



PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Wasserversorgung Mainhardt
Mainhardt

Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020

Ausfertigung Nr. 3



Inhaltsverzeichnis

Seite

A. Auftrag	1
B. Auftragsdurchführung	2
C. Bescheinigung	3

Anlagenverzeichnis

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2020
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020 (01.01. - 31.12.)
Anlage 3	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2020
Anlage 4	Rechtliche und steuerliche Verhältnisse
Anlage 5	Wirtschaftliche Verhältnisse
Anlage 6	Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020
Anlage 7	Darlehens- und Zinsübersicht 2020
Anlage 8	Vermögensplanabrechnung 2020
Anlage 9	Erfolgsplanabrechnung 2020
Anlage 10	Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: Juli 2018



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 2020 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 beigelegt.

Die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse werden in den Anlagen 4 und 5 tabellarisch dargestellt. Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 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 beigelegten „Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: Juli 2018“ zugrunde.



B. Auftragsdurchführung

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen von Januar bis April 2022 in unserem Büro durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der von uns erstellte und durch Beschluss des Gemeinderats vom 27.10.2021 festgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 (Erstellungsbericht vom 31.08.2021).

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 01.01.2019 bis 31.12.2019 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.

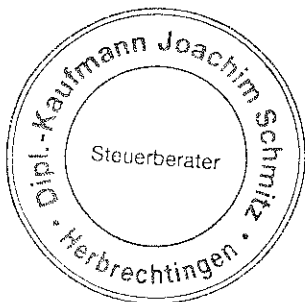
Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: *Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben 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 21. April 2022

STR PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB

Schmitz·Müller·Eyberg

Steuerberatungsgesellschaft



Joachim Schmitz, Steuerberater

Wasserversorgung Mainhardt

Bilanz zum 31.12.2020

AKTIVA

	31.12.2020			31.12.2019
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	59.567,12			62.378,38
		59.567,12		(62.378,38)
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	231.518,91			205.235,79
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	495,95			495,95
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	653.921,19			655.301,84
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	6.194.728,94			6.169.876,07
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	314.277,97			226.561,68
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.435,32			38.328,02
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	354.094,38			286.288,58
		7.785.472,66		(7.582.087,93)
III. <u>Finanzanlagen</u>				
1. Beteiligungen	29.549,00			29.549,00
		29.549,00		(29.549,00)
			7.874.588,78	(7.674.015,31)
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.000,00			10.000,00
		10.000,00		(10.000,00)
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.818,56			9.835,68
2. Forderungen gegen die Gemeinde	1.518.516,97			2.134.288,08
3. sonstige Vermögensgegenstände	95.766,20			96.562,35
		1.624.101,73		(2.240.686,11)
			1.634.101,73	(2.250.686,11)
			9.508.690,51	9.924.701,42

PASSIVA

	31.12.2020			31.12.2019
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. <u>Stammkapital</u>		350.000,00		350.000,00
II. <u>Rücklagen</u>				
1. Allgemeine Rücklagen	182.905,30			182.905,30
		182.905,30		(182.905,30)
III. <u>Gewinn</u>				
Gewinn des Vorjahres	1.348.073,79			1.284.262,62
Jahresgewinn	83.702,54			63.811,17
		1.431.776,33		(1.348.073,79)
			1.964.681,63	(1.880.979,09)
B. Empfangene Ertragszuschüsse			3.927.001,89	3.814.202,12
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		15.797,00		4.543,00
2. sonstige Rückstellungen		33.138,00		33.434,00
			48.935,00	(37.977,00)
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		2.629.142,31		2.828.617,92
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		141.749,47		59.252,63
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde		794.224,55		1.297.208,10
4. sonstige Verbindlichkeiten		2.955,66		6.464,56
- davon aus Steuern	- €			
(Vorjahr: 2.112,79 €)				
			3.568.071,99	(4.191.543,21)
			9.508.690,51	9.924.701,42

**Wasserversorgung Mainhardt****Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2020**

	2020		2019	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		1.150.301,34		1.046.330,71
Gesamtleistung		1.150.301,34		1.046.330,71
2. sonstige betriebliche Erträge		1.761,33		0,52
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	238.587,13		193.050,63	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	51.379,30		38.973,48	
		289.966,43		232.024,11
a) Löhne und Gehälter	99.915,48		95.147,55	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	29.302,14		28.340,20	
- davon für Altersversorgung:	7.670,85 €			
(Vorjahr:	7.869,28 €)			
4. Personalaufwand		129.217,62		123.487,75
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		330.480,68		275.846,02
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		227.477,81		267.894,56
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		60.171,01		59.988,37
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		114.749,12		87.090,42
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		30.670,11		22.902,78
10. sonstige Steuern		376,47		376,47
11. Jahresgewinn		83.702,54		63.811,17



Wasserversorgung Mainhardt

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2020

A. Allgemeine Grundlagen

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 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 2020 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 Verbindlichkeitspiegel hervor.

D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Konzessionsabgabe 2020 wurde in voller Höhe 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, 16.05.2022.....



(Komor, Bürgermeister)

Wasserversorgung Mainhardt

Anlagennachweis 2020

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 vorangehenden Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungsatz	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	0,00	0,00	0,00	97.217,52	34.839,14	2.811,26	0,00	0,00	0,00	37.650,40	59.567,12	62.378,38	2,9	61,3
Zwischensumme I.	97.217,52	0,00	0,00	0,00	97.217,52	34.839,14	2.811,26	0,00	0,00	0,00	37.650,40	59.567,12	62.378,38	2,9	61,3
II. Sachanlagen															
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	206.201,88	34.743,99	0,00	0,00	240.945,87	966,09	8.460,87	0,00	0,00	0,00	9.426,96	231.518,91	205.235,79	3,5	96,1
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	1.004.729,98	19.366,53	0,00	0,00	1.024.096,51	349.428,14	20.747,18	0,00	0,00	0,00	370.175,32	653.921,19	655.301,84	2,0	63,9
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	12.846.607,22	172.984,22	0,00	128.457,84	13.148.049,28	6.676.731,15	276.589,19	0,00	0,00	0,00	6.953.320,34	6.194.728,94	6.169.876,07	2,1	47,1
5. Technische Anlagen	230.312,51	70.133,51	0,00	33.208,00	333.654,02	3.750,83	15.625,22	0,00	0,00	0,00	19.376,05	314.277,97	226.561,68	4,7	94,2
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	131.889,15	4.354,26	0,00	0,00	136.243,41	93.561,13	6.246,96	0,00	0,00	0,00	99.808,09	36.435,32	38.328,02	4,6	26,7
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	286.288,58	229.471,64	0,00	161.665,84	354.094,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354.094,38	286.288,58	0,0	100,0
Zwischensumme II.	14.706.525,27	531.054,15	0,00	0,00	15.237.579,42	7.124.437,34	327.669,42	0,00	0,00	0,00	7.452.106,76	7.785.472,66	7.582.087,93	2,2	51,1
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	14.833.291,79	531.054,15	0,00	0,00	15.364.345,94	7.159.276,48	330.480,68	0,00	0,00	0,00	7.489.757,16	7.874.588,78	7.674.015,31		

**Wasserversorgung Mainhardt****Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2020**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit			gesicherte Beträge €
		bis 1 Jahr €	1 - 5 Jahre €	über 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.629.142,31	198.232,35	756.042,32	1.674.867,64	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	141.749,47	141.749,47	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	794.224,55	471.594,55	200.000,00	122.630,00	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	2.955,66	2.955,66	0,00	0,00	0,00
	<u>3.568.071,99</u>	<u>814.532,03</u>	<u>956.042,32</u>	<u>1.797.497,64</u>	<u>0,00</u>



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 Ver- sorgungsgebiet 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 2019 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

	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
a) Vermögenslage						
Immaterielle Vermögensgegenstände	60		62		- 2	- 3,2
Sachanlagen	7.784		7.582		+ 202	+ 2,7
abzüglich empfangene Ertragszuschüsse	- 3.927		- 3.814		- 113	+ 3,0
	3.917	+ 75,6	3.830	+ 72,3	89	+ 2,3
Finanzanlagen	30	+ 0,6	30	+ 0,6	+/- 0	-
Vorräte	10	+ 0,2	10	+ 0,2	+/- 0	-
langfristig gebunden	3.957	+ 76,4	3.870	+ 73,1	+ 87	+ 2,2
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.222	+ 23,6	1.425	+ 26,9	- 203	- 14,2
bereinigte Bilanzsumme	5.179	+ 100,0	5.295	+ 100,0	- 116	- 2,2
b) Kapitalstruktur						
Eigenkapital	1.965	+ 37,9	1.881	+ 35,5	+ 84	+ 4,5
langfristige Verbindlichkeiten	3.019	+ 58,3	3.308	+ 62,5	- 289	- 8,7
langfristige Mittel	4.984	+ 96,2	5.189	+ 98,0	- 205	- 4,0
Rückstellungen	49	+ 0,9	38	+ 0,7	+ 11	+ 28,9
kurzfristige Verbindlichkeiten	146	+ 2,8	68	+ 1,3	+ 78	k.A.
bereinigte Bilanzsumme	5.179	+ 100,0	5.295	+ 100,0	- 116	- 2,2

"k.A." bedeutet, dass keine sinnvolle Angabe möglich ist.

Die bereinigte Bilanzsumme veränderte sich um -116 T€, wobei das langfristig gebundene Vermögen um 87 T€ zu- und die langfristigen Mittel um -205 T€ abnahmen.

Von der bereinigten Bilanzsumme sind 76,4 % (Vorjahr: 73,1 %) langfristig gebunden und 96,2 % (Vorjahr: 98,0 %) langfristig finanziert, so dass das langfristig gebundene Vermögen zu 100,0 % langfristig finanziert ist.

Die Eigenkapitalquote beträgt 37,9 % (Vorjahr: 35,5 %) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 2,4 Prozentpunkte verbessert.



3. Entwicklung der Ertragslage

	2020		2019		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
1. Umsatzerlöse	1.150	+ 99,8	1.046	+ 100,0	+ 104	+ 9,9
2. sonstige betriebliche Erträge	2	+ 0,2	-	-	+ 2	-
3. Gesamtleistung	+ 1.152	+ 100,0	+ 1.046	+ 100,0	+ 106	+ 10,1
4. Materialaufwand	- 290	- 25,2	- 232	- 22,2	- 58	+ 25,0
5. Rohergebnis	+ 862	+ 74,8	+ 814	+ 77,8	+ 48	+ 5,9
6. Personalaufwand	- 129	- 11,2	- 123	- 11,8	- 6	+ 4,9
7. Abschreibungen	- 330	- 28,6	- 276	- 26,4	- 54	+ 19,6
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 228	- 19,8	- 268	- 25,6	+ 40	- 14,9
9. Betriebsergebnis (EBIT)	+ 175	+ 15,2	+ 147	+ 14,1	+ 28	+ 19,0
10. Finanzergebnis	- 60	- 5,2	- 60	- 5,7	-	-
11. Ertragsteuern	- 31	- 2,7	- 23	- 2,2	- 8	+ 34,8
12. Jahresgewinn	+ 84	+ 7,3	+ 64	+ 6,1	+ 20	+ 31,3

Die Ertragslage zeigt einen Jahresgewinn i. H. v. 84 T€ (Vorjahr: Jahresgewinn 64 T€).

Bei einer Gesamtleistung i. H. v. 1.152 T€ und einem Materialaufwand i. H. v. 290 T€ verbleibt im Wirtschaftsjahr 2020 ein Rohergebnis i. H. v. 862 T€ nach 814 T€ im Vorjahr.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vorjahresvergleich um 28 T€ verbessert.
Dazu beigetragen haben um -6 T€ höhere Personalaufwendungen, um -54 T€ höhere Abschreibungen, um 40 T€ geringere sonstige Aufwendungen und unveränderte sonstige Steuern.

Das Finanzergebnis ist um 0 T€ schlechter 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.

	2020 T€
1. Jahresergebnis vor außerordentlichen Posten	+ 84
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 330
3. + Zunahme der Rückstellungen	+ 11
4. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	- 145
5. + Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 115
6. - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 335
7. = Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 60
8. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / Immaterielle Anlagevermögen saldiert mit empfangenen Zuschüssen	- 274
9. = Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	- 274
10. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	-
11. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 288
12. = Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 288
13. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	- 502
14. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	+ 1.985
15. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	+ 1.483

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 Reduzierung des Finanzmittelbestandes um insgesamt -502 T€. Die Reduzierung resultiert aus einem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. 60 T€ sowie aus einem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. -274 T€ und einem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit i. H. v. -288 T€.

**Erläuterungen zur Bilanz
zum 31.12.2020**

Soweit erforderlich, werden nachstehend die einzelnen Positionen der als Anlage 1 diesem Bericht beigefügten Bilanz zum 31.12.2020 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	€	59.567,12
	(€	62.378,38)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	62.378,38	0,00	0,00	2.811,26	59.567,12



II. Sachanlagevermögen

€ 7.785.472,66
(€ 7.582.087,93)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020 €	Zugang Umbuchung (U) €	Abgang Umbuchung (U) €	Abschreibung €	Stand 31.12.2020 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	205.235,79	34.743,99	0,00	8.460,87	231.518,91
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	495,95	0,00	0,00	0,00	495,95
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	655.301,84	19.366,53 0,00 (U)	0,00	20.747,18	653.921,19
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	6.169.876,07	172.984,22 128.457,84 (U)	0,00	276.589,19	6.194.728,94
5. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer und gehören	226.561,68	70.133,51 33.208,00 (U)	0,00	15.625,22	314.277,97
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.328,02	4.354,26 0,00 (U)	0,00	6.246,96	36.435,32
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	286.288,58	229.471,64	0,00 161.665,84 (U)	0,00	354.094,38
	7.582.087,93	531.054,15 161.665,84 (U)	0,00 161.665,84 (U)	327.669,42	7.785.472,66



Anlage 6

Zusammensetzung der Zugänge:	€	€
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten		
Außenanlage Wasserturm Hohenstraßen		34.743,99
Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen		
Dachsbachbrunnen Bauwerk		19.366,53
Verteilungs- und Sammlungsanlagen		
WL Schönblick	55.419,61	
Verbindungsleitung Lammsee - BWVG	22.151,23	
WL Stuttgarter Straße	6.499,52	
Druckminderschächte	650,36	
Verbindungsleitung Dachsbach - Ammertsweller	40.336,14	
WL Vordermühle	29.830,17	
Hausanschlüsse	11.703,19	
Wasserzähler	6.394,00	
		172.984,22
Maschinen und maschinelle Anlagen		
Rüttler	1.719,00	
Fernwirkanlage Druckminderschächte	39.539,74	
Elektro- und Verfahrenstechnik Brunnen, Quellen, Wasserturm	28.874,77	
		70.133,51
Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sortiergreifer für Minibagger Anteil WV		4.354,26
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
Entwicklung siehe Tabelle unten		229.471,64
		<u>531.054,15</u>

	Stand 01.01.2020 €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Stand 31.12.2020 €
WL BG Seetal	0,00	4.778,70	0,00	0,00	4.778,70
Trinkwasserkonzeption	1.196,97	0,00	0,00	0,00	1.196,97
Verbindungsleitung					
Ammertsweller	75.569,61	0,00	0,00	75.569,61	0,00
Wasserturm div.	0,00	59.205,47	0,00	59.205,47	0,00
ON Finsterrot	8.523,15	0,00	0,00	0,00	8.523,15
WL Zollstraße/Dorfmitte	284,95	12.761,67	0,00	0,00	13.046,62
Verbindungsleitung Finsterr	172.586,08	60.828,73	0,00	0,00	233.414,81
WL Hanfweg	5.042,02	0,00	0,00	5.042,02	0,00
Verbindungsleitung Dachsb	21.848,74	0,00	0,00	21.848,74	0,00
WL OD Mainhardt L1050	0,00	91.897,07	0,00	0,00	91.897,07
WL Rottalstraße/Mönchstraf	1.237,06	0,00	0,00	0,00	1.237,06
	<u>286.288,58</u>	<u>229.471,64</u>	<u>0,00</u>	<u>161.665,84</u>	<u>354.094,38</u>

**III. Finanzanlagen**

€	29.549,00
(€	29.549,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€
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**

€	9.818,56
(€	9.835,68)

Betrifft Forderungen Wasserzins und Kostenersätze.
Offene Postenliste liegt vor.

**2. Forderungen gegen die Gemeinde**

€	1.518.516,97
(€	2.134.288,08)

Zusammensetzung:

€

Kassenbestand	1.482.579,76
Zahllastbuchungen	23.034,98
Abwassergebühren	9.101,06
Anteilige Kosten Minibagger 2020	1.010,20
Anteilige Kosten Komm.One Abwasser 2020	2.790,97
	1.518.516,97

3. sonstige Vermögensgegenstände

€	95.766,20
(€	96.562,35)

Zusammensetzung:

€

Reste Säumniszuschläge	1.683,05
Noch nicht abzugsfähige Vorsteuer	3.700,83
Umsatzsteuererklärung 2016 Anteil WV	80.125,81
Umsatzsteuererklärung 2020 Anteil WV	10.256,51
	95.766,20



PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Stammkapital	€ 350.000,00
	(€ 350.000,00)

II. Rücklagen

1. Allgemeine Rücklagen	€ 182.905,30
	(€ 182.905,30)

III. Gewinn	€ 1.431.776,33
	(€ 1.348.073,79)

Entwicklung:	€
Gewinn des Vorjahres	1.348.073,79
Jahresgewinn	83.702,54
Stand 31.12.2020	<u>1.431.776,33</u>

B. Empfangene Ertragszuschüsse	€ 3.927.001,89
	(€ 3.814.202,12)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	ursprüngliche Werte	Stand 01.01.2020	Zugang Abgang	(A)	Auflösung	Stand 31.12.2020
	€	€	€		€	€
1. Wasserversorgungsbei- träge und Hausanschluss- kostensätze	1.514.242,59	692.667,03	29.769,35		33.469,21	688.967,17
2. Zuschüsse Land und Dritte	4.738.243,27	3.121.535,09	227.700,00		111.200,37	3.238.034,72
	<u>6.252.485,86</u>	<u>3.814.202,12</u>	<u>257.469,35</u>		<u>144.669,58</u>	<u>3.927.001,89</u>



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

€ 15.797,00
(€ 4.543,00)

	Stand 01.01.2020	Verbrauch	Zuführung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€
a) Körperschaftsteuer				
2019	2.356,00	0,00	0,00	2.356,00
2018	124,00	124,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	6.136,00	6.136,00
b) Solidaritätszuschlag				
2019	130,00	0,00	0,00	130,00
2018	7,00	7,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	338,00	338,00
c) Gewerbesteuer				
2019	1.926,00	0,00	0,00	1.926,00
2020	0,00	0,00	4.911,00	4.911,00
	4.543,00	131,00	11.385,00	15.797,00

2. sonstige Rückstellungen

€ 33.138,00
(€ 33.434,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Verbrauch Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€
Jahresabschlusserstellung intern	3.000,00	3.000,00	4.000,00	4.000,00
Jahresabschlusserstellung extern	8.200,00	8.200,00	8.000,00	8.000,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Prüfung GPA	4.500,00	2.593,20	600,00	1.800,00
		706,80 (A)		
Urlaubsverpflichtungen	4.239,00	4.239,00	3.025,00	3.025,00
Überstundenvergütung	7.995,00	7.995,00	10.813,00	10.813,00
	33.434,00	31.527,20	31.938,00	33.138,00
		706,80 (A)		

**D. Verbindlichkeiten**

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

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	€ 2.629.142,31
	(€ 2.828.617,92)

Zusammensetzung:

	€
Darlehen	2.627.589,87
Zinsabgrenzung	1.552,44
	<u>2.629.142,31</u>

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	€ 141.749,47
	(€ 59.252,63)

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	€ 794.224,55
	(€ 1.297.208,10)

Zusammensetzung:

	€
Darlehen	392.036,31
Übrige	402.188,24
	<u>794.224,55</u>

4. sonstige Verbindlichkeiten	€ 2.955,66
	(€ 6.464,56)

Ausgewiesen werden bereits geleistete Akonto-Zahlungen auf den Wasserzins des Folgejahres sowie Verbindlichkeiten für Versicherungen.



**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2020
(Vorjahreszahlen in Klammern)**

Nachstehend werden unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die einzelnen Positionen der als Anlage 2 diesem Bericht beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung des Kalenderjahres 2020 aufgegliedert und soweit erforderlich erläutert.

1. Umsatzerlöse

€ 1.150.301,34
(€ 1.046.330,71)

	2020 €	2019 €
Erlöse aus Wasserabgabe	998.969,73	892.235,48
Erlöse Bauwasser	303,52	1.451,87
Erlöse aus Installationen	6.358,51	40.481,30
Auflösung Ertragszuschüsse	144.669,58	112.162,06
	<u>1.150.301,34</u>	<u>1.046.330,71</u>

2. sonstige betriebliche Erträge

€ 1.761,33
(€ 0,52)

	2020 €	2019 €
a) Laufende Erträge		
Sonstige laufende Erträge	<u>1.761,33</u>	<u>0,52</u>



Anlage 6

3. Materialaufwand	€ 289.966,43
	(€ 232.024,11)

	2020 €	2019 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
Wasserbezug	94.582,69	98.249,32
Strombezug	65.942,86	33.716,06
Rohrbrüche	45.150,37	25.857,00
Material für Unterhaltung	14.062,11	2.376,68
Maschinen, Werkzeuge, Wasseruhren	18.849,10	32.851,57
	<u>238.587,13</u>	<u>193.050,63</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Unterhalt Anlagen	4.191,50	8.993,45
Bauhofleistungen	47.187,80	29.980,03
	<u>51.379,30</u>	<u>38.973,48</u>
	<u>289.966,43</u>	<u>232.024,11</u>

4. Personalaufwand	€ 129.217,62
	(€ 123.487,75)

	2020 €	2019 €
a) Löhne und Gehälter	<u>99.915,48</u>	<u>95.147,55</u>
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	21.631,29	20.470,92
Zuweisung zu Versorgungseinrichtungen	7.670,85	7.869,28
	<u>29.302,14</u>	<u>28.340,20</u>
	<u>129.217,62</u>	<u>123.487,75</u>

5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	€ 330.480,68
	(€ 275.846,02)



Anlage 6

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

€ 227.477,81
(€ 267.894,56)

	2020 €	2019 €
Konzessionsabgaben	80.468,00	86.166,94
Wasserentnahmeentgelt	31.018,60	28.791,40
Grundstücksaufwendungen	18.584,40	57.116,64
Versicherungen	7.498,78	675,02
Verwaltungskosten (Innere Verrechnungen)	60.914,06	60.310,95
Reisekosten, -spesen	239,61	44,75
Kfz-Kosten	1.421,59	0,00
Geschäftsausgaben	25.050,34	29.753,85
Forderungsverluste	0,00	2.937,99
Aus- und Fortbildung	571,20	650,00
Dienst- und Schutzkleidung	1.039,55	84,03
Übrige	671,68	1.362,99
	<u>227.477,81</u>	<u>267.894,56</u>

7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

€ 60.171,01
(€ 59.988,37)

	2020 €	2019 €
Zinsaufwendungen für Bankdarlehen	43.027,17	39.592,52
Zinsaufwendungen für Darlehen von der Gemeinde	17.143,84	20.395,85
	<u>60.171,01</u>	<u>59.988,37</u>

8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

€ 114.749,12
(€ 87.090,42)



Anlage 6

9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

€	30.670,11
(€	22.902,78)

	2020 €	2019 €
Körperschaftsteuer	17.307,61	12.931,28
Gewerbsteuer	13.362,50	9.971,50
	<u>30.670,11</u>	<u>22.902,78</u>

10. sonstige Steuern

€	376,47
(€	376,47)

	2020 €	2019 €
Grundsteuer	211,47	211,47
Kfz-Steuer	165,00	165,00
	<u>376,47</u>	<u>376,47</u>

11. Jahresgewinn

€	83.702,54
(€	63.811,17)


Wasserversorgung Mainhardt
Darlehens- und Zinsübersicht
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

	Stand 01.01.2020 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2020 €	Zinsen 2020 €
1. Landesbank Baden-Württemberg 605 603 812	17.895,17	0,00	10.225,84	7.669,33	582,81
2. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 607 118 954	235.547,91	0,00	31.092,84	204.455,07	8.892,16
3. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 607 484 497	212.863,21	0,00	25.657,74	187.205,47	8.844,78
4. L-Bank Nr. 557.700564.3	140.520,00	0,00	18.760,00	121.760,00	4.379,03
5. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 616 243 634	950.000,00	0,00	50.000,00	900.000,00	12.851,26
6. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 617 914 176	1.270.000,00	0,00	63.500,00	1.206.500,00	7.477,13
	<u>2.826.826,29</u>	<u>0,00</u>	<u>199.236,42</u>	<u>2.627.589,87</u>	<u>43.027,17</u>
Zinsabgrenzung (oben enthalten)	1.791,63	1.552,44	1.791,63	1.552,44	0,00
Verbindlichkeiten Zinsen/Tilgung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.828.617,92</u>	<u>1.552,44</u>	<u>201.028,05</u>	<u>2.629.142,31</u>	<u>43.027,17</u>

**Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde**

	Stand 01.01.2020 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2020 €	Zinsen 2020 €
Darlehen I	58.344,31	0,00	38.938,00	19.406,31	2.625,49
Darlehen II	122.630,00	0,00	0,00	122.630,00	5.518,35
Darlehen III	300.000,00	0,00	50.000,00	250.000,00	9.000,00
Darlehen	480.974,31	0,00	88.938,00	392.036,31	17.143,84
Sonstige	816.233,79	402.188,24	816.233,79	402.188,24	0,00
	1.297.208,10	402.188,24	905.171,79	794.224,55	17.143,84

Die Darlehen I und II wurden im Berichtsjahr mit 4,5 % p. a., das Darlehen III mit 3 % verzinst. Die Rückzahlung an die Gemeinde erfolgt für Darlehen I in 50 gleichbleibenden Jahresraten. Das Darlehen II wird zum 01.01.2021 getilgt. Das Darlehen III ist ab dem 31.12.2016 in 10 gleichen Jahresraten zu tilgen.

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 01.01.2020 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2020 €	Zinsen 2020 €
Summe 1	2.828.617,92	1.552,44	201.028,05	2.629.142,31	43.027,17
Summe 2	1.297.208,10	402.188,24	905.171,79	794.224,55	17.143,84
	4.125.826,02	403.740,68	1.106.199,84	3.423.366,86	60.171,01

**Wasserversorgung Mainhardt****Vermögensplanabrechnung 2020**

	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 2020	0,00	83.702,54	83.702,54
4. Zuführung zu Sonderposten m. Rücklageanteil abz. Einn.	0,00	0,00	0,00
5. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	227.700,00	227.700,00
6. Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	29.769,35	29.769,35
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	790.000,00	0,00	- 790.000,00
10. Abschreibungen	335.000,00	330.480,68	- 4.519,32
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	1.318.966,50	1.318.966,50
15. Finanzierungsmittel 2020 insgesamt	1.125.000,00	1.990.619,07	865.619,07
16. Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2020	0,00	0,00	0,00
Summe 2020	1.125.000,00	1.990.619,07	865.619,07
Ausgaben			
1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	625.000,00	531.054,15	- 93.945,85
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 2020	77.200,00	0,00	- 77.200,00
7. Gewinnabführung an die Stadt	0,00	0,00	0,00
8. Auflösung Ertragszuschüsse	144.000,00	144.669,58	669,58
9. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
10. Tilgung von Krediten	278.800,00	288.174,42	9.374,42
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 2020 insgesamt	1.125.000,00	963.898,15	- 255.047,70
Erübrigte Mittel zum 31.12.2020	0,00	1.026.720,92	1.026.720,92
Summe 2020	1.125.000,00	1.990.619,07	771.673,22


Wasserversorgung Mainhardt
Erfolgsplanabrechnung 2020

	Planansatz	Rechnung	mehr/ weniger
	€	ergebnis	€
		€	€
Einnahmen			
Umsatzerlöse			
Erlöse aus Wasserabgabe	925.000,00	999.273,25	74.273,25
Erlöse Materialverkauf	0,00	0,00	0,00
Erlöse aus Installationen	0,00	6.358,51	6.358,51
Auflösung Ertragszuschüsse	144.000,00	144.669,58	669,58
sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.761,33	1.761,33
Jahresverlust	77.200,00	0,00	- 77.200,00
	<u>1.146.200,00</u>	<u>1.152.062,67</u>	<u>5.862,67</u>
Ausgaben			
Materialaufwand			
Wasserbezug	82.900,00	94.582,69	11.682,69
Strombezug	43.300,00	65.942,86	22.642,86
Material für Unterhaltung	16.200,00	14.062,11	- 2.137,89
Maschinen, Werkzeuge, Wasseruhren	33.000,00	18.849,10	- 14.150,90
Rohrbrüche	0,00	45.150,37	45.150,37
Aufwendungen für bezogene Leistungen	154.100,00	51.379,30	- 102.720,70
Personalaufwand	141.300,00	129.217,62	- 12.082,38
Abschreibungen auf Sachanlagen usw.	335.000,00	330.480,68	- 4.519,32
sonstige betriebliche Aufwendungen	240.000,00	227.477,81	- 12.522,19
Abschreibungen auf Finanzanlagen usw.	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70.000,00	60.171,01	- 9.828,99
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	30.000,00	30.670,11	670,11
sonstige Steuern	400,00	376,47	- 23,53
Jahresgewinn	0,00	83.702,54	83.702,54
	<u>1.146.200,00</u>	<u>1.152.062,67</u>	<u>5.862,67</u>