

Verbandsgemeindewerke Konz

Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2022

Konz, 30. November 2023



Wirtschaftsprüfung GmbH

1. Auftragsgegenstand
2. Wirtschaftliche Verhältnisse
3. Ergebnis unserer Prüfung

Prüfung Jahresabschluss

- **Prüfungspflicht nach § 89 Gemeindeordnung (GemO)**
- **Landesverordnung über die Prüfung kommunaler Einrichtungen**
- **§ 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)**
- **Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse**
- **Eigenbetriebs- u. Anstaltsverordnung (EigAnVO)/
Handelsgesetzbuch (HGB)**

Betriebszweig Wasserwerk



Wirtschaftsprüfung GmbH

Bilanz	31.12.2021		31.12.2022		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<u>Aktiva</u>					
Anlagevermögen	34.515	93,3	35.041	95,6	+ 526
Verrechnungskonto	0	0,0	0	0,0	± 0
Forderungen, Sonstiges	2.459	6,7	1.630	4,4	- 829
Gesamtvermögen (= Bilanzsumme)	36.974	100,0	36.671	100,0	- 303
<u>Passiva</u>					
Eigenkapital	8.456	22,9	8.998	24,5	+ 542
SoPo und EEZ	5.005	13,5	5.079	13,9	+ 74
<u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	13.461	36,4	14.077	38,4	+ 616
Förderdarlehen	2.947	8,0	2.779	7,6	- 168
Darlehen gg. Kreditinstitute	18.970	51,3	18.653	50,8	- 317
Verrechnungskonto	62	0,2	36	0,1	- 26
kurzfristige Schulden	1.534	4,1	1.126	3,1	- 408
	23.513	63,6	22.594	61,6	- 919
Gesamtkapital (= Bilanzsumme)	36.974	100,0	36.671	100,0	- 303

Investitionen in 2022: TEUR 2.247

	<u>TEUR</u>
BKZ Saar-Obermosel	195
Stadt Konz	1.011
OG Tawern	43
OG Wasserliesch	57
OG Wellen	60
Erschließungsmaßnahmen	102
Hausanschlüsse	684
Messeinrichtungen	9
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>47</u>
	2.208
Maßnahmen unter EUR 30.000,00	<u>39</u>
	<u>2.247</u>

Ertragslage	2021	2022	+/-
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	5.326	5.426	+ 100
Aktiviertete Eigenleistungen	123	127	+ 4
Sonstige betriebliche Erträge	8	16	+ 8
<u>Betriebsertrag</u>	5.457	5.569	+ 112
Wasser-/Strombezugskosten	824	811	- 13
Unterhaltung der Anlagen	1.049	969	- 80
Personalaufwand	898	945	+ 47
Verwaltungsaufwand	279	251	- 28
Sonstiger Aufwand	61	63	+ 2
Abschreibungen	1.648	1.628	- 20
Finanzergebnis (negativ)	387	370	- 17
<u>Betriebsaufwand</u>	5.146	5.037	- 109
<u>Betriebsergebnis</u>	+ 311	+ 532	+ 221
<u>Neutrales Ergebnis</u>	1	10	+ 9
<u>Jahresergebnis</u>	+ 312	+ 542	+ 230

Nachkalkulation		lt. Veran- lagung	ohne Eigenkapital- verzinsung		mit Eigenkapital- verzinsung	
			Lt. NK	Differenz	Lt. NK	Differenz
<u>Entgeltsätze</u> *						
Wiederkehrender Beitrag	EUR/m ²	0,1500	0,1356	+ 0,0144	0,1536	- 0,0036
Benutzungsgebühr	EUR/m ³	1,95	1,70	+ 0,25	1,93	0,02
<u>Entgeltaufkommen</u>						
Wiederkehrender Beitrag	TEUR	1.829	1.653	+ 176	1.872	- 43
Benutzungsgebühr	TEUR	2.776	2.420	+ 356	2.753	+ 23
	TEUR	4.605	4.073	+ 532	4.625	- 20

*) Zzgl. gesetzl. Umsatzsteuer

Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtungen



Wirtschaftsprüfung GmbH

Bilanz	31.12.2021		31.12.2022		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<u>Aktiva</u>					
Anlagevermögen	55.174	97,7	56.595	98,0	+ 1.421
Verrechnungskonto	0	0,0	0	0,0	± 0
Übriges Vermögen	1.324	2,3	1.162	2,0	- 162
Gesamtvermögen (= Bilanzsumme)	56.498	100,0	57.757	100,0	+ 1.259
<u>Passiva</u>					
Eigenkapital	24.962	44,2	25.727	44,5	+ 765
Empfangene Ertragszuschüsse	14.446	25,6	14.752	25,6	+ 306
<u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	39.408	69,8	40.479	70,1	+ 1.071
Förderdarlehen	9.799	17,3	8.918	15,4	- 881
Darlehen	2.306	4,1	4.141	7,2	+ 1.835
Lfg. Rückstellungen	1.258	2,2	1.360	2,4	+ 102
kurzfristige Schulden	3.727	6,6	2.859	4,9	- 868
	17.090	30,2	17.278	29,9	+ 188
Gesamtkapital (= Bilanzsumme)	56.498	100,0	57.757	100,0	+ 1.259

Investitionen in 2022: TEUR 4.800

	<u>TEUR</u>
Ortssammler	2.299
Regenbauwerke	1.298
Hausanschlüsse	746
Pumpwerke	388
Kläranlagen	37
Verbindungssammler	13
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>19</u>
	<u>4.800</u>

Ertragslage	2021	2022	+/-
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	8.301	8.396	+ 95
Aktivierete Eigenleistungen	73	70	- 3
Sonstige betriebliche Erträge	67	5	- 62
<u>Betriebsertrag</u>	8.441	8.471	+ 30
Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	538	501	- 37
Unterhaltung der Anlagen	2.665	2.643	- 22
Betriebskostenumlage	35	35	± 0
Abwasserabgabe	149	153	+ 4
Personalaufwand	1.072	1.045	- 27
Verwaltungskosten	361	313	- 48
Sonstiger Aufwand	95	103	+ 8
Abschreibungen	3.129	2.944	- 185
Finanzergebnis (negativ)	101	111	+ 10
<u>Betriebsaufwand</u>	8.145	7.848	- 297
<u>Betriebsergebnis</u>	+ 296	+ 623	+ 327
<u>Neutrales Ergebnis</u>	-39	67	+ 106
<u>Jahresergebnis</u>	+ 257	+ 690	+ 433

Nachkalkulation		ohne Eigenkapital- verzinsung			mit Eigenkapital- verzinsung	
		lt. Veran- lagung	lt. Nach- kalkulation	Differenz	lt. Nach- kalkulation	Differenz
<u>Entgeltssätze</u>						
Schmutzwasser						
- Wiederkehrender Beitrag	EUR/m ²	0,050	0,052	- 0,002	0,059	- 0,009
- Benutzungsgebühr	EUR/m ³	2,25	1,87	+ 0,38	2,12	+ 0,13
Niederschlagswasser						
- Wiederkehrender Beitrag	EUR/m ²	0,57	0,54	+ 0,03	0,61	- 0,04
- Kostenanteil Gemeindestrassen	EUR/m ²	0,70	0,68	+ 0,02	0,68	+ 0,02

Betriebszweig Energieversorgung



Wirtschaftsprüfung GmbH

Strom/Anlagen	Anlagengröße		Leistung		
	Fläche	Leistung	2021	2022	+/-
	m²	kWh	kWh	kWh	kWh
Klärwerk Saarmündung	172,55	25.730	23.564	25.279	+ 1.715
Hochbehälter Kommlingen	200,49	29.890	31.478	35.646	+ 4.168
Hochbehälter Canet	194,17	28.900	25.580	24.262	- 1.318
Kläranlage Nittel	102,02	15.200	12.762	14.913	+ 2.151
ZHB Wasserliesch	358,71	53.400	49.693	54.297	+ 4.604
Bürogebäude VG-Werke	26,33	5.400	4.129	4.284	+ 155
Bauhof Stadt	316,09	49.920	46.200	49.400	+ 3.200
Kindergarten Arche Noah	184,38	29.120	27.668	29.778	+ 2.110
Feuerwehr Stadt Konz	620,65	99.580	88.001	80.550	- 7.451
Sporthalle und Bürgerhaus	227,19	35.880	34.084	35.926	+ 1.842
Werkhof Wasserversorgung	255,10	38.000	33.470	33.613	+ 143
Bürgerhaus Nittel	225,43	33.500	32.701	34.891	+ 2.190
Gesamt	2.883,11	444.520	409.330	422.839	+ 13.509

Wärme/Standorte	Leistung		
	2021	2022	+/-
	kWh	kWh	kWh
Mensa/Kita	105.540	88.440	- 17.100
Grundschule	388.710	305.400	- 83.310
Kloster	351.290	268.960	- 82.330
DRK Kreis (alt)	562.100	496.000	- 66.100
DRK Land (neu)	511.850	421.350	- 90.500
Schulzentrum	2.213.350	1.666.630	- 546.720
Schwimmbad	510.840	694.120	+ 183.280
Gesamt	4.643.680	3.940.900	- 702.780

Bilanz	31.12.2021		31.12.2022		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<u>Aktiva</u>					
Anlagevermögen	5.222	74,2	6.641	81,4	+ 1.419
Verrechnungskonto	657	9,3	0	0,0	- 657
Übrige Forderungen	1.162	16,5	1.514	18,6	+ 352
Gesamtvermögen	7.041	100,0	8.155	100,0	+ 1.114
<u>Passiva</u>					
Negatives Eigenkapital	-397	-5,6	-571	-7,0	- 174
Darlehen gg. Kreditinstitute	5.160	73,3	7.241	88,8	+ 2.081
Verrechnungskonto	0	0,0	41	0,5	+ 41
kurzfristige Schulden	2.278	32,3	1.444	17,7	- 834
Gesamtkapital	7.041	100,0	8.155	100,0	+ 1.114

Investitionen in 2022: TEUR 1.906

	<u>TEUR</u>
Datennetzsystem	1.295
Planungskosten	437
PV-Anlagen	113
Technische Einrichtungen	49
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>12</u>
	<u>1.906</u>

Betriebszweig Schwimmbad



Wirtschaftsprüfung GmbH

Bilanz	31.12.2021		31.12.2022		+/-
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
<u>Aktiva</u>					
Anlagevermögen	6.581	77,2	6.120	79,8	- 461
Forderungen	1.939	22,8	1.551	20,2	- 388
Gesamtvermögen (= Bilanzsumme)	8.520	100,0	7.671	100,0	- 849
<u>Passiva</u>					
Eigenkapital	1.400	16,4	1.400	18,3	± 0
Zweckgeb. Rückl. u. SoPo	1.376	16,2	1.100	14,3	- 276
<u>Wirtschaftliches Eigenkapital</u>	2.776	32,6	2.500	32,6	- 276
Darlehen gg. Kreditinstitute	4.148	48,7	3.868	50,4	- 280
Verrechnungskonto	1.395	16,3	1.092	14,2	- 303
Kurzfristige Schulden	201	2,4	211	2,8	+ 10
	5.744	67,4	5.171	67,4	- 573
Gesamtkapital (= Bilanzsumme)	8.520	100,0	7.671	100,0	- 849

Ertragslage	2021	2022	+/-
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	438	385	- 53
Aktiviertete Eigenleistungen	8	0	- 8
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	± 0
<u>Betriebsertrag</u>	446	385	- 61
Energiebezugskosten	125	177	+ 52
Unterhaltung der Anlagen	157	202	+ 45
Personalaufwand	528	516	- 12
Verwaltungsaufwand	44	47	+ 3
Sonstiger Aufwand	23	24	+ 1
Abschreibungen	491	496	+ 5
Finanzergebnis (negativ)	91	84	- 7
<u>Betriebsaufwand</u>	1.459	1.546	+ 87
<u>Betriebsergebnis</u>	- 1.013	- 1.161	- 148
<u>Neutrales Ergebnis</u>	-27	0	+ 27
<u>Jahresergebnis</u>	- 1.040	- 1.161	- 121

Abrechnungsgrundlagen	2021	2022	+/-
	Anzahl	Anzahl	Anzahl
Besucher	30.905	82.632	+ 51.727

Betriebszweige	Wichtige Größen		Bemerkungen	
	Bilanz	GuV	BV	Sonstige
Wasserwerk	36.670.701,76	541.847,19	uneingeschränkt	Ergebnisvortrag
Abwasserbeseitigung	57.757.188,55	689.646,48	uneingeschränkt	Ergebnisvortrag
Energieversorgung	8.782.288,54	-166.659,80	uneingeschränkt	Ergebnisvortrag
- Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	626.628,98			Ausgabewirksamer Verlust
				Kapitalzuschuss anfordern
Schwimmbad	7.671.248,33	-1.161.288,24	uneingeschränkt	Ergebnisvortrag
				Kapitalzuschuss anfordern
	110.881.427,18	-96.454,37		

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!



Wirtschaftsprüfung GmbH

66119 Saarbrücken
Feldmannstr. 103
Tel.: 0681/9 96 86 - 00
Fax: 0681/9 96 86 - 60
E-Mail: ths@ths-sb.de

66538 Neunkirchen
Königsbahnstr. 5
Tel.: 06821/98 04 - 00
Fax: 06821/98 04 - 50
E-Mail: ths@ths-nk.de