

JAHRESABSCHLUSS 2021

Eigenbetrieb Wasserversorgung Neresheim



Jahresabschluss Wasserversorgung Neresheim 2021

I. VORWORT

Der Wirtschaftsplan ist nach der Einbringung am 16.12.2020 und Vorberatung am 20.11.2020 am 27.01.2021 in öffentlicher Sitzung vom Gemeinderat verabschiedet worden.

Er wurde in Einnahmen und Ausgaben von je 1.437.470,00 € festgesetzt, wovon auf den Erfolgsplan 1.169.900,00 € und auf den Vermögensplan 267.570,00 € entfielen. Eine Kreditaufnahme war nicht vorgesehen. Mit Erlass vom 08.02.2021 genehmigte und bestätigte das Landratsamt Ostalbkreis als Rechtsaufsichtsbehörde den beschlossenen Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs „Wasserversorgung“.

II. LAGEBERICHT

1. Allgemeines

Die Wasserversorgung Neresheim wird seit 01.01.2003 als Eigenbetrieb der Stadt Neresheim geführt. Sie hat die Aufgabe, die Bevölkerung mit Trinkwasser und die ortsansässigen Betriebe mit Brauchwasser zu versorgen. Das aufbereitete Trinkwasser bezieht sie von den Zweckverbänden Härtsfeld-Albuch-Wasserversorgung (HAW) für die Ortsteile Neresheim, Elchingen, Dorfmerkingen, Ohmenheim, Dehlingen und Schweindorf und vom Zweckverband Wasserversorgung Egau-Gruppe (ZV WV Egaugruppe) für den Ortsteil Kösing mit den Teilorten Hohlenstein und Rotenbergsiedlung. Der Fluertshäuser Hof hat einen Wasserlieferungsvertrag direkt mit dem Zweckverband.

2. Erfolgsplan

Der Wirtschaftsplan 2021 sah Aufwendungen in Höhe von 1.134.200,00 € und Erlöse in Höhe von 1.169.900 € vor. Dem geplanten Gewinn von 35.700,00 € steht ein positives Ergebnis von 30.642,57 € gegenüber. Im Vorjahr wurde ein Gewinn in Höhe von 3.702,59 € erwirtschaftet.

Während in der Gebührenkalkulation noch von einer verkauften Wassermenge von 490.000 cbm ausgegangen wurde, betrug diese zum Jahresende 2021 schließlich 491.638 cbm (Vorjahr: 505.087 cbm) und fiel damit gegenüber dem Vorjahr um -13.449 cbm niedriger aus.

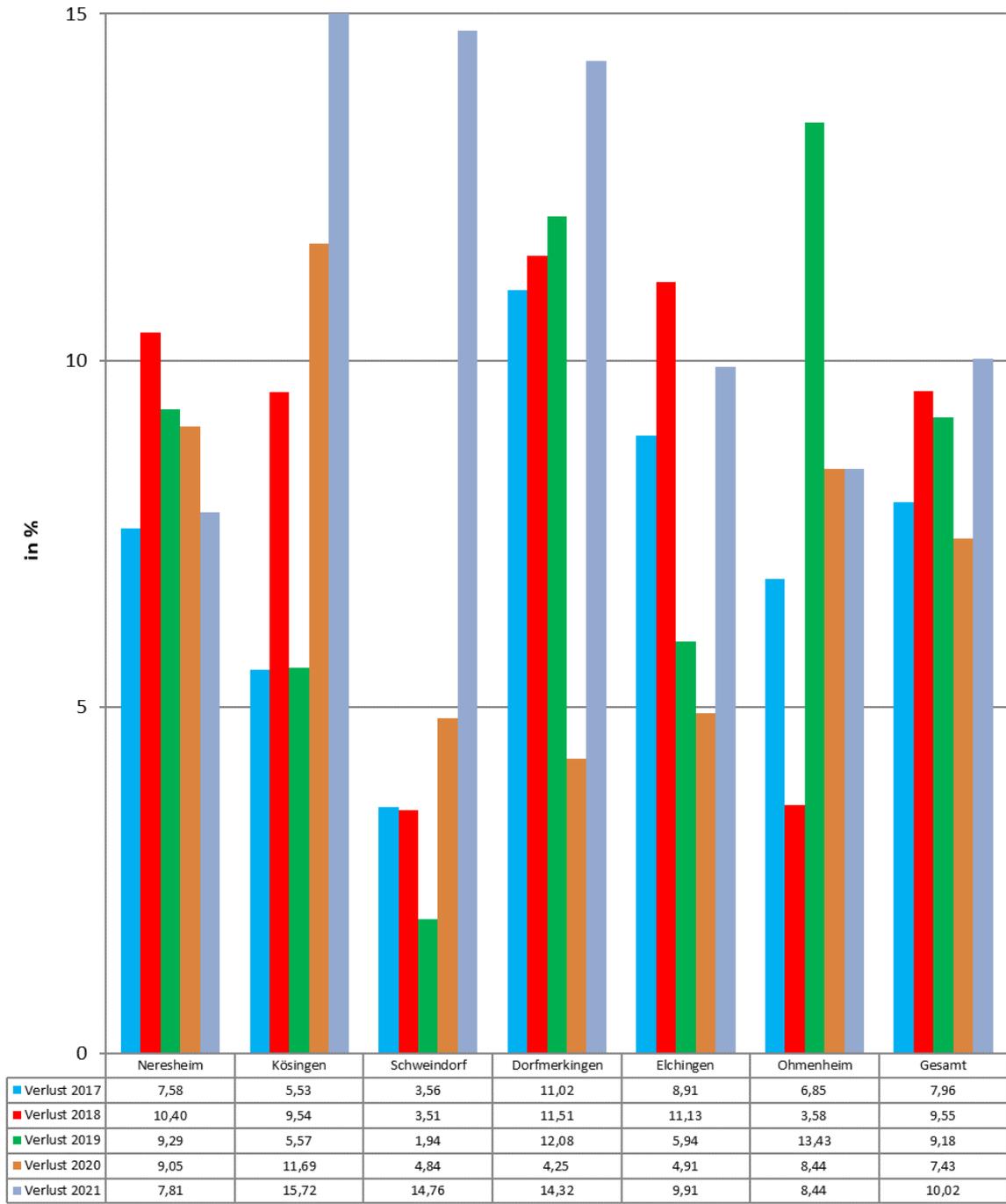
Eingekauft wurden 546.410 cbm (Vorjahr: 545.646 cbm). Der Wasserverlust beträgt damit 54.772 cbm = 10,02 % (Vorjahr 40.559 cbm = 7,43 %).

An Verlustvorträgen aus dem Vorjahr sind noch -38.581,94 € vorhanden, die durch den Gewinn in 2021 in einen Verlustvortrag von -7.939,37 € münden. Dieser ist in künftigen Kalkulationen zu berücksichtigen.

Die Nettoerlöse an Wasserzins belaufen sich inkl. Zählergebühren auf 1.127.446,74 € (Vorjahr: 958.666,06 €).

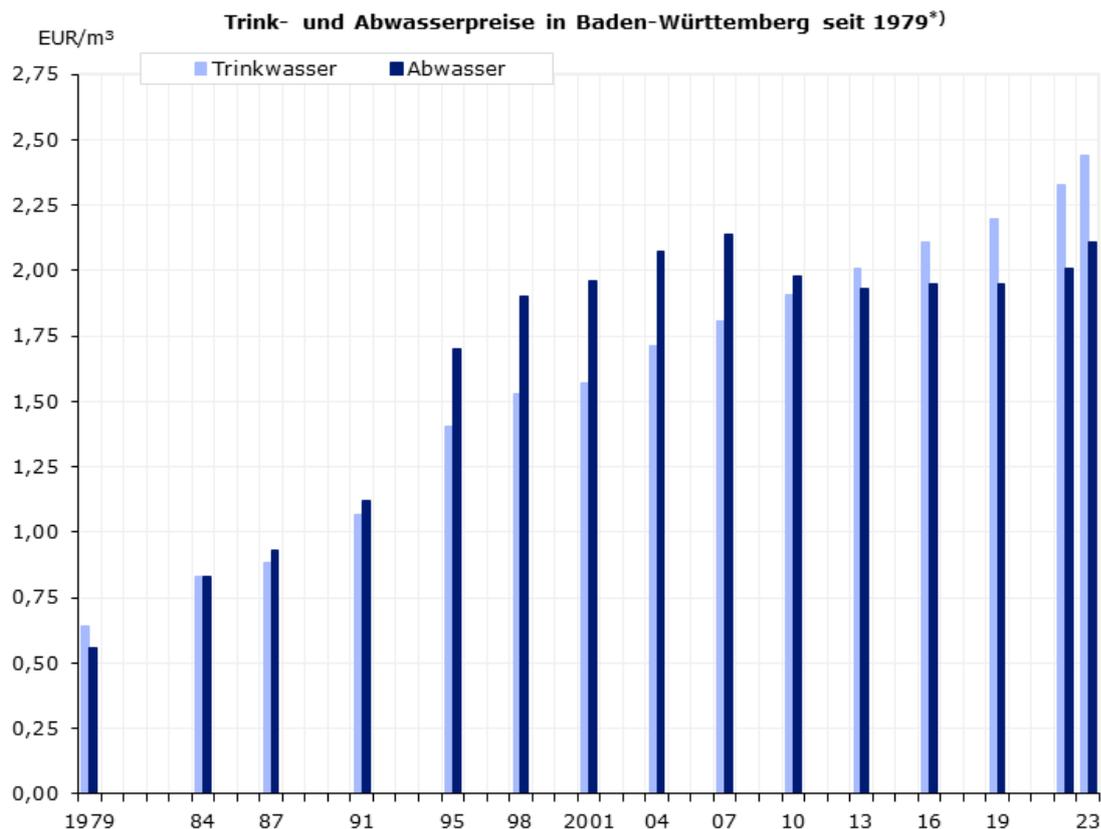
Die rechnerische Differenz zwischen Wassereinkauf und Wasserverkauf (Wasserverlust) entwickelte sich wie folgt:

Wasserverluste 2017-2021



Zur Beurteilung der Wasserverluste müssen die Rohrbrüche an Hauptleitungen und an Hausanschlussleitungen herangezogen werden. An Hauptleitungen waren 10 Rohrbrüche (Vorjahr: 8 Rohrbrüche) und an Hausanschlussleitungen 24 Rohrbrüche (Vorjahr: 21 Rohrbrüche) zu verzeichnen. In den Ortsnetzen Kösing und Hohlenstein waren keine Rohrbrüche an der Hauptleitung (Vorjahr: 0 Rohrbrüche) festzustellen. Im Versorgungsgebiet der Härtsfeld-Albuch Wasserversorgung hat diese für Rohrbrüche und Spülungen insgesamt 31.460 cbm Wasser nicht an den Eigenbetrieb weiter verrechnet.

Der Wasserpreis wurde zum 01.01.2021 von 1,84 € (netto) auf 2,22 € (netto) erhöht. Der durchschnittliche Wert aller Gemeinden in Baden-Württemberg liegt hier bei 1,92 € (netto).¹



*) Haushaltstarife jeweils am 1. Januar des Jahres. Nach Einwohnern gewichtet. Trinkwasser einschließlich Mehrwertsteuer. Beim Abwasser sind alle Gemeinden unabhängig vom Gebührenmodell einbezogen. Rückgang der sich auf den Trinkwasserverbrauch beziehenden Abwassergebühr nach Einführung der Niederschlagswassergebühr (Gebührensplittung) ab 2010. Grund- und Niederschlagswassergebühren sind nicht dargestellt.

Datenquelle: Erhebung der Wasser- und Abwasserentgelte.

© Statistisches Landesamt Baden-Württemberg 2023

Die Aufwendungen für die Unterhaltung des Leitungsnetzes stiegen von 124.080,95 € auf 155.444,90 €.

Zu den einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung vgl. Ziff. IV. Anhang.

Die Abrechnung des Erfolgsplans mit 1.185.450,07 € schließt um 15.550,07 € höher ab, als geplant. (vgl. Erfolgsplanabrechnung S. 14).

¹ statistisches Landesamt Baden-Württemberg, <https://www.statistik-bw.de/Umwelt/Wasser/Trink-Abwasserpreise.jsp>, 06.02.2024

3. Vermögensplan

Der Vollzug des Vermögensplans ist aus der Vermögensplanabrechnung (vgl. S. 15) ersichtlich.

Die Investitionstätigkeit in Verteilungsanlagen und Leitungsnetz war 2021 mit 29.743,28 € um 65.256,72 € niedriger, als der Planansatz mit 95.000,00 € und um rund 179.195 € niedriger als im Vorjahr.

Von den für 2021 vorgesehenen Investitionsmaßnahmen wurden für den Austausch der Wasserleitung im Torweg 34.045,88 €, für den Neubau der Wasserleitungen im Baugebiet „Torweg Nord“ in Schweindorf 12.620,74 € und für den Neubau der Hausanschlüsse im Baugebiet 710,40 € ausgegeben.

Für den Austausch der Wasserleitungen in der Schloßstraße, in der Hohlgasse sowie für den Neubau der Wasserleitung im Gewerbegebiet „Ins Reichertstal“ erhielt der Eigenbetrieb im Jahr 2021 vom Zweckverband Härtsfeld-Albuch-Wasserversorgung Mittelrückflüsse in Höhe von 56.214,19 €, 16.705,81 € bzw. 6.685,55 € (in Summe 79.605,55 €).

4. Bestandsrechnung

Die Bilanzsumme 2021 beträgt 3.895.328,12 € (Vorjahr: 3.785.516,65 €).

Das Sachanlagevermögen fällt von 1.393.094,68 € auf 1.292.357,47 €. Das Umlaufvermögen mit Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen gegenüber der Stadt und sonstigen Vermögensgegenständen (Beteiligungen an Ortsnetzerweiterungen des Zweckverbands Härtsfeld-Albuch-Wasserversorgung) steigt von 699.480,44 € auf 847.745,92 €.

Das Stammkapital mit 100.000,00 € ist an der untersten Grenze festgesetzt. Da der Eigenbetrieb zum Jahresende 2021 Liquiditätsengpässe überbrücken musste, wurde ein Kassenkredit über 150.000 € bei der Stadt Neresheim aufgenommen. Die Rückzahlung erfolgte im Februar des Folgejahres 2022.

Das Eigenkapital beträgt 701.240,92 € (Vorjahr: 670.598,35 €).

Die empfangenen Ertragszuschüsse steigen von 1.483.332,75 € auf 1.504.290,18 €. Dahinter verbergen sich Kostenersätze für Hausanschlüsse und Wasserversorgungsbeiträge, die entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear mit 2,5 % aufgelöst werden. Die Eigenkapitalquote beträgt 31,3 % (Vorjahr: 29,1 %) und hat sich gegenüber dem Vorjahr somit um 2,2 Prozentpunkte verbessert.

Der Schuldenstand (ohne Abgrenzung usw.) sinkt von 1.439.709,63 € auf 1.359.005,79 €. Dies entspricht bei 7.961 EW zum 30.06.2020 einer Pro-Kopf-Verschuldung von 170,71 € (Vorjahr: 181,55 €/EW).

5. Schlussbemerkungen und Ausblick

Der Eigenbetrieb besteht nun schon seit 18 Jahren und ist buchhalterisch komplett vom Kernhaushalt der Stadt getrennt. Durch den Verlust im Rechnungsjahr 2019 von 75.779,77 € entstand ein Verlustvortrag in Höhe von 42.284,53 €. Unter Berücksichtigung die Gewinne der Jahre 2020 (3.702,59 €) und 2021 (30.642,57 €) konnte dieser Verlustvortrag auf 7.939,37 € zum 31.12.2021 reduziert werden.

Zurückzuführen ist das deutlich positivere Jahresergebnis 2021 insbesondere auf die Neukalkulation und -festsetzung der Wasserversorgungsgebühren zum 01.01.2021 (Erhöhung von 1,84 € netto auf 2,22 € netto). Dadurch konnten auch die kontinuierlich steigenden Unterhaltungskosten am Versorgungsnetz ausgeglichen werden.

Zum 31.01.2020 hat der Eigenbetrieb sein Girokonto aufgegeben und wickelt nun seine Umsätze über die Girokonten der Stadt ab.

Die Stadt hat zum 01.01.2020 auf das neue Haushaltsrecht (NKHR) umgestellt. Der Eigenbetrieb bleibt zumindest vorerst noch bei der rein doppischen Buchhaltung als separater Betrieb der Stadt im SAP-SMART.

Neresheim, den 26.02.2024



Sandra Niegel
Betriebsleiterin

III. FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES 2021

<u>Bilanzsumme</u>	3.895.328,12 €
davon entfallen auf der Aktivseite auf das Anlagevermögen	3.047.582,20 €
das Umlaufvermögen	847.745,92 €
davon entfallen auf der Passivseite auf das Eigenkapital	701.240,92 €
die empfangenen Ertragszuschüsse	1.504.290,18 €
die Rückstellungen	18.550,00 €
die Verbindlichkeiten	1.671.247,02 €
<u>Jahresgewinn</u>	
Summe der Erträge	1.185.450,07 €
Summe der Aufwendungen	1.154.807,50 €

Behandlung des Jahresgewinns

Der ausgewiesene **Jahresgewinn** in Höhe von **30.642,57 €** wird mit den Verlustvorträgen aus Vorjahren verrechnet. Es verbleibt ein negativer Saldo in Höhe von 7.939,37 €(VJ 38.581,94 €), welcher in die nächste Gebührenkalkulation mit einberechnet wird.

Entlastung der Betriebsleitung

Der Betriebsleitung wird Entlastung erteilt.

Neresheim, 26.02.2024

Sandra Niegel
Betriebsleiterin

IV. ANHANG

1) Der Jahresabschluss wurde nach eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften (EigBVO i.V. m. §§ 240 ff und §§ 264ff HGB sowie ergänzende Vorschriften der Betriebssatzung) aufgestellt.

2) Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung:

a) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern zugrunde, wobei die Anlagenzugänge - soweit zulässig – überwiegend linear abgeschrieben wurden. Die Zugänge beweglicher Wirtschaftsgüter werden ab dem Jahr 2003 zeitanteilig ab dem Monat des Zugangs abgeschrieben. Die Vorräte sind zu durchschnittlichen Anschaffungskosten bewertet. Das Niederstwertprinzip wurde beachtet. Die Forderungen sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos zu Nennwerten angesetzt. Sonstige Rückstellungen sind nach den Grundsätzen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bemessen. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

b) Angaben zu einzelnen Positionen der Bilanz:

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird in **beigefügtem Anlagennachweis** gezeigt. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten Ansprüche aus Wasserzins in Höhe von 611.066,11 € und dies im Wesentlichen aus dem letzten Quartal 2021. Die Forderungen gegenüber der Stadt von zusammen 196.718,33 € resultieren vor allem aus liquiden Mitteln, die die Stadt für den Eigenbetrieb verwaltet (Einheitskasse).

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 37.461,48 € und betreffen vor allem abgerechnete Löschwasserleitung Samariterstift gegenüber dem Zweckverband HAW.

Das Stammkapital von 100.000,00 € entspricht der in § 2 der Betriebssatzung festgesetzten Höhe.

Die allgemeine Rücklage beträgt unverändert 609.180,29 €. Der Verlustvortrag beläuft sich nach Verrechnung mit früheren Jahresüberschüssen auf -7.939,37 € und die empfangenen Ertragszuschüsse auf 1.504.290,18 €. Sie werden nach der Wasserversorgungssatzung der Stadt Neresheim erhoben und mit 2,5 % aufgelöst. Die Rückstellungen mit 18.550,00 € umfassen vor allem die voraussichtlichen Aufwendungen für Prüfungs-, Beratungs- und Abschlusskosten. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten mit 1.359.271,63 € setzen sich aus 1.359.005,79 € Darlehen und aus 265,84 € Zinsabgrenzung zusammen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 113.583,74 €. Darin sind Abgrenzungsbeträge für den Bauhofeinsatz, Ablesekosten, vorläufige Umlageabrechnungskosten, usw. enthalten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt betragen 150.000,00 € (Kassenkredit) und die sonstigen Verbindlichkeiten betragen 48.391,65 € (Steuern).

c) Angaben zu einzelnen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung:

In den Umsatzerlösen sind 1.127.446,74 € Wasserzins (ohne Abgrenzungen) und 57.296,94 € Auflösung von Ertragszuschüssen enthalten. Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 706,39 €.

Auf den reinen Wasserbezug (Materialaufwand) entfallen 780.474,72 €. Für die Unterhaltung des Leitungsnetzes fielen 155.444,90 € an. Der Personalaufwand aus Bauhofstunden beträgt 22.102,50 € während sich die Verwaltungskosten der Stadt unter der Position „sonstige betriebliche Aufwendungen“ auf 85.114,26 € belaufen. Der Zinsaufwand beträgt 25.622,17 €.

3) Ergänzende Angaben:

a) Wahrnehmung der Organfunktionen:

Die Aufgaben der Betriebsleitung nahm Stadtkämmerer Wenzel wahr. In technischen Angelegenheiten wurde Herr Stadtbaumeister Wengert beteiligt. Die Betriebsleitung erhält keine besondere Vergütung. Der Betrieb erstattet auch für diese Tätigkeit lediglich anteilige Verwaltungskosten an die Stadt. Ein Werksausschuss ist nicht bestellt. Vielmehr nehmen der Verwaltungs- und Finanzausschuss und der Technische Ausschuss der Stadt Neresheim diese Aufgaben wahr.

b) Personal

Der Eigenbetrieb verfügt über kein eigenes Personal. Die Aufgabenerfüllung im technischen Bereich obliegt dem Bauhof der Stadt Neresheim. Im Übrigen werden Fremdfirmen beauftragt. Zur Ablesung des Wasserverbrauchs werden teilweise Personen im Rahmen eines geringfügigen Arbeitsverhältnisses beschäftigt.

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2021.01-2021.16)	Vergleichsperioden (2020.01-2020.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			AKTIVA					
			= = = = =					
			A Anlagevermögen					
			=====					
			I. Imaterielle Vermögensgegenstände					
			=====					
			1. Konzessionen, Schutzr. u.ä. Rechte					
2000	2110	00110000	Konzessionen	533.815,77	471.532,57	62.283,20	13,2	
				533.815,77	471.532,57	62.283,20	13,2	*4*
			Summe Imaterielle Vermögensgegenstände	533.815,77	471.532,57	62.283,20	13,2	*3*
			=====					
			II. Sachanlagen					
			=====					
			2. technische Anlagen und Maschinen					
2000	2110	03610200	Verteilungsanlagen	1.238.291,52	1.203.060,29	35.231,23	2,9	
				1.238.291,52	1.203.060,29	35.231,23	2,9	*4*
			3. andere Anlagen, Betriebs- u Gesch					
2000	2110	07210000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.688,93	6.965,29	276,36-	4,0-	
				6.688,93	6.965,29	276,36-	4,0-	*4*
			4. geleistete Anzahlungen und AiB					
2000	2110	09612000	Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	47.377,02	183.069,10	135.692,08-	74,1-	
				47.377,02	183.069,10	135.692,08-	74,1-	*4*
			Summe Sachanlagen	1.292.357,47	1.393.094,68	100.737,21-	7,2-	*3*
			=====					
			III. Finanzanlagen					
			=====					
			3. Beteiligungen					
2000	2110	11110000	Beteiligungen	1.221.408,96	1.221.408,96	0,00		
				1.221.408,96	1.221.408,96	0,00		*4*
			Summe Finanzanlagen	1.221.408,96	1.221.408,96	0,00		*3*
			=====					
			Summe Anlagevermögen	3.047.582,20	3.086.036,21	38.454,01-	1,2-	*2*
			=====					
			B Umlaufvermögen					
			=====					
			I. Vorräte					
			=====					
			1. Roh-,Hilf- und Betriebsstoffe					
2000	2100	15100000	Roh-,Hilfs-,Betriebsstoffe	2.500,00	2.500,00	0,00		
				2.500,00	2.500,00	0,00		*4*
			Summe Vorräte	2.500,00	2.500,00	0,00		*3*
			=====					
			II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.					
			=====					
			1.1 gegenüber der Gemeinde					
2000	2100	16400010	Forderung ggü. Gemeinde	0,00	2.306,56	2.306,56-	100,0-	
				0,00	2.306,56	2.306,56-	100,0-	*5*
			1.3 gegenüber Dritten					
2000		16100000	Forderungen LuL ggü. Dritten	0,00	7.532,05	7.532,05-	100,0-	
2000	2110	16100000	Forderungen LuL ggü. Dritten	612.736,84	553.394,76	59.342,08	10,7	
2000	2110	16100010	Forderungen aus Lieferung u. Leistungen	214.807,46-	209.309,95-	5.497,51-	2,6-	
2000	2110	16100080	Ford. aus landw. Stundung Wasserversorg	213.136,73	191.170,74	21.965,99	11,5	

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2021.01-2021.16)	Vergleichsperioden (2020.01-2020.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
				611.066,11	542.787,60	68.278,51	12,6	*5*
				611.066,11	545.094,16	65.971,95	12,1	*4*
			4. sonstige Vermögensgegenstände					
2000			16811000 Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	8.515,44	0,00	8.515,44		
2000	2100		16811010 noch nicht abzugsf. Vorsteuer	3.159,80	3.159,80	0,00		
2000	2110		16811010 noch nicht abzugsf. Vorsteuer	2.423,16-	9.121,30	11.544,46-	126,6-	
2000	2110		16950010 Sonstige Vermögensgegenstände	28.209,40	33.803,06	5.593,66-	16,5-	
			Summe Forderungen und sonstige Vermögensgeg. =====	37.461,48 648.527,59	46.084,16 591.178,32	8.622,68- 57.349,27	18,7- 9,7	*4* *3*
			IV. Kassenbestand =====					
2000			17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	446.545,76	416.172,88	30.372,88	7,3	
2000	2100		17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	184.788,14	141.395,96	43.392,18	30,7	
2000	2110		17911000 BUKRS Verrechnungskonto für Bukr 1000	434.615,57-	451.766,72-	17.151,15	3,8	
			Summe Kassenbestand =====	196.718,33	105.802,12	90.916,21	85,9	*3*
			Summe Umlaufvermögen =====	847.745,92	699.480,44	148.265,48	21,2	*2*
			Summe AKTIVA = = = = =	3.895.328,12	3.785.516,65	109.811,47	2,9	*1*

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2021.01-2021.16)	Vergleichsperioden (2020.01-2020.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			PASSIVA					
			= = = = =					
			A Eigenkapital					
			=====					
			I. Gezeichnetes Kapital					
			=====					
2000	2100	20300000	Stammkapital	100.000,00-	100.000,00-	0,00		
			Summe Gezeichnetes Kapital	100.000,00-	100.000,00-	0,00		*3*
			=====					
			II. Kapitalrücklagen					
			=====					
2000	2100	20400000	Allgemeine Rücklage	609.180,29-	609.180,29-	0,00		
			Summe Kapitalrücklagen	609.180,29-	609.180,29-	0,00		*3*
			=====					
			IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag					
			=====					
2000	2100	20610000	Ergebnisvortrag	75.309,13	42.284,53	33.024,60	78,1	
2000	2110	20610000	Ergebnisvortrag	36.727,19-	0,00	36.727,19-		
			Summe Gewinnvortrag/Verlustvortrag	38.581,94	42.284,53	3.702,59-	8,8-	*3*
			=====					
			V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag					
			=====					
			Bilanzergebnis Gewinn					
			Summe Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.389.648,36-	1.443.412,22-	53.763,86	3,7	*4*
			=====	1.389.648,36-	1.443.412,22-	53.763,86	3,7	*3*
			=====					
			Summe Eigenkapital	2.060.246,71-	2.110.307,98-	50.061,27	2,4	*2*
			=====					
			B Sonderposten					
			=====					
2000	2110	21210000	SoPo aus Beiträgen	1.122.376,81-	1.122.399,21-	22,40		
2000	2110	21220000	SoPo aus Kostenersatz u. Entgelten für	381.913,37-	360.933,54-	20.979,83-	5,8-	
			Summe Sonderposten	1.504.290,18-	1.483.332,75-	20.957,43-	1,4-	*3*
			=====	1.504.290,18-	1.483.332,75-	20.957,43-	1,4-	*2*
			=====					
			C Rückstellungen					
			=====					
2000	2100	28900000	Sonstige Rückstellungen	17.970,00-	17.970,00-	0,00		
2000	2110	28900000	Sonstige Rückstellungen	580,00-	960,00-	380,00	39,6	
			Summe Rückstellungen	18.550,00-	18.930,00-	380,00	2,0	*3*
			=====	18.550,00-	18.930,00-	380,00	2,0	*2*
			=====					
			D Verbindlichkeiten					
			=====					
			2.1 gegenüber der Gemeinde					
2000	2100	25410001	Kassenkredit von Stadt	150.000,00-	0,00	150.000,00-		
				150.000,00-	0,00	150.000,00-		*4*
				150.000,00-	0,00	150.000,00-		*3*
			4.3 gegenüber Dritten					
2000		25100000	Verb. LuL ggü. Dritten	26.320,08-	0,00	26.320,08-		

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2021.01-2021.16)	Vergleichsperioden (2020.01-2020.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
	2000	2110	25100000 Verb. LuL ggü. Dritten	102.767,51-	145.638,49-	42.870,98	29,4	
	2000	2110	25100010 Verbindlichkeiten aus LuL	15.503,85	15.633,77-	31.137,62	199,2	
				113.583,74-	161.272,26-	47.688,52	29,6	*4*
				113.583,74-	161.272,26-	47.688,52	29,6	*3*
	2000	2110	27001010 Steuerverbindlichkeiten	40.348,64-	1.022,77-	39.325,87-	3845,0-	
	2000		27970000 Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteue	3.275,99-	2.596,52-	679,47-	26,2-	
	2000	2110	27970000 Verbindl/Ford ggüber FA/Umsatz/Vorsteue	4.767,02-	5.446,49-	679,47	12,5	
	2000	2100	27990500 Sonstige Verbindl. aus Zinsabgrenzung	265,84-	2.607,88-	2.342,04	89,8	
				48.657,49-	11.673,66-	36.983,83-	316,8-	*4*
				48.657,49-	11.673,66-	36.983,83-	316,8-	*3*
			Summe Verbindlichkeiten	312.241,23-	172.945,92-	139.295,31-	80,5-	*2*
			=====					
			Summe PASSIVA	3.895.328,12-	3.785.516,65-	109.811,47-	2,9-	*1*
			= = = = =					

G	BuKr	GsBe	Texte	Berichtsperioden (2021.01-2021.16)	Vergleichsperioden (2020.01-2020.16)	Abs. Abweichung	Rel. Ab	Summ
			Gewinn- und Verlustrechnung =====					
			Jahresüberschuss/-fehlbetrag					
			1. Umsatzerlöse					
2000	2110	30110000	Erlöse aus Wasserverkauf	1.127.499,78-	958.666,06-	168.833,72-	17,6-	
2000	2110	31620000	Aufl. SoPo aus Beiträgen	57.296,94-	55.516,71-	1.780,23-	3,2-	
				1.184.796,72-	1.014.182,77-	170.613,95-	16,8-	*3*
			4. sonstige betriebliche Erträge					
2000	2110	32000000	Sonst. Betriebl. Erträge	706,39-	50.807,13-	50.100,74	98,6	
				706,39-	50.807,13-	50.100,74	98,6	*3*
			5. Materialaufwand					
2000	2110	42000100	Wasserbezug ZV HAW	752.584,35	700.171,94	52.412,41	7,5	
2000	2110	42000200	Wasserbezug ZV Wasserversorgung Eqau	27.890,37	11.987,37	15.903,00	132,7	
				780.474,72	712.159,31	68.315,41	9,6	*4*
2000	2110	43000000	Rohrbrüche	104.526,29	100.514,34	4.011,95	4,0	
2000	2110	43000200	Hydranten: Tausch, Reiniung, Regulierung	10.500,73	0,00	10.500,73		
2000	2110	43001000	Betriebsführung durch LW	9.052,48	9.800,00	747,52-	7,6-	
				124.079,50	110.314,34	13.765,16	12,5	*4*
				904.554,22	822.473,65	82.080,57	10,0	*3*
			7. Abschreibungen					
2000	2110	47110000	Abschreibung auf immaterielle VermG	17.790,48	17.350,18	440,30	2,5	
2000	2110	47120000	AfA Sachanlagen	50.406,81	48.762,02	1.644,79	3,4	
				68.197,29	66.112,20	2.085,09	3,2	*4*
				68.197,29	66.112,20	2.085,09	3,2	*3*
			8. sonstige betriebliche Aufwendungen					
2000	2110	42620000	Aus- u. Fortbildung, umschulung	1.620,16	0,00	1.620,16		
2000	2110	44000000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	15.965,25	15.511,49	453,76	2,9	
2000	2110	44000100	Austauschzähler	31.365,40	13.766,61	17.598,79	127,8	
2000	2110	44000200	Kostenerstattung an Gemeinde	85.114,26	85.114,26	0,00		
2000	2110	44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	22.102,50	25.284,50	3.182,00-	12,6-	
2000	2110	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	16,25	0,00	16,25		
2000	2110	47223000	AfA a. FO wq. unbefr. Niederschlagung +	53,04	0,00	53,04		
				156.236,86	139.676,86	16.560,00	11,9	*3*
			13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
2000	2100	45300000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	25.622,17	33.024,60	7.402,43-	22,4-	
				25.622,17	33.024,60	7.402,43-	22,4-	*4*
				25.622,17	33.024,60	7.402,43-	22,4-	*3*
			Jahresüberschuss/-fehlbetrag	30.892,57-	3.702,59-	27.189,98-	734,4-	*2*
			GuV Ergebnis	30.892,57	3.702,59	27.189,98	734,4	*2*



Wasserversorgung Neresheim

Erfolgsplanabrechnung 2021

	Planansatz €	Rechnung ergebnis €	mehr/ weniger €
Einnahmen			
Umsatzerlöse			
Erlöse aus Wasserabgabe	1.117.800,00	1.127.446,74	9.646,74
Erlöse Materialverkauf	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus Installationen	0,00	0,00	0,00
Auflösung Ertragszuschüsse	52.000,00	57.296,94	5.296,94
übrige Umsatzerlöse	0,00	706,39	706,39
Verminderung/Erhöhung des Bestandes an			
fertigen und unfertigen Erzeugnissen/Leistungen	0,00	0,00	0,00
andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	100,00	0,00	- 100,00
Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Jahresverlust	0,00	0,00	0,00
	<u>1.169.900,00</u>	<u>1.185.450,07</u>	<u>15.550,07</u>
Ausgaben			
Materialeaufwand			
Wasserbezug	867.000,00	780.474,72	- 86.525,28
Wasseruntersuchungen	0,00	0,00	0,00
Strombezug	0,00	0,00	0,00
Handelswaren	0,00	0,00	0,00
Unterhalt Anlagen	0,00	155.444,90	155.444,90
übrige	0,00	0,00	0,00
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	22.102,50	22.102,50
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Sachanlagen usw.	73.500,00	68.197,29	- 5.302,71
sonstige betriebliche Aufwendungen	158.700,00	102.965,92	- 55.734,08
Abschreibungen auf Finanzanlagen usw.	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.000,00	25.622,17	- 9.377,83
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn	35.700,00	30.642,57	- 5.057,43
	<u>1.169.900,00</u>	<u>1.185.450,07</u>	<u>15.550,07</u>



Wasserversorgung Neresheim

Vermögensplanabrechnung 2021

	Plan- ansatz €	Rechnungs- ergebnisse €	Über-/Unter- schreitung €
Einnahmen			
1. Zuführung zum Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
3. Jahresgewinn 2021	35.700,00	30.642,57	- 5.057,43
4. Zuführung zu Sonderposten m. Rücklageanteil abz. Einn.	0,00	0,00	0,00
5. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
6. Beiträge und ähnliche Entgelte	53.250,00	78.254,37	25.004,37
7. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
8. Kredite von der Stadt	0,00	0,00	0,00
9. Kredite von Dritten	0,00	45.000,00	45.000,00
10. Abschreibungen	73.500,00	68.197,29	- 5.302,71
11. Anlagenabgänge	105.120,00	0,00	- 105.120,00
12. Minderung Vorräte	0,00	0,00	0,00
13. Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00
14. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,00	505.104,52	505.104,52
15. Finanzierungsmittel 2021 insgesamt	267.570,00	727.198,75	459.628,75
16. Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2021	0,00	0,00	0,00
Summe 2021	267.570,00	727.198,75	459.628,75
Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
Immaterielle Anlagewerte	0,00	15.136,28	15.136,28
Grundstücke	0,00	0,00	0,00
Gewinnungsanlagen	0,00	0,00	0,00
Speicheranlagen	0,00	1.229,92	1.229,92
Leitungsnetz	14.000,00	45.605,61	31.605,61
Messeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	0,00	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
Anlagen im Bau	81.000,00	- 32.228,53	- 113.228,53
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
3. Erhöhung Vorräte	0,00	0,00	0,00
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00
5. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
6. Jahresverlust 2021	0,00	0,00	0,00
7. Gewinnabführung an die Stadt	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Ertragszuschüsse	52.000,00	57.296,94	5.296,94
9. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
10. Tilgung von Krediten	82.000,00	125.703,84	43.703,84
11. Gewährung von Krediten an die Stadt	0,00	0,00	0,00
12. Gewährung von Krediten an Dritte	0,00	0,00	0,00
13. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	38.570,00	0,00	- 38.570,00
14. Finanzierungsbedarf 2021 insgesamt	267.570,00	212.744,06	- 54.825,94
Erübrigte Mittel zum 31.12.2021	0,00	514.454,69	514.454,69
Summe 2021	267.570,00	727.198,75	459.628,75



Wasserversorgung Neresheim

Anlagennachweis 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zuana	Abana	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	außerordn. Abschreibungen	ansammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abschreibungen	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangehenden Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungsrest	Durchschnittlicher Restbuchwert
	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12	13	14	15
1	+	-	+ / -	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	994.364,89	15.136,28	0,00	64.937,40	1.074.436,57	522.832,32	17.790,48	0,00	0,00	0,00	540.622,80	533.815,77	471.532,57	1,7	49,7
Zwischensumme I.	994.364,89	15.136,28	0,00	64.937,40	1.074.436,57	522.832,32	17.790,48	0,00	0,00	0,00	540.622,80	533.815,77	471.532,57	1,7	49,7
II. Sachanlagen															
1. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	937.896,45	1.229,92	0,00	19.296,87	956.423,24	647.470,64	13.857,40	0,00	0,00	0,00	661.326,24	297.095,00	290.425,81	1,4	31,0
a) Speicheranlagen															
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1.704.799,34	45.805,61	0,00	19.229,26	1.769.834,23	794.445,90	35.685,78	0,00	0,00	0,00	830.131,68	939.502,55	910.353,44	2,0	53,1
c) Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	43.932,13	0,00	0,00	0,00	43.932,13	41.850,69	567,27	0,00	0,00	0,00	42.238,16	1.693,97	2.281,24	1,3	3,9
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.611,57	0,00	0,00	0,00	7.611,57	646,28	276,36	0,00	0,00	0,00	922,64	6.888,93	6.965,29	3,6	87,9
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	183.069,10	- 32.228,53	0,00	- 103.463,55	47.377,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.377,02	183.069,10	0,0	100,0
Zwischensumme II.	2.877.368,59	14.607,00	0,00	- 64.937,40	2.826.978,19	1.484.213,91	50.406,81	0,00	0,00	0,00	1.534.620,72	1.292.357,47	1.393.094,68	1,8	45,7
III. Finanzanlagen															
1. Beteiligungen	1.221.408,96	0,00	0,00	0,00	1.221.408,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.221.408,96	1.221.408,96		
2. sonstige Ausleihungen	501,24	0,00	0,00	0,00	501,24	501,24	0,00	0,00	0,00	0,00	501,24	0,00	0,00		
Zwischensumme III.	1.221.910,20	0,00	0,00	0,00	1.221.910,20	501,24	0,00	0,00	0,00	0,00	501,24	1.221.408,96	1.221.408,96		
Gesamtsumme	5.093.583,66	29.743,28	0,00	0,00	5.123.326,96	2.007.547,47	68.197,29	0,00	0,00	0,00	2.075.744,76	3.047.582,20	3.086.036,21		