Leitungen in der Ortslage Balde berücksichtigt. Zusätzlich sind 25.000 € für das Anpassen von diversen Straßenkappen an Asphalt oder Pflaster und weitere 8.000 € für die Trennung alter Versorgungsleitungen im Baugebiet Sonnenweg und einem Wirtschaftsweg

in der Breidenbach berücksichtigt. Aus verschiedenen Gründen insbesondere wegen vermehrter Rohrbrüche sind diese Maßnahmen in 2019 nur teilweise umgesetzt worden. Während in 2018 4 Rohrbrüche an Wasserleitungen und 2 an Hausanschlüssen zu reparieren waren, sind es in 2019 5 Rohrbrüche an Wasserleitungen und 3 an Hausanschlüssen gewesen. Wie schon im Vorjahr dürfte die Ursache der vermehrt aufgetretenen Schäden die extreme Trockenperiode gewesen sein.

- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 78.003,03 € und liegt damit rd. 900 € unter dem Ansatz laut Wirtschaftsplan von 78.900,00 €. Das Wasserwerk Erndtebrück beschäftigt im Verwaltungsbereich keine eigenen Mitarbeiter. Vielmehr werden Bedienstete der Gemeinde zeitanteilig für das Wasserwerk tätig. Das Wasserwerk erstattet der Gemeinde die hierfür anfallenden Sach- und Personalkosten.
- Von dem Planansatz für Stromkosten in Höhe von 4.300,00 € wurden nur 3.706,44 € benötigt.
- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.648,50 € ebenfalls rd. 350 € unter dem geplanten Ansatz. Er beinhaltet Gebäude- und Inventarversicherungen der Hochbehälter, die Kraftfahrzeugversicherung sowie die Haftpflichtversicherung des Wasserwerkes.
- Die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen waren mit 5.000,00 € eingeplant, angefallen sind jedoch 6.336,02 €.
- Für die Unterhaltung von sonstigem beweglichen Vermögen waren 2.000,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betragen jedoch 2.483,53 €.
- Für die Anschaffung Geringwertiger Wirtschaftsgüter waren 7.550,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betragen jedoch 8.142,12 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein ist mit 261.855,46 € um ca. 8.200 € niedriger als der Ansatz. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 361.152 m<sup>3</sup> ca. 5.200 m<sup>3</sup> unter der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 19.266,32 € um rd. 670 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 13.809,78 €, eingeplant waren 14.400,00 €.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen in 2019 mit 178.364,67 € rd. 3.600 € unter dem Ansatz von 182.000,00 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 49.196,08 € und sind damit rd. 35.600 € höher als der Ansatz von 13.550,00 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung der Gebührenüberdeckung in Höhe von 33.200,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich und aus rd. 3.500 € für Wertveränderungen (Inventurabwertung) aus der Inventur zum 31.12.2019 welche ebenfalls in der Planung nicht enthalten war. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 3.391,15 €

- Aufwendungen Dienst- u. Schutzkleidung in Höhe von 679,28 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 4.215,94 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation betragen 1.358,69 €
- Sonstige Geschäftsaufwendungen 1.891,66 €
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung auf Forderungen 414,00 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 59.090,56 €. Dadurch wird der Planansatz um rd. 15.700 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2019 Erträge von 955.477,36 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 950.571,19 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 4.906,17 €.

## 1. Finanzlage

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

Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	817.460,00	940.332,14	122.872,14	15,03
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.500,00	125.596,08	114.096,08	992,14
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	660.000,00	600.000,00	-60.000,00	-9,09
davon Aufn. Investitionskredite	660.000,00	600.000,00	-60.000,00	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	
<b>Summe der Einzahlungen</b>	<b>1.488.960,00</b>	<b>1.665.928,22</b>	<b>176.968,22</b>	
<b>Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen</b>	<b>1.488.960,00</b>	<b>1.665.928,22</b>	<b>176.968,22</b>	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	771.300,00	860.585,63	89.285,63	11,58
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	870.638,56	416.938,37	-453.700,19	-52,11
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	115.100,00	118.470,00	203.370,00	176,69
davon Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	0,00	200.000,00	200.000,00	
<b>Summe der Auszahlungen</b>	<b>1.757.038,56</b>	<b>1.595.994,00</b>	<b>-161.044,56</b>	
<b>Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen</b>	<b>1.757.038,56</b>	<b>1.395.994,00</b>	<b>361.044,56</b>	
<b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-268.078,56</b>	<b>69.934,22</b>	<b>338.012,78</b>	
<b>Anfangsbestand</b>		46.951,58		
<b>Endbestand</b>		116.885,80		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2019 auf 116.885,80 € erhöht. Die Summe der Einzahlungen liegt mit 1.665.928,22 € rd. 177.000 € über dem fortgeschriebenen Ansatz. Von der im Wirtschaftsjahr geplanten Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 660.000 € wurden nur 600.000 € in Anspruch genommen. Die Auszahlungen in Höhe von 1.595.994,00 € liegen rd. 161.000 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Grund der geringeren Auszahlung sind geringere Auszahlungen für Investitionstätigkeit von rd. -453.700 €, Mehrauszahlungen für die lfd. Verwaltungstätigkeit von rd. 89.300 € und rd. 203.400 € Mehrauszahlungen bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 123 T€ höher als geplant. Bei den Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungen wurde der Planansatz um rund 22 T€ unterschritten. Dagegen lagen die sonstige Einzahlungen, die nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen waren rd. 145 T€ über dem Ansatz. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen Einzahlungen um vereinnahmte, eigenen Kunden in Rechnung gestellter Umsatzsteuerbeträge des laufenden Jahres (79 T€), der Umsatzsteuererstattung durch das Finanzamt für das Vorjahr (57 T€) und sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9 T€) die nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 114 T€ über dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 125.600 €.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden 600 T€ verbucht. Hierbei handelt es sich um die Neuaufnahme von Investitionskrediten.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 860.600 € und liegen damit etwa 89.300 € über dem Ansatz. Der Differenzbetrag resultiert in der Hauptsache aus von anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. 127.300 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Außerdem liegen die Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen rd. 32.700 € und für Zinsen und sonstige Finanzauszahlung rd. 9.700 € unter dem Planwert.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 416.900 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

<b>Investitionsauszahlungen 2019</b>		geplanter Ansatz 2019	Mittelübertrag aus 2018	Mittelübertrag lfd. Jahr	bereit gestellte Mittel 2019	getätigte Auszahlung	HH-Rest 31.12.2019	Mittelübertrag in Folgejahr
162500001	Ausz. f. Erw. von bewegl. Sachen							
	Ausz.f.Erw.Vermög.>GWG	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	-1.360,50	2.139,50	0,00
162500002	Erwerb Wasserzähler	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
162500013	WL K33 / Wabrichstr.	0,00	61.171,70	0,00	61.171,70	-15.484,15	45.687,55	0,00
162500015	WL Altenschlag / Grimbachstr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
162500033	Sanierung HB Gickelsberg	0,00	0,00	11.305,51	11.305,51	-11.305,51	0,00	0,00
166000003	Ern. WL Schloßberg	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.782,00
166000004	Ern. WL Winterstraße	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	2.782,00
166000008	Ern. WL Weiherstr. (ohne Gewerbegeb.)	130.000,00	0,00	-79.923,51	50.076,49	0,00	50.076,49	0,00
166000011	Ern. WL Oberdorfstraße	23.000,00	0,00	-840,34	22.159,66	0,00	22.159,66	0,00
166000019	Erneuerung Technik Nordstr.	0,00	9.843,48	0,00	9.843,48	-6.254,86	3.588,62	3.707,00
166000021	WL Talstraße	130.000,00	0,00	-52.995,02	77.004,98	0,00	77.004,98	0,00
166000025	Erstellung Hausanschlüsse	8.000,00	0,00	17.076,90	25.076,90	-21.258,12	3.818,78	0,00
166000029	Netzoptimierung Birkelbach	0,00	6.159,55	0,00	6.159,55	0,00	6.159,55	6.159,55
166000032	Software GIS-System	0,00	0,00	8.825,00	8.825,00	-8.825,00	0,00	0,00
166000038	Ern. WL Kampen-, Schiller,Goethestr.	0,00	102.395,30	76.396,11	178.791,41	-190.602,85	-11.811,44	0,00
166000039	Ern. WL B62 (Siegener Str./Ederstr.)	0,00	0,00	6.034,35	6.034,35	-7.283,35	-1.249,00	0,00
166000040	WL Wirtschaftsweg Lärchenweg-Schar	25.000,00	0,00	-6.790,01	18.209,99	0,00	18.209,99	0,00
166000042	Neubau Lagerschuppen	0,00	0,00	840,34	840,34	-1.022,92	-182,58	0,00
166000044	Erstellung digitale Leitungskarten	20.000,00	19.568,53	-5.289,86	34.278,67	-21.462,76	12.815,91	12.635,70
166000046	Ern. WL WL Neustadt / B62	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
166000054	Zuleitung EEW über Goethestr.	60.000,00	0,00	25.412,24	85.412,24	-106.209,23	-20.796,99	0,00
166000055	Ern. WL WL Keitestr.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
166000056	Ern. WL WL Ulrich von Hutten Str.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
166000057	Neubau WL L720 Gehweg Womelsdorf	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
166000058	Netzoptimierung 2019 Ebk. u. Ortsteile	50.000,00	0,00	-51,71	49.948,29	-16.420,81	33.527,48	0,00
166000059	Asphaltierung Lagerschuppen	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-9.448,31	551,69	0,00
		<b>671.500,00</b>	<b>199.138,56</b>	<b>0,00</b>	<b>870.638,56</b>	<b>-416.938,37</b>	<b>453.700,19</b>	<b>43.066,25</b>

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen 318.470 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite in Höhe von 118.470 € und die Teilrückzahlung von Liquiditätskrediten in Höhe von 200.000 €.

## 2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2019 beträgt 6.432 T€ gegenüber 5.983 T€ zum 31.12.2018.

Die Finanzierung der in 2018 und 2019 durchgeführten Investitionen ist durch die Aufnahme eines zusätzlichen Investitionskredites (Fremdkapital) erfolgt. Die Kapitalstruktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2019 zu der des Vorjahres hat sich wie folgt verändert:

Während das Anlagevermögen sich im Vergleich zum Vorjahr von 94,77% auf 93,56% verringert hat, ist das Umlaufvermögen von 5,23% auf 6,44% gestiegen. Die Eigenkapitalquote lag in 2018 noch bei rd. 32%, in 2019 ist sie auf rd. 30% zurückgegangen. Der Anteil der Sonderposten hat sich von 14,59% auf 16,03% erhöht. Die Fremdkapitalquote ist ebenfalls angestiegen, lag sie in 2018 bei 53,32% beträgt sie in 2019 54,04%. In dem vom der Landesregierung Nordrhein-Westfalen initiierten Betriebsvergleich von Wasserwerken wird eine Eigenkapitalquote von 30% als ausreichend angesehen.

	31.12.2019		31.12.2018	
	T €	%	T €	%
<b>Bilanz</b>				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen	6.018	93,56	5.670	94,77
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	414	6,44	313	5,23
Gesamtvermögen	6.432	100,00	5.983	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.925	29,93	1.920	32,09
Sonderposten	1.031	16,03	873	14,59
Fremdkapital	3.476	54,04	3.190	53,32
Gesamtkapital	6.432	100,00	5.983	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist mit 6.018 T€ bzw. rd. 94 % Anlagevermögen. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2019 einen Buchwert von 5.795 T€ aufweist. Der Rest des Anlagevermögens entfällt auf unbebaute Grundstücke, sonstige Betriebsgebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau.

Das Umlaufvermögen hat einen Anteil von etwa 6 % am Vermögen, was 414 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 30 % aus Eigenkapital, was 1.925 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 1.031 T€ oder 16 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 306 T€, der für Beiträge 536 T€ und der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 189 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 32 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 3.444 T€ bilanziert. Das entspricht 54 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfallen davon 3.025 T€ und auf Liquiditätskredite 300 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 50 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 69 T€.

### 3. NKF-Kennzahlenset

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

Demnach ergeben sich für das Wasserwerk Erndtebrück für die Wirtschaftsjahre 2018 und 2019 die folgenden Werte:

<b>NKF-Kennzahlenset NRW</b>		
<b>Kennzahl</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>		
Aufwandsdeckungsgrad	<b>107,2%</b>	107,3%
Eigenkapitalquote I	<b>29,9%</b>	32,1%
Eigenkapitalquote II	<b>43,0%</b>	42,6%
Fehlbetragsquote	<b>entfällt</b>	entfällt
<b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>		
Infrastrukturquote	<b>90,1%</b>	90,8%
Abschreibungsintensität	<b>20,0%</b>	19,7%
Drittfinanzierungsquote	<b>67,4%</b>	37,8%
Investitionsquote	<b>287,2%</b>	262,0%
<b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>		
Anlagendeckungsgrad II	<b>86,2%</b>	80,6%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	<b>41,8</b>	51,8
Liquidität 2. Grades	<b>61,3%</b>	29,0%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	<b>8,4%</b>	12,1%
Zinslastquote	<b>6,6%</b>	6,9%
<b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	<b>entfällt</b>	entfällt
Zuwendungsquote	<b>0,3%</b>	0,1%
Personalintensität	<b>15,5%</b>	16,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	<b>59,0%</b>	58,2%
Transferaufwandsquote	<b>entfällt</b>	entfällt

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

#### 4. Nachtragsbericht

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag ist die COVID-19-Pandemie zu bezeichnen, in deren Verlauf umfangreiche politische Maßnahmen ergriffen wurden, die erhebliche gesamtgesellschaftliche und wirtschaftliche Auswirkungen haben. Bezogen auf das Wasserwerk wurden individuelle Schutzmaßnahmen für die Mitarbeiter eingeführt. Wesentliche Auswirkungen auf Absatz, Umsatz oder das Ergebnis des Wasserwerks sind hieraus jedoch nach derzeitigem Stand nicht zu erwarten.

## 5. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Wasserwerkes Erndtebrück

Aus dem in 2019 erwirtschafteten Überschuss ist eine Einstellung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 33.200,00 € vorgenommen worden. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag rd. 188.650 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.

Das Jahresergebnis 2019 weist einen Gewinn in Höhe von 4.906,17 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.906,17 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Die Wasserabgabe an Endverbraucher ist schon seit einigen Jahren kontinuierlich rückläufig. Trotz der zweiten ungewöhnlich langen Trockenperiode in Folge, war auch in 2019 erneut ein Rückgang der Wasserabgabe zu verzeichnen. Auch dieser resultiert, wie schon in den Vorjahren, aus einer geringeren Wasserabnahme im industriellen Bereich. Der tendenzielle Rückgang der Wasserabgabe wird sich durch den demografischen Wandel noch weiter verstärken. Um auf die daraus resultierenden Probleme vorbereitet zu sein, sollte weiterhin an der konsequenten Sanierung und Optimierung des Leitungsnetzes gearbeitet werden. Ein gut gewartetes und somit störungsarmes Leitungsnetz mit gegebenenfalls reduzierten Leitungsquerschnitten sorgt auch künftig für eine entsprechende Versorgungssicherheit. Dadurch können die Wasserverluste gering gehalten und der Wassereinkauf entsprechend reduziert werden. Wünschenswert wäre jedoch eine Steigerung der Abgabemenge, dies könnte durch die Ansiedlung weiterer Industriebetriebe erreicht werden. Dadurch könnte man die Kosten der Vorhaltung des Infrastrukturvermögens auf eine größere Wasserverkaufsmenge verteilen und einen Anstieg der Benutzungsgebühren möglicherweise begrenzen.

Erndtebrück, 20.10.2020

Der Vorstand



(Müsse)  
Betriebsleiter



(Fuhrmann)  
stv. Betriebsleiter