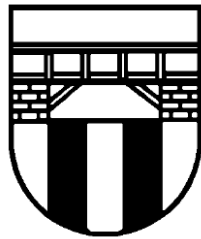


**Wasserwerk
der Gemeinde Erndtebrück**



**Jahresabschluss
zum 31.12.2020**

Inhaltsübersicht:

Teil A: Bilanz zum 31.12.2020

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 31.12.2020

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2020

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
	€	€	€	€	€	€
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		1.200,00	0,00			
1. Anlagevermögen						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		3.299,28	9.557,04			
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.424,00		2.424,00			
1.2.1.2 Grundstücksgleiche Rechte	13.233,30		10.840,23			
		15.657,30	13.264,23			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	9.996,00		9.996,00			
1.2.2.2 Aufbauten Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	93.254,86	103.250,86	98.124,24			
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Transportleitungen	5.008.283,41		4.993.667,61			
1.2.3.2 Hochbehälter und Zwischenpumpwerke	619.515,33		630.064,43			
1.2.3.3 Hausanschlüsse und Wassermesser	170.797,81		170.841,34			
		5.798.596,55	5.794.573,38			
1.2.4 Fahrzeuge		1,00	1,00			
1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung		41.323,23	41.493,50			
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		182.067,17	50.683,58			
		6.144.195,39	6.017.692,97			
2. Umlaufvermögen						
2.1 Vorräte		36.415,31	36.001,07			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
2.2.1.1 Gebühren	60.131,27		76.847,53			
2.2.1.2 Beiträge	4.521,26		6.887,96			
2.2.1.3 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00		0,00			
		64.652,53	83.735,49			
2.2.2 Sonstige Forderungen		3.550,94	132.297,27			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		47.376,30	44.993,79			
2.3 Liquide Mittel		105.992,09	116.885,80			
		257.987,17	413.913,42			
		6.403.382,56	6.431.606,39			
1. Eigenkapital						
1.1 Stammkapital				1.843.207,23		1.843.207,23
1.2 Allgemeine Rücklage				76.856,46		73.326,45
1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahr				4.906,17		3.533,01
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag				4.945,92		4.906,17
				1.929.915,78		1.924.972,86
2. Sonderposten						
2.1 für Zuwendungen				303.340,58		305.636,66
2.2 für Beiträge				524.608,40		536.171,37
2.3 für den Gebührenaussgleich				129.550,81		188.650,81
				957.499,79		1.030.458,84
3. Rückstellungen						
3.1 Sonstige Rückstellungen					34.130,00	32.462,95
4. Verbindlichkeiten						
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
4.1.1 von Kreditinstituten				2.904.440,45		3.024.912,63
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung				400.000,00		300.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				96.034,85		50.246,70
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten				81.361,69		68.552,41
				3.481.836,99		3.443.711,74
				6.403.382,56		6.431.606,39

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	2.768,78	2.000,00	0,00	4.696,08	2.696,08	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.768,78	2.000,00	0,00	4.696,08	2.696,08	0,00
4321000	Erlöse Wasser	790.415,91	814.950,00	0,00	792.544,39	-22.405,61	0,00
4321001	Erlöse Wasser Abrg. Nachford.	67.125,11	0,00	0,00	54.158,24	54.158,24	0,00
4321002	Erlöse Wasser Abrg. Erstattg.	-62.498,60	0,00	0,00	-48.429,53	-48.429,53	0,00
4321030	Erlöse Wasser (außerh. EDV)	6.224,14	0,00	0,00	6.164,04	6.164,04	0,00
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	27.564,77	23.500,00	0,00	25.895,46	2.395,46	0,00
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	89.940,00	87.700,00	0,00	87.700,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	918.771,33	926.150,00	0,00	918.032,60	-8.117,40	0,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	68,65	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	2.198,97	0,00	0,00	3.620,00	3.620,00	0,00
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	2.122,00	0,00	0,00	1.032,00	1.032,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	54,00	0,00	0,00	46,00	46,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	10.844,60	660,00	0,00	7.693,49	7.033,49	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.288,41	660,00	0,00	12.480,49	11.820,49	0,00
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	18.648,84	22.740,00	0,00	22.808,76	68,76	0,00
08	+ Aktivierete Eigenleistungen	18.648,84	22.740,00	0,00	22.808,76	68,76	0,00
4721000	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	414,24	414,24	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	414,24	414,24	0,00
10	= Ordentliche Erträge	955.477,36	951.550,00	0,00	958.432,17	6.882,17	0,00
5012000	Löhne	-105.112,10	-108.000,00	0,00	-113.964,05	-5.964,05	0,00
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-8.106,98	-8.400,00	0,00	-8.719,33	-319,33	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-21.454,34	-22.000,00	0,00	-22.997,01	-997,01	0,00
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.094,41	-1.600,00	0,00	-880,00	720,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-2.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-138.237,83	-140.000,00	0,00	-146.560,39	-6.560,39	0,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-2.995,58	-20.000,00	0,00	-6.980,98	13.019,02	0,00
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-114.997,46	-90.000,00	0,00	-83.626,20	6.373,80	0,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-62.031,85	-65.000,00	0,00	-66.375,16	-1.375,16	0,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-15.971,18	-15.400,00	0,00	-15.877,52	-477,52	0,00
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-3.100,48	-1.100,00	0,00	-700,00	400,00	0,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.706,44	-4.000,00	0,00	-2.504,17	1.495,83	0,00
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.648,50	-10.000,00	0,00	-9.873,09	126,91	0,00
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-6.336,02	-5.000,00	0,00	-6.104,76	-1.104,76	0,00
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.483,53	-2.500,00	0,00	-2.034,32	465,68	0,00
5261000	Erwerb von GVG (bis 2018)	-8.142,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5281100	Wassereinkauf WVS	-261.855,46	-289.200,00	0,00	-286.731,14	2.468,86	0,00
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.266,32	-19.000,00	0,00	-19.785,17	-785,17	0,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.337,33	-2.000,00	0,00	-1.904,27	95,73	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-13.809,78	-14.000,00	0,00	-13.286,46	713,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-525.682,05	-537.200,00	0,00	-515.783,24	21.416,76	0,00
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-4.359,85	-6.800,00	0,00	-6.257,76	542,24	0,00
5711002	AfA auf Gebäude	-4.461,58	-4.800,00	0,00	-4.869,38	-69,38	0,00
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-162.123,02	-169.700,00	0,00	-167.541,61	2.158,39	0,00
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-1.443,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-5.976,78	-6.700,00	0,00	-6.057,50	642,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-178.364,67	-188.000,00	0,00	-184.726,25	3.273,75	0,00
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-3.391,15	-3.000,00	0,00	-695,00	2.305,00	0,00
5411200	Reisekosten	-43,50	-500,00	0,00	-153,79	346,21	0,00
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-679,28	-800,00	0,00	-784,16	15,84	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
5423000	Leasing	-4.215,94	-4.800,00	0,00	-3.312,00	1.488,00	0,00
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-147,77	-300,00	0,00	-146,17	153,83	0,00
5431100	Büromaterial	-21,00	-150,00	0,00	-16,61	133,39	0,00
5431200	Fachliteratur	-315,12	-300,00	0,00	-298,23	1,77	0,00
5431300	Telefonkosten	-1.358,69	-1.700,00	0,00	-1.383,17	316,83	0,00
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.891,66	-1.500,00	0,00	-2.030,62	-530,62	0,00
5431700	Erwerb von GVG (bis 800€ ohne USt) ab 2020	0,00	-9.500,00	0,00	-9.445,13	54,87	0,00
5473000	Wertveränderung bei UV	-3.502,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	-604,49	-604,49	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-414,00	0,00	0,00	-692,00	-692,00	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	-15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-33.200,00	0,00	0,00	-28.600,00	-28.600,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	-49.196,08	-22.550,00	0,00	-48.161,37	-25.611,37	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-891.480,63	-887.750,00	0,00	-895.231,25	-7.481,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	63.996,73	63.800,00	0,00	63.200,92	-599,08	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-58.645,60	-61.800,00	0,00	-59.143,22	2.656,78	0,00
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-444,96	-2.000,00	0,00	-311,78	1.688,22	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-59.090,56	-63.800,00	0,00	-59.455,00	4.345,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-59.090,56	-63.800,00	0,00	-59.455,00	4.345,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.906,17	0,00	0,00	3.745,92	3.745,92	0,00
4911019	AO-Ertrag COVID 19	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
26	= Jahresergebnis Nachrichtlich:	4.906,17	0,00	0,00	4.945,92	4.945,92	0,00
27	Verrechnete Erträge bei Verm.gegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Aufwendungen bei Verm.gegenständen	-7,00	0,00	0,00	-3,00	-3,00	0,00
29	= Verrechnungssaldo	-7,00	0,00	0,00	-3,00	-3,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	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	794.484,87	814.950,00	0,00	808.226,61	-6.723,39	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	145.847,27	660,00	0,00	141.410,93	140.750,93	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	940.332,14	815.610,00	0,00	949.637,54	134.027,54	0,00
10	- Personalauszahlungen	136.085,98	140.000,00	0,00	146.618,93	6.618,93	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	519.240,99	537.200,00	0,00	514.842,62	-22.357,38	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	65.072,02	63.800,00	0,00	59.455,00	-4.345,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	140.186,64	22.550,00	0,00	91.845,29	69.295,29	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-860.585,63	-763.550,00	0,00	-812.761,84	-49.211,84	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.746,51	52.060,00	0,00	136.875,70	84.815,70	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	113.040,79	0,00	0,00	105.919,57	105.919,57	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	12.555,29	11.500,00	0,00	16.536,73	5.036,73	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.596,08	11.500,00	0,00	122.456,30	110.956,30	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	6.144,79	0,00	0,00	5.121,05	5.121,05	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	372.890,46	913.000,00	0,00	224.432,82	-688.567,18	565.191,32
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	37.903,12	68.564,95	43.064,95	20.199,66	-48.365,29	6.856,68
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-416.938,37	-981.564,95	-43.064,95	-249.753,53	731.811,42	-572.048,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-291.342,29	-970.064,95	-43.064,95	-127.297,23	842.767,72	-572.048,00
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-211.595,78	-918.004,95	-43.064,95	9.578,47	927.583,42	-572.048,00
33	+ Einz. aus der Aufnahme u. durch Rückflüsse von Investitionskrediten	600.000,00	1.187.000,00	0,00	0,00	-1.187.000,00	0,00
34	+ Einz. aus der Aufnahme u. durch Rückflüsse von Liquiditätskrediten	0,00	200.000,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
35	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Investitionskrediten	118.470,00	127.900,00	0,00	120.472,18	-7.427,82	0,00
36	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Liquiditätskrediten	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	281.530,00	1.059.100,00	0,00	-20.472,18	-1.079.572,18	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	69.934,22	141.095,05	-43.064,95	-10.893,71	-151.988,76	-572.048,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	46.951,58	116.885,80	0,00	116.885,80	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	116.885,80	257.980,85	-43.064,95	105.992,09	-151.988,76	-572.048,00

Teil B:

**Teilrechnungen nach
Produktbereichen**

**Teilrechnungen nach
Produktgruppen**

**Teilrechnungen nach
Produkten**

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4161000	Ertr. Aufl. SoPo aus Zuwendungen	2.768,78	2.000,00	0,00	4.696,08	2.696,08	0,00
	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.768,78	2.000,00	0,00	4.696,08	2.696,08	0,00
4321000	Erlöse Wasser	790.415,91	814.950,00	0,00	792.544,39	-22.405,61	0,00
4321001	Erlöse Wasser Abrg. Nachford.	67.125,11	0,00	0,00	54.158,24	54.158,24	0,00
4321002	Erlöse Wasser Abrg. Erstattg.	-62.498,60	0,00	0,00	-48.429,53	-48.429,53	0,00
4321030	Erlöse Wasser (außerh. EDV)	6.224,14	0,00	0,00	6.164,04	6.164,04	0,00
4371000	Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	27.564,77	23.500,00	0,00	25.895,46	2.395,46	0,00
4381000	Zuführung/Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	89.940,00	87.700,00	0,00	87.700,00	0,00	0,00
	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	918.771,33	926.150,00	0,00	918.032,60	-8.117,40	0,00
4521000	Erstattung von Steuern	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4582300	Ertr. Aufl./Herabs. Sonstige Rückstell.	2.198,97	0,00	0,00	3.620,00	3.620,00	0,00
4583100	Ertrag Herabsetzung EWB	2.122,00	0,00	0,00	1.032,00	1.032,00	0,00
4583200	Ertrag Herabsetzung PWB	54,00	0,00	0,00	46,00	46,00	0,00
4591000	Andere sonstige ordentl. Erträge	10.844,60	660,00	0,00	7.693,49	7.033,49	0,00
	+ sonstige ordentliche Erträge	15.219,76	660,00	0,00	12.391,49	11.731,49	0,00
4711000	Aktivierete Eigenleistungen	18.648,84	22.740,00	0,00	22.808,76	68,76	0,00
	+ Aktivierete Eigenleistungen	18.648,84	22.740,00	0,00	22.808,76	68,76	0,00
4721000	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	414,24	414,24	0,00
	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	414,24	414,24	0,00
	= Ordentliche Erträge	955.408,71	951.550,00	0,00	958.343,17	6.793,17	0,00
5012000	Löhne	-105.112,10	-108.000,00	0,00	-113.964,05	-5.964,05	0,00
5022000	Beiträge zur Versorgungskasse	-8.106,98	-8.400,00	0,00	-8.719,33	-319,33	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. Soz.-Vers.	-21.454,34	-22.000,00	0,00	-22.997,01	-997,01	0,00
5033000	Beiträge Berufsgenossenschaft	-1.094,41	-1.600,00	0,00	-880,00	720,00	0,00
5071200	Zuführung Überstundenrückstellung	-2.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Personalaufwendungen	-138.237,83	-140.000,00	0,00	-146.560,39	-6.560,39	0,00
5211000	Unterhaltung Grundstücke / baul. Anlagen	-2.995,58	-20.000,00	0,00	-6.980,98	13.019,02	0,00
5221000	Unterhaltung sonstiges unbew. Vermögen	-114.997,46	-90.000,00	0,00	-83.626,20	6.373,80	0,00
5232100	Erstattung Personalaufwand an Gemeinde	-62.031,85	-65.000,00	0,00	-66.375,16	-1.375,16	0,00
5232200	Erstattung Sachaufwand an Gemeinde	-15.971,18	-15.400,00	0,00	-15.877,52	-477,52	0,00
5232300	Sonstige Erstattungen an Gemeinde	-3.100,48	-1.100,00	0,00	-700,00	400,00	0,00
5241200	Aufwendungen für Strom	-3.706,44	-4.000,00	0,00	-2.504,17	1.495,83	0,00
5241400	Aufwendungen für Versicherungen	-9.648,50	-10.000,00	0,00	-9.873,09	126,91	0,00
5251000	Unterhaltung von Fahrzeugen	-6.336,02	-5.000,00	0,00	-6.104,76	-1.104,76	0,00
5255000	Unterhaltung sonstiges bew. Vermögen	-2.483,53	-2.500,00	0,00	-2.034,32	465,68	0,00
5261000	Erwerb von GVG (bis 2018)	-8.142,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5281100	Wassereinkauf WVS	-261.855,46	-289.200,00	0,00	-286.731,14	2.468,86	0,00
5281200	Wasserentnahmeentgelt 7% USt	-19.266,32	-19.000,00	0,00	-19.785,17	-785,17	0,00
5281300	Trinkwasseruntersuchungen	-1.337,33	-2.000,00	0,00	-1.904,27	95,73	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-13.809,78	-14.000,00	0,00	-13.286,46	713,54	0,00
	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-525.682,05	-537.200,00	0,00	-515.783,24	21.416,76	0,00
5711001	AfA auf immaterielle Verm.gegenstände	-4.359,85	-6.800,00	0,00	-6.257,76	542,24	0,00
5711002	AfA auf Gebäude	-4.461,58	-4.800,00	0,00	-4.869,38	-69,38	0,00
5711006	AfA sonst. Bauten Infrastrukt.	-162.123,02	-169.700,00	0,00	-167.541,61	2.158,39	0,00
5711009	AfA auf Fahrzeuge	-1.443,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5711010	AfA auf Betriebs- u. Geschäftsausst.	-5.976,78	-6.700,00	0,00	-6.057,50	642,50	0,00
	- Bilanzielle Abschreibungen	-178.364,67	-188.000,00	0,00	-184.726,25	3.273,75	0,00
5411100	Aus- und Fortbildungskosten	-3.391,15	-3.000,00	0,00	-695,00	2.305,00	0,00
5411200	Reisekosten	-43,50	-500,00	0,00	-153,79	346,21	0,00
5411300	Dienst- und Schutzkleidung	-679,28	-800,00	0,00	-784,16	15,84	0,00
5423000	Leasing	-4.215,94	-4.800,00	0,00	-3.312,00	1.488,00	0,00

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
5429000	Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-147,77	-300,00	0,00	-146,17	153,83	0,00
5431100	Büromaterial	-21,00	-150,00	0,00	-16,61	133,39	0,00
5431200	Fachliteratur	-315,12	-300,00	0,00	-298,23	1,77	0,00
5431300	Telefonkosten	-1.358,69	-1.700,00	0,00	-1.383,17	316,83	0,00
5431400	sonstige Geschäftsaufwendungen	-1.891,66	-1.500,00	0,00	-2.030,62	-530,62	0,00
5431700	Erwerb von GVG (bis 800€ ohne USt) ab 2020	0,00	-9.500,00	0,00	-9.445,13	54,87	0,00
5473000	Wertveränderung bei UV	-3.502,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5474000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	-604,49	-604,49	0,00
5475000	Zuführung zur EWB	-414,00	0,00	0,00	-692,00	-692,00	0,00
5476000	Zuführung zur PWB	-15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5477000	Zuführung SoPo Geb.ausgleich	-33.200,00	0,00	0,00	-28.600,00	-28.600,00	0,00
	- Sonstige Aufwendungen	-49.196,08	-22.550,00	0,00	-48.161,37	-25.611,37	0,00
	= Ordentliche Aufwendungen	-891.480,63	-887.750,00	0,00	-895.231,25	-7.481,25	0,00
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	63.928,08	63.800,00	0,00	63.111,92	-688,08	0,00
	= Ordentliches Jahresergebnis	63.928,08	63.800,00	0,00	63.111,92	-688,08	0,00
4911019	AO-Ertrag COVID 19	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
	= Jahresergebnis	63.928,08	63.800,00	0,00	64.311,92	511,92	0,00

Teilfinanzrechnung 11.533.001 Wasserversorgung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	113.040,79	0,00	0,00	105.919,57	105.919,57	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	12.555,29	11.500,00	0,00	16.536,73	5.036,73	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	125.596,08	11.500,00	0,00	122.456,30	110.956,30	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	6.144,79	0,00	0,00	5.121,05	5.121,05	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	372.890,46	913.000,00	0,00	224.432,82	-688.567,18	565.191,32
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	37.903,12	68.564,95	43.064,95	20.199,66	-48.365,29	6.856,68
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	416.938,37	981.564,95	43.064,95	249.753,53	-731.811,42	572.048,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-291.342,29	-970.064,95	-43.064,95	-127.297,23	842.767,72	-572.048,00

Teilergebnisrechnung mit Einzelkonten 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
4562021	Gebühren Zahlungsmanagement	68,65	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00
	+ sonstige ordentliche Erträge	68,65	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00
	= Ordentliche Erträge	68,65	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00
	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	68,65	0,00	0,00	89,00	89,00	0,00
5517100	Zinsen für Investitionskredite	-58.645,60	-61.800,00	0,00	-59.143,22	2.656,78	0,00
5517200	Zinsen für Liquiditätskredite	-444,96	-2.000,00	0,00	-311,78	1.688,22	0,00
	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-59.090,56	-63.800,00	0,00	-59.455,00	4.345,00	0,00
	= Finanzergebnis	-59.090,56	-63.800,00	0,00	-59.455,00	4.345,00	0,00
	= Ordentliches Jahresergebnis	-59.021,91	-63.800,00	0,00	-59.366,00	4.434,00	0,00
	= Jahresergebnis	-59.021,91	-63.800,00	0,00	-59.366,00	4.434,00	0,00

Teilfinanzrechnung 16.612.001 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Fortg. Ansatz 2020	davon Erm.übertragung aus dem Vorjahr	Ist 2020	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist	Erm.übertragung ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Investitionen						
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	davon Erm.übertrag. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.übertragungen in das Folgejahr
I 62500001 Erwerb von beweg. Anlagevermögen	1.360,50	3.500,00	0,00	2.857,23	642,77	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.360,50	3.500,00	0,00	2.857,23	642,77	0,00
I 62500002 Anschaffung Wasserzähler	0,00	2.000,00	0,00	1.572,80	427,20	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	2.000,00	0,00	1.572,80	427,20	0,00
I 62500013 Wasserleitung K33 - Wabrichstraße	15.484,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.484,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 62500015 Wasserleitung Altenschlag / Grimbachstraße	-7.080,20	12.500,00	0,00	-3.051,25	15.551,25	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	7.080,20	7.500,00	0,00	3.549,68	3.950,32	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	498,43	19.501,57	0,00
I 62500033 Sanierung Hochbehälter Gickelsberg	11.305,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.305,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000003 Erneuerung Wasserleitung Schloßberg	0,00	2.781,51	2.781,51	2.062,50	719,01	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.062,50	-2.062,50	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	2.781,51	2.781,51	0,00	2.781,51	0,00
I 66000004 Erneuerung Wasserleitung Winterstraße	0,00	2.781,51	2.781,51	2.062,50	719,01	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.062,50	-2.062,50	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	2.781,51	2.781,51	0,00	2.781,51	0,00
I 66000019 Erneuerung Technik Nordstraße	6.254,86	3.706,68	3.706,68	0,00	3.706,68	3.706,68
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	6.254,86	3.706,68	3.706,68	0,00	3.706,68	3.706,68
I 66000025 Erstellung von Hausanschlüssen	15.639,40	4.000,00	0,00	-12.987,05	16.987,05	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	5.618,72	4.000,00	0,00	12.987,05	-8.987,05	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.258,12	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
I 66000029 Netzoptimierung Birkelbach	0,00	6.159,55	6.159,55	0,00	6.159,55	12.478,39
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.478,39
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	6.159,55	6.159,55	0,00	6.159,55	0,00
I 66000032 Software GIS-System für digitale Leitungskarten	8.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000035 Erneuerung WL Mittelstr. / Heinrichstr.	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
I 66000037 WL Marburger Str. (Industriestr.-Breidenbachstr.)	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
I 66000038 Erneuerung WL Kampenstaße	154.492,78	0,00	0,00	-63.612,60	63.612,60	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.110,07	0,00	0,00	63.612,60	-63.612,60	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.602,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000039 Erneuerung WL B62 (Siegener Str. / Ederstr.)	-67.133,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	74.416,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	5.874,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.408,75	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.022,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	270,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	752,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000044 Erstellung digitale Leitungskarten	21.462,76	32.635,70	12.635,70	15.769,63	16.866,07	3.150,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	21.462,76	32.635,70	12.635,70	15.769,63	16.866,07	3.150,00
I 66000049 Sanierung HB Steimel	0,00	350.000,00	0,00	95.664,73	254.335,27	551.914,93
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	350.000,00	0,00	95.664,73	254.335,27	551.914,93

Investitionen						
Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2019	Fortgeschr. Ansatz 2020	davon Erm.übertrag. aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2020	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ist	Erm.übertragungen in das Folgejahr
I 66000051 Entschädigung Leitungsrechte	0,00	0,00	0,00	1.102,80	-1.102,80	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	1.102,80	-1.102,80	0,00
I 66000054 Zuleitung EEW über Goethestraße	103.695,46	0,00	0,00	-35.888,72	35.888,72	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.513,77	0,00	0,00	39.906,97	-39.906,97	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	4.018,25	-4.018,25	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.209,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000056 Erneuerung Wasserleitung Ulrich-von-Hutten-Straße	0,00	15.000,00	15.000,00	10.215,65	4.784,35	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	10.215,65	-10.215,65	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	15.000,00	15.000,00	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	16.420,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.420,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000059 Asphaltierung vor Lagerschuppen	9.448,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.448,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I 66000060 Erneuerung Wasserleitung Oststraße bis Habichtsweg	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
I 66000061 Netzoptimierung 2020 Erndtebrück u. Ortsteile	0,00	20.000,00	0,00	16.544,46	3.455,54	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	16.544,46	3.455,54	0,00
I 66000065 Neubau WL Jahnstraße (Pulverwald bis Siegener Str.	0,00	80.000,00	0,00	73.926,86	6.073,14	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	73.926,86	6.073,14	0,00
I 66000066 Erneuerung WL Habichtsweg	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
I 66000067 Neubau Transportleitung Habichtsweg bis Mühlenweg	0,00	30.000,00	0,00	13.871,56	16.128,44	798,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	13.871,56	16.128,44	798,00
I 66000073 HB Steimel Zaunanlage	0,00	0,00	0,00	7.186,13	-7.186,13	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.400,00	-2.400,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	9.586,13	-9.586,13	0,00
Gesamtsumme Auszahlungen	416.938,38	981.564,95	43.064,95	249.753,53	731.811,42	572.048,00
Gesamtsumme Einzahlungen	-125.739,72	-11.500,00	0,00	-122.456,30	110.956,30	0,00
Gesamtsumme	291.198,66	970.064,95	43.064,95	127.297,23	842.767,72	572.048,00

Teil C:

Anhang mit

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

Anhang zur Bilanz des Wasserwerks der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2020

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) in Kraft getreten. Nach 2019 ist der Jahresabschluss 2020 somit der zweite Abschluss, auf den die neuen Vorschriften anzuwenden sind.

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. Sie sind somit letztmalig für den Jahresabschluss 2020 zu berücksichtigen.

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 31.12.2020 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 Verbindlichkeitsspiegel, Eigenkapitalsspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beigelegt.

2. Angaben zum Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2020

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 wurde unter Anwendung der Regelungen der 2.NKFWG, der KomHVO 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 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO) verankert und wird in den §§ 33 und 36 KomHVO aufgegriffen. Das Wirklichkeitsprinzip umfasst zum einen den Komponentenansatz und zum anderen die Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen, die zu einer Nutzungsdauerverlängerung führen. Die partielle Aktivierung von Instandhaltungs- und Erhaltungsaufwendungen bedeutet zugleich eine Abkehr vom Anschaffungskostenprinzip. Die Anwendung des Komponentenansatzes bzw. die Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen stellt ein Wahlrecht der Kommune dar. Die Vorschrift des § 36 Abs. 5 KomHVO, wonach bei Inanspruchnahme des Wahlrechts die Nutzungsdauer verlängert werden muss, ist jedoch zwingend anzuwenden. Das Wasserwerk Erndtebrück hat in 2020 vom Komponentenansatz bzw. von der Aktivierung der Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahme keinen Gebrauch gemacht.

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

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

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 2020 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 31.12.2020 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 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 war gemäß § 5 des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) die Summe der Belastungen infolge der COVID-19-Pandemie zu ermitteln. Gemäß § 33a KomHVO sind die entsprechenden „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“, soweit sie nicht bilanzierungsfähig waren, als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Der Posten ist in der Bilanz unter der Bezeichnung „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ vor dem Anlagevermögen auszuweisen und im Anhang zu erläutern.

Im Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück wurden im Jahr 2020 pandemiebedingte Aufwendungen in Höhe von 1.200,00 € ermittelt, als außerordentlicher Ertrag verbucht und unter dem vorstehend genannten Bilanzposten aktiviert.

Ab 2025 sind die aktivierten Beträge gemäß § 6 Abs. 1 NKF-CIG über einen Zeitraum von längstens 50 Jahren aufwandswirksam abzuschreiben. Alternativ zur aufwandswirksamen Abschreibung ab 2025 steht gemäß § 6 Abs. 2 NKF-CIG im Jahr 2024 für die Aufstellung des Wirtschaftsplans 2025 das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen erfolgsneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen. Eine Überschuldung darf dadurch nicht eintreten.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit des Betriebes in Einklang stehen.

3.2 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens wird durch den Anlagenspiegel gemäß § 46 KomHVO (Anlage 1) für das Wirtschaftsjahr 2020 dargestellt. Im Vergleich zum Muster des Innenministeriums NRW wurde der Anlagenspiegel um die Spalte „Kumulierte Zuschüsse 31.12.2020“ erweitert. Die Buchwerte ergeben sich aus den historischen AHK abzüglich der kumulierten Zuschüsse und der kumulierten Abschreibungen.

Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium NRW bekannt gegebenen „NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände“ unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wurde auf das mit dem 2. NKFVG neu eingeführte Wahlrecht zu Anwendung des Komponentenansatzes bzw. der Aktivierung von Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen verzichtet. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Zum 31.12.2020 beträgt der Buchwert des Anlagevermögens insgesamt 6.144.195,39 €.

Der Wert des immateriellen Vermögens beträgt 3.299,28 €. Unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte bestehen im Wert von 15.657,30 €. Der Wert der bebauten Grundstücke beträgt 9.996,00 €, Dienst- und Geschäftsgebäude bestehen im Wert von 93.254,86 €. Wertmäßig bedeutender sind die Bauten des Infrastrukturvermögens. Allein die Transportleitungen werden zum 31.12.2020 mit einem Wert von 5.008.283,41 € bilanziert. Darüber hinaus

gehören zum Infrastrukturvermögen die Hochbehälter, Zwischenpumpwerke, Hausanschlüsse und Wassermesser mit einem Wert von zusammen 790.313,14 €. Der Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung zum Bilanzstichtag beträgt 41.324,23 €.

Als Anlagen im Bau sind zum 31.12.2020 182.067,17 € bilanziert. Es handelt sich dabei um folgende Anlagen bzw. Maßnahmen, bei denen zum Bilanzstichtag die Inbetriebnahme/Schlussabnahme noch nicht erfolgt war:

Erstellung digitale Leitungskarten	38.295,14 €
Erneuerung Technik Nordstraße	19.793,16 €
Sanierung Hochbehälter Steimel	97.606,72 €
Erneuerung WL Breidenbachstraße	340,40 €
Erneuerung WL Talstraße	686,19 €
Erneuerung Netzoptimierung Erndtebrück	2.045,35 €
Erneuerung WL Winterstraße	2.062,50 €
Erneuerung WL Schloßberg	2.062,50 €
Neubau Transportleitung Habichtsweg-Mühlenweg	4.893,50 €
<u>Neuverlegung WL Industriestr./Bahnhofstr.</u>	<u>14.281,71 €</u>
<u>Summe</u>	<u>182.067,17 €</u>

3.3 Geplante Investitionen in 2021

Im Wirtschaftsplan sind für 2021 die nachfolgenden Investitionen vorgesehen:

Infrastrukturvermögen

a) Transportleitungen

Neubau WL im Gehwegbereich L 720 Womelsdorf	220.000,00 €	
Erneuerung WL Oststraße bis Habichtsweg	60.000,00 €	
Netzoptimierung 2021 Erndtebrück u. Ortsteile	20.000,00 €	
Erneuerung WL Habichtsweg	60.000,00 €	
Neubau Transportleitung Habichtsweg bis Mühlenweg	120.000,00 €	
Verteilungsanlagen Industriepark 3.BA	15.000,00 €	
Neubau WL Industriestr./Bahnhofstr.	60.000,00 €	
Erneuerung WL Ederkreuzung Womelsdorf	300.000,00 €	
Erschließung Baugebiet unterh. Roger-Drapie-Straße	60.000,00 €	
Erneuerung WL Steimelweg Beierbach-Abzwg. B62	<u>30.000,00 €</u>	945.000,00 €

b) Speicheranlagen

- €

c) Druckerhöhungsanlagen

- €

d) Hausanschlüsse

15.000,00 €

e) Wasserzähler

2.000,00 €

Betriebs- u. Geschäftsausstattung

Erstellung digitale Leitungskarten	2.000,00 €	
sonstige Vermögensgegenstände über 800,00 €	2.500,00 €	<u>4.500,00 €</u>

Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen

966.500,00 €

Aufgrund von Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2020 (siehe Position 3.11) erhöht sich die Summe der geplanten Auszahlungen für Investitionen um zusätzliche 572.048,00 €.

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 31.12.2019 betrug der Bestand 36.001,07 €, zum 31.12.2020 wurde laut Inventurliste ein Bestand von 36.415,31 € 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 2020 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 60.131,27 €. Hierbei handelt es sich um verbleibende Forderungen an die Gebührenzahler, die sich aus der Abrechnung für 2020 nach Berücksichtigung der für 2020 geleisteten Vorauszahlungen ergeben. Es wurde eine Einzelwertberichtigung in Höhe von 692,00 € und eine Pauschalwertberichtigung von 1% vorgenommen.

Bei den Forderungen aus Beiträgen in Höhe von 4.521,26 € 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 3.550,94 €, hierbei handelt es sich um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, welche 530,42 € Forderungen gegenüber der Gemeinde Erndtebrück enthalten. Die sonstigen Vermögensgegenstände mit einer Höhe von 47.376,30 € setzten sich zusammen aus Vorsteuerbeträgen in Höhe von 5.339,03 €, welche erst im Folgejahr abzugsfähig sind, sowie einer USt-Forderung per 31.12.20 in Höhe von 42.037,27 €.

3.4.3 Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören Bankguthaben des Wasserwerks bei der Volksbank sowie der Sparkasse Wittgenstein. Zusammen betragen diese 105.992,09 €.

3.5 Eigenkapital

	Stammkapital €	Allgemeine Rücklage €	Gewinn- / Verlust- vortrag €	Jahres- ergebnis €	Summe €
Stand 01.01.2020	1.843.207,23	73.326,45	8.439,18	0,00	1.924.972,86
Gewinnverwendung		3.533,01	-3.533,01		0,00
Verrechnung gemäß § 44 Abs.3 KomHVO		-3,00			-3,00
Jahresergebnis 2019				4.945,92	4.945,92
Stand 31.12.2019	1.843.207,23	76.856,46	4.906,17	4.945,92	1.929.915,78

Die Entwicklung des Eigenkapitals ist in der Anlage 3 zum Anhang für das Wirtschaftsjahr 2020 dargestellt.

Das Stammkapital des Wasserwerkes Erndtebrück beträgt gemäß § 11 der Satzung 1.843.207,23 €. Die Allgemeine Rücklage beträgt zum 31.12.2020 76.856,46 €, hier erfolgte eine Erhöhung von 3.533,01 € laut Gewinnverwendungsbeschluss vom 07.10.2020 in Höhe des Jahresergebnisses 2018. Zusätzlich wurde gemäß § 44 Abs.3 KomHVO eine Verrechnung von Aufwendungen für Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von -3,00 € vorgenommen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses aus 2019 in Höhe von 4.906,17 € wurde erst am 30.06.2021 gefasst, es wird somit in das Geschäftsjahr 2021 vorge tragen.

Das Berichtsjahr schließt laut Ergebnisrechnung zum 31.12.2020 mit einem Überschuss von 4.945,92 €.

3.6 Sonderposten

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

Als Sonderposten für Zuwendungen sind mit 303.340,58 € 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 524.608,40 €.

Im Jahr 2020 wurden 87.700,00 € aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich entnommen. Der in 2020 erwirtschaftete Jahresüberschuss von 33.545,92 € wurde mit insgesamt 28.600,00 € in den Sonderposten eingestellt. Der Saldo des Sonderpostens für Gebührenaussgleich beträgt somit zum 31.12.2020 129.550,81 €.

3.7 Rückstellungen

Rückstellungen sind für das Wirtschaftsjahr 2020 (Anlage 5 zum Anhang) nur solche gebildet worden, die unter der Position **Sonstige Rückstellungen** bilanziert werden.

Als sonstige Rückstellungen sind mit insgesamt 34.130,00 € gem. § 37 Abs. 5 KomHVO Verpflichtungen ausgewiesen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die

wirtschaftliche Ursache liegt vor dem Bilanzstichtag. Der Wesentlichkeitsgrundsatz ist zu beachten. Sie wurden in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind (§ 253 Abs. 1 HGB).

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Urlaubsrückstellung	4.050,00 €
Rückstellung für geleistete Mehrarbeitsstunden	15.250,00 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	8.350,00 €
Rückstellung Beiträge zur Berufsgenossenschaft	880,00 €
Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen	5.600,00 €
<u>Summe</u>	<u>34.130,00 €</u>

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

3.8 Verbindlichkeiten

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

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Kredite für Investitionen vom privaten Kreditmarkt belaufen sich insgesamt zum 31.12.2020 auf 2.904.440,45 €. Eine Übersicht der einzelnen Kredite ist als Anlage 7 dem Anhang beigefügt.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zum 31.12.2020 bestehen Kassenkredite in Höhe von 400.000,00 €.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 96.034,85 € handelt es sich um kurzfristige Verbindlichkeiten, die aus offenen Rechnungen 2020 resultieren. Darin sind 1.852,68 Euro Verbindlichkeiten an die Gemeinde Erndtebrück enthalten.

3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten werden insgesamt mit 81.361,69 € bilanziert. Sie bestehen größtenteils aus den Verbindlichkeiten für die Rückzahlung von Wassergeld 2020 in Höhe von 67.345,49 € und aus einer Umsatzsteuernachzahlung für das Jahr 2019 in Höhe von 12.181,41 €.

3.9 Umsatzerlöse

	2020		2019	
	cbm	€	cbm	€
Erlöse Wasserverkauf insgesamt		804.437,14		801.266,56
bereinigt um Korrekturen f. Vorjahre		0,00		0,00
bereinigt um Standrohrmieten		-3.183,09		-3.270,42
bereinigt um Zählergebühren		-277.440,26		-276.529,83
bereinigte Erlöse (nur Wasser)	340.138	523.813,79	338.614	521.466,31

Die Wasserverbrauchsgebühren betragen im Berichtszeitraum 1,54 €/m³.

Die Grundgebühren lagen bei:

Größe des Wasserzählers	mtl. Grundgebühr	jährl. Grundgebühr
QN 2,5 (3 – 5 cbm)	10,00 €	120,00 €
QN 6 (7 – 10 cbm)	20,00 €	240,00 €
QN 10 (20 cbm)	60,00 €	720,00 €
>QN 10 (> 20 cbm)	180,00 €	2.160,00 €

3.10 Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter

	2020 €	2019 €
Betriebspersonal	113.964,05	105.112,10
Veränderung Überstundenrückstellung	0,00	2.470,00
Veränderung Urlaubsrückstellung	0,00	0,00
	113.964,05	107.582,10

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

	2020 €	2019 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	22.997,01	21.454,34
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	880,00	1.094,41
Beiträge zur Versorgungskasse	8.719,33	8.106,98
	32.596,34	30.655,73

Im Wirtschaftsjahr 2020 waren im Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück zwei technische Angestellte in unbefristeten Arbeitsverhältnissen beschäftigt.

Ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen lag in 2020 für das Wasserwerk nicht vor.

3.11 Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr

Es wurden nachfolgende Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO von 2020 nach 2021 vorgenommen:

Ern. Technik Nordstr.	3.707,00 €
Netzoptimierung Birkelbach	12.478,00 €
Erstellung digitale Leitungskarten	3.150,00 €
Sanierung Hochbehälter Steimel	551.915,00 €
Ern. WL Habichtsweg/Mühlenweg	<u>798,00 €</u>
	572.048,00 €
Aufnahme von Investitionskrediten	572.000,00 €

Von den Haushaltsresten in Höhe von 731.811,42 € (Auszahlungen) wurden 572.048,00 € in das Folgejahr übertragen. Zeitgleich wurde eine Kreditermächtigung (Einzahlungen) von 572.000,00 € in das Folgejahr übernommen.

Die Beträge führten in 2020 nicht zu Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, werden aber voraussichtlich in 2021 zahlungswirksam. Damit in 2021 ausreichend Mittel zur Verfügung stehen wurde auch ein Teil der in 2020 nicht in Anspruch genommenen Investitionskredite nach 2021 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

Bis 31.10.2020 Verbandsvorsteher des Sparkassenzweckverbandes Wittgenstein

Ab 01.11.2020 stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Wittgenstein

Bis 31.10.2020 Mitglied bzw. ab 01.11.2020 stellvertretendes 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

Bis 31.10.2020 stellvertretendes Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein

Mitglied im technischen Ausschuss des Wasserverbandes Siegen-Wittgenstein

Betriebsausschuss

Aufgrund der am 13.09.2020 durchgeführten Kommunalwahlen endete die Wahlperiode 2014 - 2020 für den alten Betriebsausschuss mit der Sitzung vom 05.10.2020. Die erste Sitzung des neu gewählten Betriebsausschuss für die Wahlperiode 2020 - 2025 fand am 02.12.2020 statt.

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 2020 die folgenden Sitzungsgelder ausgezahlt:

Mitglieder				Stellvertreter	
1.	Lorenz Benfer	Fleischermeister	0,00 €	Heinz-Josef Linten	0,00 €
2.	Ralf Boshof	Elektroniker	0,00 €	Bettina Pfeiffer	0,00 €
3.	Steffen Haschke	Industriefachwirt	0,00 €	Markus Killer	0,00 €
4.	Matthias Völkel	Bürokaufmann	0,00 €	Fritz Hoffmann	0,00 €
5.	Rolf Duchardt	kfm. Angestellter	40,60 €	Axel Jacobi	40,60 €
6.	Lukas Selzer	Industriekaufmann	60,90 €	Christian Hannig	0,00 €
7.	Hartmut Koppe	Rentner	0,00 €	Andreas Nölling	0,00 €
8.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
9.	Antje Laues-Oltersdorf	Grundschullehrerin	0,00 €		
10.	Udo Besecke	Rentner	81,20 €	Sascha Bernhardt	20,30 €
11.	Klaus-Dieter Dolscius	Rentner	20,30 €	Karl Ludwig Völkel	0,00 €
12.	Carsten Weiland	Konstrukteur Stahlbau	40,60 €	Hans-Georg Seifert	0,00 €
13.	Guido Schneider	Freier Journalist	40,60 €	Heinrich Menn	20,30 €
14.	Heinrich-Wilhelm Wörster	Techn. Angestellter	0,00 €	Matthias Althaus	0,00 €
15.	Mirko Scholz	Werkzeugmechaniker	20,30 €	Benjamin Lübbert	20,30 €

An die gem. § 4 der Betriebssatzung des Wasserwerkes vom Rat der Gemeinde Erndtebrück für die Wahlperiode 2020 bis 2025 für den Betriebsausschuss bestellten Mitglieder, wurden in 2020 die folgenden Sitzungsgelder ausgezahlt:

Mitglieder				Stellvertreter	
1.	Lorenz Benfer	Fleischermeister	0,00 €		
2.	Sascha Bernhardt	Angestellter	21,20 €	Sebastian Grebing	0,00 €
3.	Udo Besecke	Rentner	21,20 €	Mirko Seifert	0,00 €
4.	de Simone, Antonio	Verfahrensmechaniker	0,00 €		
5.	Rolf Duchardt	kfm. Angestellter	21,20 €	Heidrun Benfer	0,00 €
6.	Fritz Hoffmann	Elektromeister	0,00 €		
7.	Björn Knebel	Spediteur/LKW-Fahrer	21,20 €	Axel Jacobi	0,00 €
8.	Roland Heppner	Beamter i.R.	21,20 €	Jan Vomhof	0,00 €
9.	Benjamin Lübbert	Berufssoldat	0,00 €	Fabian Kühn	21,20 €
10.	Bernd Dieter Menzel	Industriemeister	0,00 €		
11.	Michael Rothenpieler	Maschinenbautechniker	0,00 €		
12.	Guido Schneider	Freier Journalist	0,00 €	Heinz Georg Grebe	0,00 €
13.	Mirko Scholz	Werkzeugmechaniker	21,20 €	Matthias Althaus	0,00 €
14.	Marc Stöcker	Schornsteinfegermeister	0,00 €		
15.	Carsten Weiland	Konstrukteur Stahlbau	21,20 €	Heinrich Menn	0,00 €

Leistungen für Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses

Die Abrechnung der Sitzungsgelder erfolgt über die Gemeinde Erndtebrück.

Mitglieder des Betriebsausschusses, welche Ratsmitglieder sind, bekommen kein Sitzungsgeld gezahlt. Dieses ist mit der Aufwandspauschale für Ratsmitglieder gemäß der Entschädigungsverordnung (EntschVO) abgegolten. Für den Vorsitzenden des Betriebsausschusses wird eine zusätzliche Aufwandsentschädigung gemäß EntschVO gezahlt, diese betrug in 2020 2.648,00 €. Ansonsten erfolgen keinerlei Zahlungen für Sitzungen, Aufwandsentschädigungen o.ä. an die nebenamtlich tätige Betriebsleitung. Sitzungsgelder werden nur an Ausschussmitglieder gezahlt, die in der Funktion „Sachkundige Bürger“ bestellt sind.

4. Bestehende Haftungsverhältnisse und sonstige Angaben

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Im April 2019 wurde ein Leasingvertrag mit der Volkswagen Leasing GmbH über eine Laufzeit von 60 Monaten (ab 01.04.2019) abgeschlossen. Die finanzielle Verpflichtung inkl. MwSt. aus diesem Vertrag besteht per 31.12.2020 in Höhe von insgesamt 12.809,16 € bis zum 31.03.24.

5. Nachtragsbericht

Als Vorgang von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag ist wie schon im Vorjahr die COVID-19-Pandemie zu nennen, deren Verlauf erhebliche gesamtgesellschaftliche und wirtschaftliche Auswirkungen zur Folge hat. Die damit verbundenen Lieferengpässe, bei welchen es sich u.a. auch um bestimmte Arten von Dienstleistungen und Baumaterialien handelt, haben das Wasserwerk bisher noch nicht betroffen. Individuelle Schutzmaßnahmen für die Mitarbeiter sind bereits in 2019 eingeführt worden. Einflüsse der Pandemie auf Absatz, Umsatz oder das Ergebnis des Wasserwerks sind nach derzeitigem Stand nicht zu erkennen.

Erndtebrück, 01.12.2021

Der Vorstand


(Müsse)
Betriebsleiter


(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter

Wasserwerk der Gemeinde Erndtebrück

Anlagenspiegel 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Zuschüsse 31.12.2020	Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01.2020 €	Zugänge in 2020 €	Abgänge in 2020 €	Umbuchungen in 2020 €	Stand am 31.12.2020 €		Kumulierte Abschrei- bungen 01.01.2020	Abschrei- bungen 2020 €	Zuschrei- bungen 2020 €	Änderungen durch Zu- und abgänge sowie Umbuchungen 2020	Kumulierte Abschrei- bungen (auch für Vorjahre) 31.12.2020 €	am 31.12.2020 €	am 31.12.2019 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	44.224,50	0,00	0,00	0,00	44.224,50	0,00	34.667,46	6.257,76	0,00	0,00	40.925,22	3.299,28	9.557,04
2. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.264,23	2.393,07	0,00	0,00	15.657,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.657,30	13.264,23
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	10.840,23	2.393,07	0,00	0,00	13.233,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.233,30	10.840,23
3. Bebaute Grundstücke	9.996,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.996,00	9.996,00
4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	209.198,87	0,00	0,00	0,00	209.198,87	0,00	111.074,63	4.869,38	0,00	0,00	115.944,01	93.254,86	98.124,24
5. Infrastrukturvermögen	11.402.095,92	37.343,40	2.484,00	134.223,38	11.571.178,70	1.249.892,00	4.357.630,54	167.541,61	0,00	2.482,00	4.522.690,15	5.798.596,55	5.794.573,38
5.1 Transportleitungen	9.499.911,15	15.530,97	0,00	134.223,38	9.649.665,50	1.181.218,00	3.325.025,54	135.138,55	0,00	0,00	3.460.164,09	5.008.283,41	4.993.667,61
5.2 Hochbehälter	1.349.944,03	9.586,13	0,00	0,00	1.359.530,16	0,00	724.703,66	18.650,90	0,00	0,00	743.354,56	616.175,60	625.240,37
5.3 Zwischenpumpwerke	21.813,36	0,00	0,00	0,00	21.813,36	0,00	16.989,30	1.484,33	0,00	0,00	18.473,63	3.339,73	4.824,06
5.4 Hausanschlüsse	463.566,75	10.653,50	0,00	0,00	474.220,25	68.674,00	226.142,22	10.975,46	0,00	0,00	237.117,68	168.428,57	168.750,53
5.5 Wassermesser	66.860,63	1.572,80	2.484,00	0,00	65.949,43	0,00	64.769,82	1.292,37	0,00	2.482,00	63.580,19	2.369,24	2.090,81
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	244.437,86	5.888,23	1.036,04	0,00	249.290,05	0,00	202.943,36	6.057,50	0,00	1.035,04	207.965,82	41.324,23	41.494,50
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.683,58	265.606,97	0,00	-134.223,38	182.067,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.067,17	50.683,58
Summe Anlagevermögen	11.973.900,96	311.231,67	3.520,04	0,00	12.281.612,59	1.249.892,00	4.706.315,99	184.726,25	0,00	3.517,04	4.887.525,20	6.144.195,39	6.017.692,97

Forderungsspiegel 31.12.2020

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	60.131,27	60.131,27			76.847,53
1.2 Beiträge	4.521,26	2.040,55		2.480,71	6.887,96
2. Sonstige Forderungen	3.550,94	3.550,94			132.297,27
3. Sonstige Vermögensgegenstände	47.376,30	47.376,30			44.993,79
Summe aller Forderungen	115.579,77	113.099,06		2.480,71	261.026,55

Eigenkapitalpiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. 2019	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2020 EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverw.)	Bestand zum 31.12. 2020
	EUR	EUR		EUR	EUR
1.1 Stammkapital	1.843.207,23				1.843.207,23
1.2 Allgemeine Rücklage	73.326,45	3.533,01	-3,00		76.856,46
1.3 Gewinnvortrag aus Vorjahren	3.533,01	-3.533,01			4.906,17
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.906,17	0,00		4.945,92	4.945,92
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktive)	0,00	0,00			0,00
Summe Eigenkapital	1.924.972,86	0,00			1.929.915,78
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00			0,00

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

	2017 (Ergebnis aus 2015)	2018 (Ergebnis aus 2016)	2019 (Ergebnis aus 2017)	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	487,65	1.077,18	4.383,04	5.947,87
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	487,65	1.077,18	4.383,04	5.947,87

Entwicklung der Sonderposten 2020					
Sonderposten für	Stand am 31.12.2019 €	Zuführung in 2020 €	Entnahme in 2020 €	Umbuchungen in 2020 €	Stand am 31.12.2020 €
1. Zuwendungen	305.636,66	2.400,00	4.696,08	0,00	303.340,58
2. Beiträge	536.171,37	14.332,49	25.895,46	0,00	524.608,40
3. den Gebührenaussgleich	188.650,81	28.600,00	87.700,00	0,00	129.550,81
Summe Sonderposten	1.030.458,84	45.332,49	118.291,54	0,00	957.499,79

Rückstellungsspiegel 31.12.2020

Bezeichnung	Anfangsbestand zum 01.01.2020	Zuführung	Auflösung / Inanspruchnahme	Endbestand zum 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Urlaubsrückstellung	5.200,00	4.050,00	5.200,00	4.050,00
2. Rückstellung für Überstunden	17.720,00	0,00	2.470,00	15.250,00
3. Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	7.300,00	6.550,00	5.500,00	8.350,00
4. Rückstellung für BG-Beitrag	242,95	880,00	242,95	880,00
5. Rückstellung für unterl. Instandhaltungen	2.000,00	5.600,00	2.000,00	5.600,00
Summe aller Rückstellungen	32.462,95	17.080,00	15.412,95	34.130,00

Verbindlichkeitspiegel 31.12.2020

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	2.904.440,45	123.236,91	483.755,09	2.297.448,45	3.024.912,63
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	400.000,00	400.000,00			300.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	96.034,85	96.034,85			50.246,70
4. Sonstige Verbindlichkeiten	81.361,69	81.361,69			68.552,41
5. Summe aller Verbindlichkeiten	3.481.836,99	700.633,45	483.755,09	2.297.448,45	3.443.711,74

Darlehensverbindlichkeiten
des Wasserwerkes Erndtebrück
zum 31.12.2020

Kreditgeber	Konto-Nummer	Ursprungs- betrag DM	Ursprungs- betrag €	Stand 01.01.2020 €	Zugang 2020 €	Abgang 2020 €	Tilgung 2020 €	Stand 31.12.2020 €	Zinssatz %	Zinsen 2020 €
WL-Bank	126 990 900		250.000,00	165.804,81			7.836,86	157.967,95	3,89	6.333,14
WL-Bank	126 990 901		500.000,00	433.535,79			13.177,21	420.358,58	2,70	11.572,79
WL-Bank	126 990 902		1.000.000,00	909.760,38			28.582,71	881.177,67	1,37	12.317,29
DG HYP	3 023 064 301		149.500,00	98.990,45			5.639,98	93.350,47	4,76	4.645,62
DG HYP	3 023 064 302		173.000,00	118.555,56			6.379,88	112.175,68	4,44	5.193,82
DG HYP	3 023 064 303		101.500,00	59.388,18			4.997,94	54.390,24	3,99	2.320,22
DG HYP	3 023 064 304		215.535,10	147.010,14			10.251,78	136.758,36	2,76	3.951,98
DG HYP	3 023 064 305		144.500,00	101.909,94			6.745,04	95.164,90	2,62	2.604,12
Spk Wittgenstein	62 044 243		107.000,00	30.732,39			10.985,77	19.746,62	1,95	519,27
Spk Wittgenstein	62 175 732		200.000,00	182.144,66			4.239,13	177.905,53	1,23	2.220,87
Spk Wittgenstein	62 208 897		197.978,55	185.790,88			4.087,69	181.703,19	0,97	1.792,29
Helaba	959738030		600.000,00	591.289,45			17.548,19	573.741,26	0,97	5.671,81
Summe				3.024.912,63	0,00	0,00	120.472,18	2.904.440,45		59.143,22

Teil D:

Lagebericht

Lagebericht zum Jahresabschluss des Wasserwerkes der Gemeinde Erndtebrück zum 31.12.2020

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 2020 im Überblick

Der vom Rat am 27.11.2019 beschlossene Wirtschaftsplan des Wasserwerkes Erndtebrück für das Wirtschaftsjahr 2020 sah gleich hohe Erträge und Aufwendungen vor. Tatsächlich konnte jedoch in 2020 ein positives Ergebnis in Höhe von 33.545,92 € erzielt werden. Davon wurden 28.600,00 € in den Sonderposten für Gebührenaussgleich eingestellt, der verbleibende Gewinn in Höhe von 4.945,92 € wird auf neue Rechnung in das Jahr 2021 vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.945,92 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

3. Ertragslage

Für 2020 waren laut Wirtschaftsplan Erträge in Höhe von 951.550,00 € vorgesehen. Erzielt wurden im Geschäftsjahr 2020 958.432,17 €. Der Ansatz lt. Wirtschaftsplan wurde damit um etwa 6.900 € überschritten. Im Einzelnen wird die **Ertragsseite** des Wasserwerkes im Jahr 2020 von folgenden Positionen maßgeblich bestimmt:

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungen haben daran einen Anteil in Höhe von 918.032,60 €. Diese beinhalten hauptsächlich Benutzungsgebühren (Wassergeld), welche im Wirtschaftsplan für 2020 mit 814.950,00 € eingeplant waren. Tatsächlich sind jedoch Benutzungsgebühren in Höhe von 804.437,14 € angefallen. Die Abweichung beträgt etwa 10.500 € (1,3 %). Die geringeren Benutzungsgebühren sind auf einen niedrigeren Wasserverkauf zurückzuführen. Während die Planung mit einer Verkaufsmenge von 348.500 m³

erfolgte, konnten tatsächlich nur 340.138 m³ erreicht werden. 25.895,46 € 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 12.480,49 €. Dabei handelt es sich überwiegend um Erträge aus Kostenerstattungen und Materialverkäufen (rd. 7.690 €), Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (3.620 €), sowie aus der Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigung auf Forderungen (rd. 1.080 €).

Der Wirtschaftsplan 2020 sah unter anderem 22.740,00 € für aktivierte Eigenleistungen vor. Tatsächlich konnten 22.808,76 € erfolgswirksam verbucht werden.

Davon entfielen auf Arbeiten des eigenen Personals im Zusammenhang mit den investiven Baumaßnahmen und der Planung / Erstellung von Wasserhausanschlüssen rd. 12.000 €, auf Ingenieurleistungen für die Überwachung investiver Baumaßnahmen rd. 10.800 €.

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 140.000,00 €. Tatsächlich liegen die Personalaufwendungen in 2020 jedoch bei 146.560,39 €. Die Abweichung zum Planansatz beträgt etwa 6.600 € (4,7%) sie resultiert hauptsächlich aus der Auszahlung von geleisteten Überstunden und einer außerplanmäßigen Prämie aufgrund der COVID-Pandemie.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Geschäftsjahres betragen insgesamt 515.783,24 €. Damit wurde der Planwert von 537.200,00 € nicht überschritten. Der Gesamtbetrag setzt sich aus 13 verschiedenen Aufwandskonten zusammen, wobei folgende Positionen wertmäßig von Bedeutung sind:

- Der Ansatz für Aufwendungen für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen betrug für 2020 20.000,00 €; er wurde für allgemeine Unterhaltungsaufwendungen der Hochbehälter und den Rückbau (Abbruch) von alten Hochbehältern gebildet. An tatsächlichem Aufwand sind jedoch nur 6.980,98 € für Unterhaltungsarbeiten an Hochbehältern angefallen. Die geplanten Abbrucharbeiten wurden in 2020 nicht durchgeführt.
- Die Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens wurden für 2020 mit 90.000,00 € angesetzt. Nach Umbuchung des zu aktivierenden Materials für Investitionsmaßnahmen gemäß der Materialentnahmescheine beträgt der Saldo des Kontos noch 83.626,20 €. 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 15.000 € für das Abklemmen diverser Hausanschlüsse zum Schutze der Trinkwasserhygiene eingestellt. Weiter wurden 20.000 € für die Erneuerung von Straßenkappen, Hydranten und Hausanschluss-Schiebern unter anderem in Benfe und 20.000 € für die Trennung von zwei parallel laufenden Leitungen in der Ortslage Balde berücksichtigt. Während in 2019 5 Rohrbrüche an Wasserleitungen und 3 an

Hausanschlüssen zu reparieren waren, sind es in 2020 nur 2 Rohrbrüche an Wasserleitungen und 2 an Hausanschlüssen gewesen.

- Die Erstattung von Personal- und Sachaufwand beträgt zusammen 82.252,68 € und liegt damit rd. 1.850 € über dem Ansatz laut Wirtschaftsplan von 80.400,00 €. 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 4.000,00 € wurden nur 2.504,17 € benötigt.
- Der Aufwand für Versicherungen liegt mit 9.873,09 € ebenfalls rd. 130 € 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 6.104,76 €.
- Für die Unterhaltung von sonstigem beweglichen Vermögen waren 2.500,00 € eingeplant. Die tatsächlichen Kosten betragen nur 2.034,32 €.
- Der Aufwand für den Wasserbezug vom Wasserverband Siegen-Wittgenstein ist mit 286.731,14 € um ca. 2.500 € niedriger als der Ansatz. Die tatsächlich eingekaufte Menge liegt mit 368.176 m³ ca. 7.000 m³ über der des Vorjahres.
- Das Wasserentnahmeentgelt lag mit 19.785,17 € um rd. 785 € über dem Ansatz.
- Der Aufwand für sonstige Dienstleistungen beträgt 13.286,46 €, eingeplant waren 14.000,00 €.

Die bilanziellen Abschreibungen liegen in 2020 mit 184.726,25 € rd. 3.300 € unter dem Ansatz von 188.000,00 €.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich auf 48.161,37 € und sind damit rd. 25.600 € höher als der Ansatz von 22.550,00 €. Die Überschreitung des Ansatzes resultiert aus einer nicht geplanten Einstellung der Gebührenüberdeckung in Höhe von 28.600,00 € in den Sonderposten für Gebührenausgleich. Ansonsten wird diese Aufwandsgruppe von folgenden weiteren Positionen bestimmt:

- Aufwendungen für Fortbildung in Höhe von 695,00 €
- Aufwendungen Dienst- u. Schutzkleidung in Höhe von 784,16 €
- Aufwendungen für Leasing in Höhe von 3.312,00 €
- Aufwendungen für Porto und Telekommunikation 1.383,17 €
- Sonstige Geschäftsaufwendungen 2.030,62 €
- Erwerb von GVG (bis 800€ o.USt) 9.445,13 €
- Abschreibung auf Forderungen 604,49 €
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung auf Forderungen 692,00 €

Die Zinsen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite betragen zusammen 59.455,00 €. Dadurch wird der Planansatz um 4.345,00 € unterschritten. Der Ansatz enthielt Zinsen für nicht in Anspruch genommene Investitions- und Liquiditätskredite.

Außerordentliche Erträge sind in Höhe von 1.200,00 € angefallen. Hierbei handelt es sich um die Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie entstandenen Belastungen.

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2020 Erträge von 959.632,17 € erwirtschaftet, diesen stehen Aufwendungen in Höhe von 954.686,25 € gegenüber. Damit ergibt sich ein Jahresüberschuss von 4.945,92 €.

1. Finanzlage

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

Bezeichnung	fortgeschr. Ansatz €	Finanzrechnung €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	815.610,00	949.637,54	134.027,54	16,43
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.500,00	122.456,30	110.956,30	964,84
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.387.000,00	100.000,00	-1.287.000,00	-92,79
davon Aufn. Investitionskredite	1.187.000,00	0,00	-1.187.000,00	
bzw. Aufnahme Kassenkredite	200.000,00	100.000,00	-100.000,00	
Summe der Einzahlungen	2.214.110,00	1.172.093,84	-1.042.016,16	
Summe der Einzahlungen ohne Aufnahme Kassenkredite und ohne Umschuldungen	2.014.110,00	1.072.093,84	942.016,16	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	763.550,00	812.761,84	49.211,84	6,45
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	981.564,95	249.753,53	-731.811,42	-74,56
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	327.900,00	120.472,18	-207.427,82	-63,26
davon Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	
bzw. Rückzahlung Kassenkredite	200.000,00	0,00	-200.000,00	
Summe der Auszahlungen	2.073.014,95	1.182.987,55	-890.027,40	
Summe der Auszahlungen ohne Rückzahlung Kassenkredite und ohne Umschuldungen	1.873.014,95	1.182.987,55	690.027,40	
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	141.095,05	-10.893,71	151.988,76	
Anfangsbestand		116.885,80		
Endbestand		105.992,09		

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich zum 31.12.2020 auf 105.992,09 € reduziert. Die Summe der Einzahlungen liegt mit 1.172.093,84 € rd. 1.042.000 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Die im Wirtschaftsjahr geplante Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 1.187.000 € wurden nicht in Anspruch genommen. Die Auszahlungen in Höhe von 1.182.987,55 € liegen rd. 890.000 € unter dem fortgeschriebenen Ansatz. Grund sind

geringere Auszahlungen bei der Investitionstätigkeit von rd. -731.800 € und rd. -207.400 € bei der Finanzierungstätigkeit sowie rd. 49.200 € Mehrauszahlungen für die lfd. Verwaltungstätigkeit.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind rd. 134 T€ höher als geplant. Bei den Einzahlungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungen wurde der Planansatz um rund 7 T€ unterschritten. Dagegen lagen die sonstige Einzahlungen, die nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen waren rd. 141 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 (54 T€) und sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (8 T€) die nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit liegen rd. 111 T€ über dem Ansatz. Vereinnahmt wurden rd. 122.500 €.

An Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit wurden 100 T€ verbucht. Hierbei handelt es sich um die Neuaufnahme von Liquiditätskrediten.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen rd. 812.800 € und liegen damit etwa 49.200 € über dem Ansatz. Der Differenzbetrag resultiert in der Hauptsache aus von anderen Unternehmen in Rechnung gestellten Vorsteuerbeträgen (rd. 80.500 €), diese werden im Finanzplan nicht berücksichtigt. Zusätzlich sind Mehrauszahlungen bei den Personalkosten von rd. 6.600 € angefallen. Des Weiteren liegen die Auszahlungen für Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen rd. 22.400 €, für Zinsen und sonstige Finanzauszahlung rd. 4.300 und die sonstigen Auszahlungen rd. 11.200 € unter dem Planwert.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen rd. 249.800 €. Die Zusammensetzung, bzw. Verteilung auf die einzelnen Maßnahmen ist in der nachfolgenden Tabelle erläutert.

Investitionsauszahlungen 2020	geplanter Ansatz 2020	Mittelübertrag aus 2019	Mittelübertrag lfd. Jahr	bereit gestellte Mittel 2020	getätigte Auszahlung	HH-Rest 31.12.2020	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	-2.857,23	642,77	0,00
162500002 Erwerb Wasserzähler	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	-1.572,80	427,20	0,00
162500015 WL Altenschlag / Grimbachstr.	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	-498,43	19.501,57	0,00
166000003 Ern. WL Schloßberg	0,00	2.781,51	0,00	2.781,51	-2.062,50	719,01	0,00
166000004 Ern. WL Winterstraße	0,00	2.781,51	0,00	2.781,51	-2.062,50	719,01	0,00
166000008 Ern. WL Weierstraße (HH-Sperre)	130.000,00	0,00	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000019 Erneuerung Technik Nordstr.	0,00	3.706,68	0,00	3.706,68	0,00	3.706,68	3.707,00
166000021 Ern. WL Talstraße (HH-Sperre)	130.000,00	0,00	-130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000025 Erstellung Hausanschlüsse	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00
166000029 Netzoptimierung Birkelbach	0,00	6.159,55	6.318,84	12.478,39	0,00	12.478,39	12.478,00
166000035 Ern. WL Mittelstr./Heinrichstr.	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000037 WL Marburger Str. (Industriestr.-Breider	80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000040 WL Wirtschaftsweg Lärchenweg-Schar	25.000,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000044 Erstellung digitale Leitungskarten	20.000,00	12.635,70	0,00	32.635,70	-15.769,63	16.866,07	3.150,00
166000049 Sanierung HB Steimel	350.000,00	0,00	297.579,66	647.579,66	-95.664,73	551.914,93	551.915,00
166000051 Entschädigung für Leitungsrechte	0,00	0,00	1.112,26	1.112,26	-1.102,80	9,46	0,00
166000054 Zuleitung EEW über Goethestr.	0,00	0,00	1.290,27	1.290,27	-4.018,25	-2.727,98	0,00
166000056 Ern. WL Ulrich-von-Hütten-Str.	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	-10.215,65	4.784,35	0,00
166000057 Neubau WL L720 Gehweg Womelsdorf	150.000,00	0,00	-68.962,99	81.037,01	0,00	81.037,01	0,00
166000060 Ern. WL Oststraße bis Habichtsweg	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000061 Netzoptimierung 2020 Ebk. u. Ortsteile	20.000,00	0,00	-2.402,53	17.597,47	-16.544,46	1.053,01	0,00
166000065 Neubau WL Jahnstr. (Pulverwald-Siege	80.000,00	0,00	15.478,58	95.478,58	-73.926,86	21.551,72	0,00
166000066 Ern. WL Habichtsweg	60.000,00	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
166000067 Neubau Transportleitung Habichtsweg-N	30.000,00	0,00	-13.321,77	16.678,23	-13.871,56	2.806,67	798,00
166000073 HB Steimel Zaunanlage	0,00	0,00	7.186,13	7.186,13	-9.586,13	-2.400,00	0,00
166000075 Neubau WL Industriestr./Bahnhofstr.	0,00	0,00	10.721,55	10.721,55	0,00	10.721,55	0,00
	1.198.500,00	43.064,95	-260.000,00	981.564,95	-249.753,53	731.811,42	572.048,00

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit betragen 120.472 €. Hierbei handelt es sich um die planmäßige Tilgung der Investitionskredite.

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2020 beträgt 6.403 T€ gegenüber 6.432 T€ zum 31.12.2019.

Die Finanzierung der in 2020 durchgeführten Investitionen ist nicht durch die Aufnahme eines zusätzlichen Investitionskredites (Fremdkapital) erfolgt. Die Kapitalstruktur der Bilanz des Wasserwerkes Erndtebrück zum 31.12.2020 zu der des Vorjahres hat sich wie folgt verändert:

Während das Anlagevermögen (einschl. Bilanzierungshilfe) sich im Vergleich zum Vorjahr von 93,56% auf 95,97% erhöht hat, ist das Umlaufvermögen von 6,44% auf 4,03% gesunken. Die Eigenkapitalquote lag in 2020 unverändert bei rd. 30%. Der Anteil der Sonderposten hat sich von 16,03% auf 14,95% reduziert. Die Fremdkapitalquote ist geringfügig gestiegen, lag sie in 2019 bei 54,04% beträgt sie in 2020 54,91%. In dem vom der Landesregierung Nordrhein-Westfalen initiierten Betriebsvergleich von Wasserwerken wird eine Eigenkapitalquote von 30% als ausreichend angesehen.

	31.12.2020		31.12.2019	
	T €	%	T €	%
Bilanz				
Vermögensstruktur				
Anlagevermögen (einschl. Bilanzierungshilfe)	6.145	95,97	6.018	93,56
Umlaufvermögen und Rechnungsabgrenzung	258	4,03	414	6,44
Gesamtvermögen	6.403	100,00	6.432	100,00
Kapitalstruktur				
Eigenkapital	1.930	30,14	1.925	29,93
Sonderposten	957	14,95	1.031	16,03
Fremdkapital	3.516	54,91	3.476	54,04
Gesamtkapital	6.403	100,00	6.432	100,00

Der größte Teil des Vermögens ist das Anlagevermögen einschließlich der Bilanzierungshilfe mit 6.145 T€ bzw. rd. 96 %. Das Anlagevermögen wiederum wird durch das Infrastrukturvermögen dominiert, das zum 31.12.2020 einen Buchwert von 5.799 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 4 % am Vermögen, was 258 T€ entspricht.

Das Gesamtkapital besteht zu etwa 30 % aus Eigenkapital, was 1.930 T€ entspricht. Auf die Sonderposten entfallen zusammen 957 T€ oder rd. 15 %. Der Sonderposten für Zuwendungen beträgt 303 T€, der für Beiträge 525 T€ und der Sonderposten für den Gebührenaussgleich 129 T€.

Rückstellungen bestehen in Höhe von 34 T€. Verbindlichkeiten sind insgesamt in Höhe von 3.482 T€ bilanziert. Das entspricht rd. 54 % der Bilanzsumme. Auf Investitionskredite entfal-

len davon 2.904 T€ und auf Liquiditätskredite 400 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 96 T€ und die sonstigen Verbindlichkeiten 81 T€.

3. NKF-Kennzahlenset

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

Um den Kommunen die Einhaltung dieser Vorgaben zu erleichtern, ist in gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen (GV) sowie der gpaNRW und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) unter Federführung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW ein NKF-Kennzahlenset erstellt worden. Darin wurden die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammengefasst (sh. Rd. Erl. d. Innenministeriums vom 01.10.2008 34-48.4.05/01-2323/08).

Demnach ergeben sich für das Wasserwerk Erndtebrück für die Wirtschaftsjahre 2019 und 2020 die folgenden Werte:

NKF-Kennzahlenset NRW		
Kennzahl	2020	2019
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		
Aufwandsdeckungsgrad	107,1%	107,2%
Eigenkapitalquote I	30,1%	29,9%
Eigenkapitalquote II	43,1%	43,0%
Fehlbetragsquote	entfällt	entfällt
Kennzahlen zur Vermögenslage		
Infrastrukturquote	90,6%	90,1%
Abschreibungsintensität	20,6%	20,0%
Drittfinanzierungsquote	64,0%	67,4%
Investitionsquote	166,0%	287,2%
Kennzahlen zur Finanzlage		
Anlagendeckungsgrad II	90,2%	86,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad (in Jahren)	25,4	41,8
Liquidität 2. Grades	31,7%	61,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	10,9%	8,4%
Zinslastquote	6,6%	6,6%
Kennzahlen zur Ertragslage		
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	entfällt	entfällt
Zuwendungsquote	0,5%	0,3%
Personalintensität	16,4%	15,5%
Sach- und Dienstleistungsintensität	57,6%	59,0%
Transferaufwandsquote	entfällt	entfällt

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

4. Nachtragsbericht

Das Jahr 2020 war bereits das dritte Jahr in Folge einer ungewöhnlich langen Hitze- und Trockenperiode. Trotz der geringen Niederschläge kam es zu keinen Lieferengpässen. Nach dem aktuellen UN-Klimabericht ist künftig auch bei uns in Mitteleuropa mit solchen Wetterextremen zu rechnen. Starkregenereignisse und lange Trockenperioden werden zunehmen.

Neben der Trockenheit wurde das Jahr 2020 zusätzlich von der COVID-19-Pandemie geprägt. Durch das Ergreifen umfangreicher politischer Maßnahmen konnten die teilweise erheblichen gesamtgesellschaftlichen und wirtschaftlichen Auswirkungen abgemildert werden. Bezogen auf das Wasserwerk ist hier insbesondere die Absenkung der Umsatzsteuer zum 01.07.2020 von 7% auf 5% zu nennen. Diese, mit enormem Verwaltungsaufwand verbundene politische Entscheidung, konnte von dem Wasserwerk problemlos abgewickelt werden.

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

Aus dem in 2020 erwirtschafteten Überschuss ist eine Einstellung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich in Höhe von 28.600,00 € vorgenommen worden. Die in den Sonderposten eingestellte Überdeckung im Gebührenhaushalt beträgt damit zum Bilanzstichtag rd. 129.550 €, sie ist innerhalb von 4 Jahren ertragswirksam aufzulösen. Die Auflösung wirkt sich mindernd auf die Benutzungsgebühren aus.

Das Jahresergebnis 2020 weist einen Gewinn in Höhe von 4.945,92 € auf, dieser wird auf neue Rechnung vorgetragen. Es wird vorgeschlagen den verbleibenden Überschuss in Höhe von 4.945,92 € der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Im Jahr 2020 konnte der Trend einer seit Jahren kontinuierlich rückläufigen Wasserabgabe an Endverbraucher erstmals wieder unterbrochen werden. Langfristig wird der tendenzielle Rückgang der Wasserabgabe aber kaum aufzuhalten sein. 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. Im Hinblick auf die zu erwartenden Wetterextreme durch die Klimaveränderung könnten auch bei uns Versorgungsengpässe durch langanhaltende Trockenperioden auftreten. Um diesen vorzubeugen sind politische Entscheidungen und gegebenenfalls Erweiterungen der Infrastruktur erforderlich.

Erndtebrück, 01.12.2021

Der Vorstand



(Müsse)
Betriebsleiter



(Fuhrmann)
stv. Betriebsleiter