PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Wasserversorgung Mainhardt

Mainhardt

Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022

Ausfertigung Nr. 3

Inhaltsverzeichnis **Seite**

A. Auftrag 1

B. Auftragsdurchführung 2

C. Bescheinigung 3

Anlagenverzeichnis

Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2022

Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 (01.01. - 31.12.)

Anlage 3 Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022

Anlage 4 Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Anlage 5 Wirtschaftliche Verhältnisse

Anlage 6 Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022

Anlage 7 Darlehens- und Zinsübersicht 2022

Anlage 8 Vermögensplanabrechnung 2022

Anlage 9 Erfolgsplanabrechnung 2022

Anlage 10 Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: August 2022

Abkürzungsverzeichnis

EigBG	Eigenbetriebsgesetz
EigBVO	Eigenbetriebsverordnung
Eigenbetrieb	Eigenbetrieb Wasserversorgung Mainhardt
EStG	Einkommensteuergesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HR	Handelsregister
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 312	Analytische Prüfungshandlungen
IDW S 7	Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen
IMA	Kassenkredit/Istmehrausgabe
IME	Kassenmittel/Istmehreinnahme
i. H. v.	in Höhe von
i. S. d.	im Sinne des
JA	Jahresabschluss
k. A.	keine sinnvolle Angabe möglich
T€	Tausend Euro

A. Auftrag

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebs

Wasserversorgung Mainhardt

- im Folgenden auch kurz "Eigenbetrieb" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 zu erstellen.

Für die Erstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs finden gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung für große Kapitalgesellschaften Anwendung. Ergänzend zu den Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften gemäß HGB wurden die Formblätter der EigBVO beachtet, indem die Gliederung des Jahresabschlusses gemäß diesen erfolgte. Der Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben für große Kapitalgesellschaften sowie die ergänzenden Angaben nach § 10 EigBVO.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und § 264 HGB sowie den „Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen" (IDW S 7), hier Auftragsart 2 – Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Über die eigentliche Erstellungstätigkeit hinaus haben wir die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen (IDW PS 312) auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist als Anlagen 1 bis 3 beigefügt.

Die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse werden in den Anlagen 4 und 5 tabellarisch dargestellt. Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 werden auftragsgemäß in der Anlage 6 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: August 2022" zugrunde.

B. Auftragsdurchführung

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen im Mai 2023 in unserem Büro durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der von uns erstellte und durch Beschluss des Gemeinderats vom 26.10.2022 festgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Erstellungsbericht vom 06.10.2022).

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels-, des Steuer- und des Eigenbetriebsrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen der Satzung.

Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie weitere Unterlagen des Eigenbetriebs.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von Herrn Wagenländer, Frau Kübler, Frau Schanzenbach und Herrn Haag bereitwillig erbracht worden.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Arbeiten sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Die Abschlussunterlagen über das Zustandekommen des Jahresabschlusses haben wir dem Auftraggeber ausgehändigt.

Die Finanz- und Anlagebuchhaltung des Eigenbetriebs wird über das kommunale Rechenzentrum Komm.One unter Verwendung des Programms SAP Smart abgewickelt.

C. Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An den Eigenbetrieb Wasserversorgung Mainhardt

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang (Anlagen 1-3) – des Eigenbetriebs Wasserversorgung Mainhardt für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2022 bis 31.12.2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: *Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen.

Herbrechtingen, den 3. Juli 2023

STR PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB
Schmitz·Müller·Eyberg
Steuerberatungsgesellschaft

Joachim Schmitz, Steuerberater

Wasserversorgung Mainhardt

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA

	31.12.2022			31.12.2021
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	55.211,64			56.755,85
		55.211,64		(56.755,85)
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	213.014,51			222.266,71
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	495,95			495,95
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	629.847,46			648.576,64
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	6.232.077,27			6.308.116,33
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	291.920,74			313.426,29
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.579,14			30.351,83
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	350.814,85			213.475,89
		7.743.749,92		(7.736.709,64)
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen	29.549,00			29.549,00
		29.549,00		(29.549,00)
			7.828.510,56	**(7.823.014,49)**
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.000,00			10.000,00
		10.000,00		(10.000,00)
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.392,30			218.020,39
2. Forderungen gegen die Gemeinde	649.195,49			1.317.178,01
3. sonstige Vermögensgegenstände	119.147,13			99.720,08
		777.734,92		(1.634.918,48)
			787.734,92	**(1.644.918,48)**
			8.616.245,48	**9.467.932,97**

PASSIVA

	31.12.2022			31.12.2021
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital		350.000,00		350.000,00
II. Rücklagen				
1. Allgemeine Rücklagen	182.905,30			182.905,30
		182.905,30		(182.905,30)
III. Gewinn				
Gewinn des Vorjahres	1.489.655,55			1.431.776,33
Jahresgewinn	58.884,02			57.879,22
		1.548.539,57		(1.489.655,55)
			2.081.444,87	**(2.022.560,85)**
B. Empfangene Ertragszuschüsse			**3.769.829,24**	**3.811.064,66**
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		0,00		11.385,00
2. sonstige Rückstellungen		54.268,00		43.234,00
			54.268,00	**(54.619,00)**
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.235.710,82		2.429.835,89
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.795,35		126.965,45
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde		458.404,99		1.020.058,59
4. sonstige Verbindlichkeiten		5.792,21		2.828,53
			2.710.703,37	**(3.579.688,46)**
			8.616.245,48	**9.467.932,97**

Wasserversorgung Mainhardt

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		1.045.046,89		1.076.744,27
Gesamtleistung		**1.045.046,89**		**1.076.744,27**
2. sonstige betriebliche Erträge		1.219,41		2.437,71
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	186.874,14		234.435,58	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	48.421,15		12.559,85	
		235.295,29		246.995,43
a) Löhne und Gehälter	136.737,40		133.958,06	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	40.562,33		39.870,05	
- davon für Altersversorgung: 10.357,34 € (Vorjahr: 10.366,52 €)				
4. Personalaufwand		177.299,73		173.828,11
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		354.322,16		346.284,03
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		155.259,42		182.960,96
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		42.812,45		49.541,49
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		**81.277,25**		**79.571,96**
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		21.712,63		21.305,14
10. sonstige Steuern		680,60		387,60
11. Jahresgewinn		**58.884,02**		**57.879,22**

Wasserversorgung Mainhardt

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022

A. Allgemeine Grundlagen

Der Jahresabschluss zum 31.12.2022 wurde gemäß EigBVO in Verbindung mit §§ 240 ff. und §§ 264 ff. HGB sowie den ergänzenden Vorschriften der Satzung erstellt.

Es gelten gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das **Anlagevermögen** wird mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und soweit abnutzbar, vermindert um planmäßige Abschreibungen, ausgewiesen. Als Anschaffungskosten werden die Nettorechnungsbeträge zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungskostenminderungen angesetzt. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

Die Absetzungen für Abnutzung erfolgen gemäß den steuerlichen Vorschriften.
Die Zugänge werden jeweils ab dem Monat des Zugangs abgeschrieben.

Beteiligungen und übrige **Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten bzw. zu niedrigeren beizulegenden Werten bewertet.

Bei den **Vorräten** werden die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wegen Geringfügigkeit nicht körperlich aufgenommen, sondern geschätzt.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zu Nennwerten unter der Berücksichtigung von Einzelrisiken angesetzt.

Steuer- und sonstige Rückstellungen sind nach den Grundsätzen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bemessen.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2022 ersichtlich.

Umlaufvermögen

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde dem Ausfallrisiko durch Einzelwertberichtigung und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen. Uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben.

In den sonstigen Vermögensgegenständen werden u. a. Steuerguthaben gegenüber dem Finanzamt ausgewiesen.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Eigenkapital

Das Stammkapital wird zum Nennbetrag in Höhe von 350 T€ ausgewiesen.

Die Rücklage ist zum Vorjahr unverändert.

Empfangene Ertragszuschüsse

Empfangene Ertragszuschüsse werden passiviert und gemäß dem BMF-Schreiben vom 07.10.2004 entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear aufgelöst.

Rückstellungen

Die Steuer- und sonstigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen ab. Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere Verpflichtungen aus der Jahresabschlusserstellung und aus der Aufbewahrung von Unterlagen.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten und gewährten Sicherheiten der Verbindlichkeiten gehen aus nachstehendem Verbindlichkeitenspiegel hervor.

D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Konzessionsabgabe 2022 wurde anteilig erwirtschaftet.

E. Sonstige Angaben

Die Aufgaben der Betriebsleitung werden von Herrn Bürgermeister Komor wahrgenommen.

Für den Eigenbetrieb ist kein Betriebsausschuss gebildet worden. Der Gemeinderat beschließt über alle Angelegenheiten.

Mainhardt, 10.07.2023

(Komor, Bürgermeister)

Wasserversorgung Mainhardt

Anlagennachweis 2022

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	außerplanmäßige Abschreibungen	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		+	./.	+ / ./.			+	+	./.	+ / ./.					
1	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12	13	14	15
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	97.217,52	950,00	0,00	0,00	98.167,52	40.461,67	2.494,21	0,00	0,00	0,00	42.955,88	55.211,64	56.755,85	2,5	56,2
Zwischensumme I.	**97.217,52**	**950,00**	**0,00**	**0,00**	**98.167,52**	**40.461,67**	**2.494,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**42.955,88**	**55.211,64**	**56.755,85**	**2,5**	**56,2**
II. Sachanlagen															
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	240.945,87	0,00	0,00	0,00	240.945,87	18.679,16	9.252,20	0,00	0,00	0,00	27.931,36	213.014,51	222.266,71	3,8	88,4
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	495,95	0,00	0,00	0,00	495,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495,95	495,95	0,0	100,0
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.039.843,58	2.518,30	0,00	0,00	1.042.361,88	391.266,94	21.247,48	0,00	0,00	0,00	412.514,42	629.847,46	648.576,64	2,0	60,4
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	13.548.472,46	164.707,76	0,00	51.702,08	13.764.882,30	7.240.356,13	292.448,90	0,00	0,00	0,00	7.532.805,03	6.232.077,27	6.308.116,33	2,1	45,3
5. Technische Anlagen	352.812,00	0,00	0,00	0,00	352.812,00	39.385,71	21.505,55	0,00	0,00	0,00	60.891,26	291.920,74	313.426,29	6,1	82,7
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.243,41	2.601,13	0,00	0,00	138.844,54	105.891,58	7.373,82	0,00	0,00	0,00	113.265,40	25.579,14	30.351,83	5,3	18,4
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	213.475,89	189.041,04	0,00	- 51.702,08	350.814,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.814,85	213.475,89	0,0	100,0
Zwischensumme II.	**15.532.289,16**	**358.868,23**	**0,00**	**0,00**	**15.891.157,39**	**7.795.579,52**	**351.827,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.147.407,47**	**7.743.749,92**	**7.736.709,64**	**2,2**	**48,7**
III. Finanzanlagen															
1. Beteiligungen	29.549,00	0,00	0,00	0,00	29.549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.549,00	29.549,00		
Zwischensumme III.	**29.549,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**29.549,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**29.549,00**	**29.549,00**		
Gesamtsumme	**15.659.055,68**	**359.818,23**	**0,00**	**0,00**	**16.018.873,91**	**7.836.041,19**	**354.322,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**8.190.363,35**	**7.828.510,56**	**7.823.014,49**		

Wasserversorgung Mainhardt

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2022

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit			gesicherte Beträge
		bis 1 Jahr	1 - 5 Jahre	über 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.235.710,82	194.959,94	728.750,88	1.312.000,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.795,35	10.795,35	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	458.404,99	235.774,99	100.000,00	122.630,00	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	5.792,21	5.792,21	0,00	0,00	0,00
	2.710.703,37	447.322,49	828.750,88	1.434.630,00	0,00

Wasserversorgung Mainhardt

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

I. Rechtliche Verhältnisse

Eigenbetrieb	Wasserversorgung Mainhardt
Satzung	Die Satzung wurde am 09.03.1994 beschlossen. Letzte Änderung vom 26.09.2012.
Gegenstand des Eigenbetriebs	Der Eigenbetrieb versorgt das Gemeindegebiet mit Wasser. Auf Grund von Vereinbarungen kann das Versorgungsgebiet auf andere Gemeinde ausgedehnt oder Abnehmer außerhalb des Gemeindegebiets beliefert werden.
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.
Stammkapital	Mit Änderung der Betriebssatzung zum 15.10.2012 ist das Stammkapital auf 350 T€ festgesetzt. Es ist voll eingezahlt.
Betriebsleiter	Betriebsleiter ist Herr Bürgermeister Komor.
Wichtige Verträge	Konzessionsvereinbarung vom 26.07.2012

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

II. Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt	Schwäbisch Hall
Steuererklärungen/-bescheide	Die Steuerbescheide liegen bis zum Jahr 2021 vor. Sie ergingen unter dem Vorbehalt der Nachprüfung.

Wasserversorgung Mainhardt

Wirtschaftliche Verhältnisse

1. Allgemeines

Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse werden die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitet.

2. Entwicklung der Vermögenslage und Kapitalstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
a) Vermögenslage						
Immaterielle Vermögensgegenstände	55		57		- 2	- 3,5
Sachanlagen	7.743		7.736		+ 7	+ 0,1
abzüglich empfangene Ertragszuschüsse	- 3.770		- 3.811		+ 41	- 1,1
	4.028	+ 86,4	3.982	+ 80,3	48	+ 1,2
Finanzanlagen	30	+ 0,6	30	+ 0,6	+/- 0	-
Vorräte	10	+ 0,2	10	+ 0,2	+/- 0	-
langfristig gebunden	**4.068**	+ 87,3	**4.022**	+ 81,1	**+ 46**	**+ 1,1**
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	592	+ 12,7	938	+ 18,9	- 346	- 36,9
bereinigte Bilanzsumme	**4.660**	+ 100,0	**4.960**	+ 100,0	**- 300**	**- 6,0**
b) Kapitalstruktur						
Eigenkapital	2.081	+ 44,7	2.023	+ 40,8	+ 58	+ 2,9
langfristige Verbindlichkeiten	2.508	+ 53,8	2.751	+ 55,5	- 243	- 8,8
langfristige Mittel	**4.589**	+ 98,5	**4.774**	+ 96,3	**- 185**	**- 3,9**
Rückstellungen	54	+ 1,2	55	+ 1,1	- 1	- 1,8
kurzfristige Verbindlichkeiten	17	+ 0,4	131	+ 2,6	- 114	- 87,0
bereinigte Bilanzsumme	**4.660**	+ 100,0	**4.960**	+ 100,0	**- 300**	**- 6,0**

Die bereinigte Bilanzsumme veränderte sich um -300 T€, wobei das langfristig gebundene Vermögen um 46 T€ zu- und die langfristigen Mittel um -185 T€ abnahmen.

Von der bereinigten Bilanzsumme sind 87,3 % (Vorjahr: 81,1 %) langfristig gebunden und 98,5 % (Vorjahr: 96,3 %) langfristig finanziert, so dass das langfristig gebundene Vermögen zu 100,0 % langfristig finanziert ist.

Die Eigenkapitalquote beträgt 44,7 % (Vorjahr: 40,8 %) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 3,9 Prozentpunkte verbessert.

3. Entwicklung der Ertragslage

	2022		2021		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
1. Umsatzerlöse	1.045	+ 99,9	1.077	+ 99,8	- 32	- 3,0
2. sonstige betriebliche Erträge	1	+ 0,1	2	+ 0,2	- 1	- 50,0
3. Gesamtleistung	**+ 1.046**	**+ 100,0**	**+ 1.079**	**+ 100,0**	**- 33**	- 3,1
4. Materialaufwand	- 235	- 22,5	- 247	- 22,9	+ 12	- 4,9
5. Rohergebnis	**+ 811**	**+ 77,5**	**+ 832**	**+ 77,1**	**- 21**	- 2,5
6. Personalaufwand	- 177	- 16,9	- 174	- 16,1	- 3	+ 1,7
7. Abschreibungen	- 354	- 33,8	- 346	- 32,1	- 8	+ 2,3
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 155	- 14,8	- 183	- 17,0	+ 28	- 15,3
9. Betriebsergebnis (EBIT)	**+ 124**	**+ 11,9**	**+ 129**	**+ 12,0**	**- 5**	- 3,9
10. Finanzergebnis	**- 43**	**- 4,1**	**- 50**	**- 4,6**	**+ 7**	- 14,0
11. Ertragsteuern	- 22	- 2,1	- 21	- 1,9	- 1	+ 4,8
12. Jahresgewinn	**+ 59**	**+ 5,6**	**+ 58**	**+ 5,4**	**+ 1**	+ 1,7

Die Ertragslage zeigt einen Jahresgewinn i. H. v. 59 T€ (Vorjahr: Jahresgewinn 58 T€).

Bei einer Gesamtleistung i. H. v. 1.046 T€ und einem Materialaufwand i. H. v. 235 T€ verbleibt im Wirtschaftsjahr 2022 ein Rohergebnis i. H. v. 811 T€ nach 832 T€ im Vorjahr.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vorjahresvergleich um -5 T€ verschlechtert.
Dazu beigetragen haben um -3 T€ höhere Personalaufwendungen, um -8 T€ höhere Abschreibungen, um 28 T€ geringere sonstige Aufwendungen und um -1 T€ höhere sonstige Steuern.

Das Finanzergebnis ist um 7 T€ besser als im Vorjahr.

4. Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung stellt Zahlungsströme dar und gibt darüber Auskunft, wie der Eigenbetrieb finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

			2022 T€	
1.		Jahresergebnis vor außerordentlichen Posten	+	59
2.	+	Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+	354
3.	+	Zunahme der Rückstellungen		-
4.	-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-	152
5.	+	Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+	1.300
6.	-	Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-	625
7.	**=**	**Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit**	**+**	**936**
8.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen saldiert mit empfangenen Zuschüssen	-	249
9.	**=**	**Cash Flow aus der Investitionstätigkeit**	**-**	**249**
10.	+	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		-
11.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-	244
12.	**=**	**Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit**	**-**	**244**
13.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	+	443
14.	+	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	+	204
15.	**=**	**Finanzmittelbestand am Ende der Periode**	**+**	**647**

Da die Kassengeschäfte über die Kämmereiverwaltung abgewickelt werden ("Einheitskasse"), wird als Finanzmittelbestand der Kassenkredit gegenüber der Gemeinde (Ist-Mehreinnahmen/Ist-Mehrausgaben) gezeigt.

Die Kapitalflussrechnung zeigt eine zahlungsbedingte Erhöhung des Finanzmittelbestandes um insgesamt 443 T€. Die Erhöhung resultiert aus einem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. 936 T€ sowie aus einem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. -249 T€ und einem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit i. H. v. -244 T€.

Erläuterungen zur Bilanz
zum 31.12.2022

Soweit erforderlich, werden nachstehend die einzelnen Positionen der als Anlage 1 diesem Bericht beigefügten Bilanz zum 31.12.2022 erläutert. Die Vorjahreszahlen sind jeweils in Klammern angegeben.

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem im Anhang enthaltenen Anlagennachweis dargestellt.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

€	55.211,64
(€	56.755,85)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2022 €	Zugang €	Abgang €	Abschreibung €	Stand 31.12.2022 €
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	56.755,85	950,00	0,00	2.494,21	55.211,64

Der Zugang betrifft Kosten für wasserrechtliche Erlaubnis.

II. Sachanlagevermögen

€	7.743.749,92
(€	7.736.709,64)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2022 €	Zugang Umbuchung (U) €	Abgang Umbuchung (U) €	Abschreibung €	Stand 31.12.2022 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	222.266,71	0,00	0,00	9.252,20	213.014,51
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	495,95	0,00	0,00	0,00	495,95
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	648.576,64	2.518,30	0,00	21.247,48	629.847,46
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	6.308.116,33	164.707,76 51.702,08 (U)	0,00	292.448,90	6.232.077,27
5. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer und gehören	313.426,29	0,00	0,00	21.505,55	291.920,74
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.351,83	2.601,13	0,00	7.373,82	25.579,14
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	213.475,89	189.041,04	0,00 51.702,08 (U)	0,00	350.814,85
	7.736.709,64	358.868,23 51.702,08 (U)	0,00 51.702,08 (U)	351.827,95	7.743.749,92

Zusammensetzung der Zugänge:	€	€
Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen		
Quellschächte Baadquellen	812,28	
Zuleitung Wasserturm	893,75	
Bauwerk Quellen	812,27	
Fernwirkanlage Mühlbrunnen		2.518,30
Verteilungs- und Sammlungsanlagen		
WL Schönblick	120,75	
WL Stuttgarter Straße	19.423,47	
Verbindungsleitung Finsterrot - Ammertsweiler	6.226,45	
WL Zollstraße, Bubenorbis	34.751,06	
WL BG Omega	86.618,51	
Hausanschlüsse	15.767,52	
Wasserzähler	1.800,00	
		164.707,76
Betriebs- und Geschäftsausstattung		
KFz gebraucht		2.601,13
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
Entwicklung siehe Tabelle unten		189.041,04
		358.868,23

	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€
WL BG Seetal	5.538,98	0,00	0,00	0,00	5.538,98
WL Kübelrain	0,00	26.734,67	0,00	0,00	26.734,67
WL Zollstraße/Dorfmitte	51.702,08	0,00	0,00	51.702,08	0,00
WL OD Mainhardt L1050	154.997,77	162.306,37	0,00	0,00	317.304,14
WL Rottalstraße/Mönchstraf	1.237,06	0,00	0,00	0,00	1.237,06
	213.475,89	189.041,04	0,00	51.702,08	350.814,85

III. Finanzanlagen

€	29.549,00
(€	29.549,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€
1. Beteiligungen	29.549,00	0,00	0,00	0,00	29.549,00

Die Gemeinde Mainhardt ist mit ihren Teilorten Bubenorbis und Hütten am Zweckverband Biberwasserversorgungsgruppe mit Sitz in Michelfeld beteiligt.

Die Wasserversorgung Mainhardt hält 29.549,00 € am Stammkapital des Zweckverbands Biberwasserversorgungsgruppe.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

€	10.000,00
(€	10.000,00)

Bestandsaufnahmelisten liegen nicht vor. Der Wert des vorhandenen Installationsmaterials wurde aus Vereinfachungsgründen geschätzt.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

€	9.392,30
(€	218.020,39)

Betrifft Forderungen Wasserzins und Kostenersätze.
Offene Postenliste liegt vor.

2. Forderungen gegen die Gemeinde

€	649.195,49
(€	1.317.178,01)

Zusammensetzung:

	€
Kassenbestand	646.742,52
Anteilige Kosten Minibagger 2022	498,37
Anteilige Kosten Komm.One Abwasser 2022	1.912,94
Wasserentnahmeentgelt Freibad	41,66
	649.195,49

3. sonstige Vermögensgegenstände

€	119.147,13
(€	99.720,08)

Zusammensetzung:

	€
Säumniszuschläge	1.683,05
Erstattung Stromabrechnungen 2022	6.055,17
Debitorische Kreditoren	487,90
Noch nicht abzugsfähige Vorsteuer	0,00
Erstattung aufgrund Körperschaftsteuererklärung 2022	6.317,00
Erstattung aufgrund Gewerbesteuererklärung 2022	4.376,00
Abrechnung Fremdwasserbezug BWVG	9.482,03
Erstattung Anbrechnung WEE 2022	325,60
Umsatzsteuererklärung 2016 Anteil WV	80.125,81
Umsatzsteuererklärung 2020 Anteil WV	10.256,51
Umsatzsteuererklärung 2021 Anteil WV	38,06
	119.147,13

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Stammkapital

€	350.000,00
(€	350.000,00)

II. Rücklagen

1. Allgemeine Rücklagen

€	182.905,30
(€	182.905,30)

III. Gewinn

€	1.548.539,57
(€	1.489.655,55)

Entwicklung:

	€
Gewinn des Vorjahres	1.489.655,55
Jahresgewinn	58.884,02
Stand 31.12.2022	1.548.539,57

B. Empfangene Ertragszuschüsse

€	3.769.829,24
(€	3.811.064,66)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	ursprüngliche Werte	Stand 01.01.2022	Zugang Abgang (A)	Auflösung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€	€
1. Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze	1.578.196,45	690.000,57	14.538,22	33.456,33	671.082,46
2. Zuschüsse Land und Dritte	4.965.943,27	3.121.064,09	96.596,86	118.914,17	3.098.746,78
	6.544.139,72	3.811.064,66	111.135,08	152.370,50	3.769.829,24

Ausgewiesen werden Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze, die gemäß § 8 EigBVO hier ausgewiesen werden können. Zugänge bis zum Jahr 2002 werden gemäß § 8 EigBVO mit 5 % jährlich aufgelöst. Zugänge ab dem Jahr 2003 werden gemäß der geänderten steuerlichen Vorschriften (BMF-Schreiben vom 07.10.2004) entsprechend der Nutzungsdauer des betreffenden Anlagegutes aufgelöst.
Der Abgang betrifft die aktivische Absetzung des Zuschusses für die Erstellung der Trinkwasserkonzeption. (vgl. hierzu Erläuterungen Aktiva).

C. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

€	0,00
(€	11.385,00)

	Stand 01.01.2022	Verbrauch	Zuführung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
a) Körperschaftsteuer 2020	6.136,00	6.136,00	0,00	0,00
b) Solidaritätszuschlag 2020	338,00	338,00	0,00	0,00
c) Gewerbesteuer 2020	4.911,00	4.911,00	0,00	0,00
	11.385,00	11.385,00	0,00	0,00

2. sonstige Rückstellungen

€	54.268,00
(€	43.234,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2022	Verbrauch Auflösung (A)	Zuführung	Stand 31.12.2022
	€	€	€	€
Jahresabschlusserstellung intern	5.000,00	5.000,00	5.050,00	5.050,00
Jahresabschlusserstellung extern	10.000,00	10.000,00	10.100,00	10.100,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Prüfung GPA	2.400,00	0,00	600,00	3.000,00
Urlaubsverpflichtungen	2.127,00	2.127,00	2.225,00	2.225,00
Überstundenvergütung	18.207,00	18.207,00	28.393,00	28.393,00
	43.234,00	40.834,00	51.868,00	54.268,00

D. Verbindlichkeiten

Fristigkeit und Besicherung der Verbindlichkeiten sind aus dem in Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitenspiegel ersichtlich.

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

€	2.235.710,82
(€	2.429.835,89)

Zusammensetzung:

	€
Darlehen	2.234.636,76
Zinsabgrenzung	1.074,06
	2.235.710,82

Zur Erläuterung der Darlehen verweisen wir auf die Anlage Darlehensübersicht.
Die ausgewiesenen Bestände stimmen - unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungsdifferenzen - mit den Tagesauszügen der kontoführenden Institute zum Bilanzstichtag überein.
Bei den ausgewiesenen Darlehensverbindlichkeiten erfolgten Tilgung und Verzinsung ordnungsgemäß entsprechend den abgeschlossenen Verträgen.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

€	10.795,35
(€	126.965,45)

Die Verbindlichkeiten sind in einer Einzelliste nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten stammen im Wesentlichen aus dem 4. Quartal des Berichtsjahres. Sie waren zum Zeitpunkt der Erstellung weitgehend ausgeglichen.

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde

€	458.404,99
(€	1.020.058,59)

Zusammensetzung:

	€
Darlehen	272.630,00
Übrige	185.774,99
	458.404,99

4. sonstige Verbindlichkeiten	€	5.792,21
	(€	2.828,53)

Auszuweisen sind:

	€
a) Verbindlichkeiten aus Steuern	1.113,76
b) Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.678,45
	5.792,21

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2022
(Vorjahreszahlen in Klammern)

Nachstehend werden unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die einzelnen Positionen der als Anlage 2 diesem Bericht beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung des Kalenderjahres 2022 aufgegliedert und soweit erforderlich erläutert.

1. Umsatzerlöse € 1.045.046,89
(€ 1.076.744,27)

	2022 €	2021 €
Erlöse aus Wasserabgabe	880.860,20	915.989,48
Erlöse Bauwasser	1.072,87	392,77
Erlöse aus Installationen	10.743,32	10.240,28
Auflösung Ertragszuschüsse	152.370,50	150.121,74
	1.045.046,89	1.076.744,27

2. sonstige betriebliche Erträge € 1.219,41
(€ 2.437,71)

	2022 €	2021 €
a) Laufende Erträge		
Sonstige laufende Erträge	1.219,41	2.437,71

3. Materialaufwand

€	235.295,29
(€	246.995,43)

	2022 €	2021 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
Wasserbezug	95.257,51	124.739,33
Strombezug	46.539,83	52.971,27
Rohrbrüche	12.382,51	14.254,06
Material für Unterhaltung	22.547,33	18.392,34
Maschinen, Werkzeuge, Wasseruhren	10.146,96	24.078,58
	186.874,14	234.435,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Unterhalt Anlagen	3.806,80	3.990,00
Bauhofleistungen	44.614,35	8.569,85
	48.421,15	12.559,85
	235.295,29	246.995,43

4. Personalaufwand

€	177.299,73
(€	173.828,11)

	2022 €	2021 €
a) Löhne und Gehälter	136.737,40	133.958,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	30.204,99	29.503,53
Zuweisung zu Versorgungseinrichtungen	10.357,34	10.366,52
	40.562,33	39.870,05
	177.299,73	173.828,11

5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

€	354.322,16
(€	346.284,03)

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

€	155.259,42
(€	182.960,96)

	2022 €	2021 €
Konzessionsabgaben	19.094,21	40.672,62
Wasserentnahmeentgelt	28.400,50	28.726,10
Grundstücksaufwendungen	4.599,28	11.297,03
Versicherungen	8.037,29	6.902,78
Verwaltungskosten (Innere Verrechnungen)	62.878,66	61.766,86
Kfz-Kosten	2.197,75	1.166,95
Geschäftsausgaben	17.989,98	28.097,52
Aus- und Fortbildung	8.490,00	2.671,12
Dienst- und Schutzkleidung	1.695,27	297,02
Entschädigungen Wasserschutz	1.876,48	1.362,96
	155.259,42	182.960,96

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

€	42.812,45
(€	49.541,49)

	2022 €	2021 €
Zinsaufwendungen für Bankdarlehen	34.151,38	38.507,14
Zinsaufwendungen für Darlehen von der Gemeinde	8.661,07	11.034,35
	42.812,45	49.541,49

8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

€	81.277,25
(€	79.571,96)

9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

	€	21.712,63
	(€	21.305,14)

	2022 €	2021 €
Körperschaftsteuer und Soli	11.962,63	11.737,64
Gewerbesteuer	9.750,00	9.567,50
	21.712,63	21.305,14

10. sonstige Steuern

	€	680,60
	(€	387,60)

	2022 €	2021 €
Grundsteuer	222,60	222,60
Kfz-Steuer	458,00	165,00
	680,60	387,60

11. Jahresgewinn

	€	58.884,02
	(€	57.879,22)

Wasserversorgung Mainhardt

Darlehens- und Zinsübersicht

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	Stand 01.01.2022	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2022	Zinsen 2022
	€	€	€	€	€
1. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 607 118 954	172.109,36	0,00	33.649,08	138.460,28	6.335,92
2. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 607 484 497	160.413,28	0,00	27.976,80	132.436,48	6.525,72
3. L-Bank Nr. 557.700564.3	103.000,00	0,00	18.760,00	84.240,00	3.103,35
4. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 616 243 634	850.000,00	0,00	50.000,00	800.000,00	11.471,26
5. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 617 914 176	1.143.000,00	0,00	63.500,00	1.079.500,00	6.715,13
	2.428.522,64	0,00	193.885,88	2.234.636,76	34.151,38
Zinsabgrenzung (oben enthalten)	1.313,25	1.074,06	1.313,25	1.074,06	0,00
	2.429.835,89	1.074,06	195.199,13	2.235.710,82	34.151,38

Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde

	Stand 01.01.2022	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2022	Zinsen 2022
	€	€	€	€	€
Darlehen 2021	122.630,00	0,00	0,00	122.630,00	2.661,07
Darlehen III	200.000,00	0,00	50.000,00	150.000,00	6.000,00
Darlehen	322.630,00	0,00	50.000,00	272.630,00	8.661,07
Sonstige	697.428,59	185.774,99	697.428,59	185.774,99	0,00
	1.020.058,59	185.774,99	747.428,59	458.404,99	8.661,07

Das Darlehen III ist ab dem 31.12.2016 in 10 gleichen Jahresraten zu tilgen. Der Zinssatz betrug 3,0%.
Das Darlehen 2021 ist tilgungsfrei und zum 31.12.2041 in einer Summe zu tilgen.
Der Zinssatz betrug im Berichtjahr 2,17%.
Die Wasserversorgung hat keine eigene Kassen- und Bankführung. Die Entwicklung der zum jeweiligen Bilanzstichtag sich ergebenden IST-Mehrausgabe (IMA) wird hier ebenfalls gezeigt.

Zusammenfassung

	Stand 01.01.2022	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2022	Zinsen 2022
	€	€	€	€	€
Summe 1	2.429.835,89	1.074,06	195.199,13	2.235.710,82	34.151,38
Summe 2	1.020.058,59	185.774,99	747.428,59	458.404,99	8.661,07
	3.449.894,48	186.849,05	942.627,72	2.694.115,81	42.812,45

Wasserversorgung Mainhardt

Vermögensplanabrechnung 2022

	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 2022	31.200,00	58.884,02	27.684,02
4. Zuführung zu Sonderposten m. Rücklageanteil abz. Einn.	0,00	0,00	0,00
5. Zuweisungen und Zuschüsse	66.000,00	96.596,86	30.596,86
6. Beiträge und ähnliche Entgelte	14.000,00	14.538,22	538,22
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	778.000,00	0,00	- 778.000,00
10. Abschreibungen	345.000,00	354.322,16	9.322,16
11. Anlagenabgänge	0,00	0,00	0,00
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	751.763,66	751.763,66
15. Finanzierungsmittel 2022 insgesamt	**1.234.200,00**	**1.276.104,92**	**41.904,92**
16. Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Summe 2022	**1.234.200,00**	**1.276.104,92**	**41.904,92**

Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	805.000,00	359.818,23	- 445.181,77
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 2022	0,00	0,00	0,00
7. Gewinnabführung an die Stadt	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Ertragszuschüsse	149.000,00	152.370,50	3.370,50
9. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
10. Tilgung von Krediten	280.200,00	243.885,88	- 36.314,12
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	0,00	0,00	0,00
14. Finanzierungsbedarf 2022 insgesamt	**1.234.200,00**	**756.074,61**	**- 478.125,39**
Erübrigte Mittel zum 31.12.2022	**0,00**	**520.030,31**	**520.030,31**
Summe 2022	**1.234.200,00**	**1.276.104,92**	**41.904,92**

Wasserversorgung Mainhardt

Erfolgsplanabrechnung 2022

	Planansatz €	Rechnung ergebnis €	mehr/ weniger €
Einnahmen			
Umsatzerlöse			
Erlöse aus Wasserabgabe	975.000,00	881.933,07	- 93.066,93
Erlöse Materialverkauf	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus Installationen	0,00	10.743,32	10.743,32
Auflösung Ertragszuschüsse	149.000,00	152.370,50	3.370,50
sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.219,41	1.219,41
Jahresverlust	0,00	0,00	0,00
	1.124.000,00	1.046.266,30	- 77.733,70
Ausgaben			
Materialaufwand			
Wasserbezug	104.000,00	95.257,51	- 8.742,49
Strombezug	44.600,00	46.539,83	1.939,83
Material für Unterhaltung	16.700,00	22.547,33	5.847,33
Maschinen, Werkzeuge, Wasseruhren	39.700,00	10.146,96	- 29.553,04
Rohrbrüche	30.000,00	12.382,51	- 17.617,49
Aufwendungen für bezogene Leistungen	54.300,00	48.421,15	- 5.878,85
Personalaufwand	162.100,00	177.299,73	15.199,73
Abschreibungen auf Sachanlagen usw.	345.000,00	354.322,16	9.322,16
sonstige betriebliche Aufwendungen	196.000,00	155.259,42	- 40.740,58
Abschreibungen auf Finanzanlagen usw.	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.000,00	42.812,45	- 27.187,55
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	30.000,00	21.712,63	- 8.287,37
sonstige Steuern	400,00	680,60	280,60
Jahresgewinn	31.200,00	58.884,02	27.684,02
	1.124.000,00	1.046.266,30	- 77.733,70