

## Beschlussvorlage

Drucksache: 2021/002

Amt: Finanzen und Technik  
AZ: 801.18  
Verfasser: Rotenhagen, Desiree

Datum	Gremium	Zuständigkeit	Öffentlichkeitsstatus
22.04.2021	Gemeinderat	Entscheidung	öffentlich

Tagesordnungspunkt:

### Eigenbetrieb Wasserversorgung Dußlingen Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018

Sachverhalt/Begründung:

Die Steuerberatungsgesellschaft KOBERA GmbH hat den Jahresabschluss für den Eigenbetrieb Wasserversorgung für das Haushaltsjahr 2018 erstellt.

Der Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang), die Vermögensplanabrechnung und der Lagebericht sind dieser Drucksache als **Anlage 1 bis 3** beigelegt.

Die **Bilanzsumme** beträgt 2.883.989,78 € (VJ.: 2.984.296,28 €).

Die **Eigenkapitalausstattung** erfolgte entsprechend dem Beschluss vom 19.07.2007 mit einem Stammkapital von 25.000,00 € und einer Rücklage von 692.168,99 €, zuzüglich Bilanzgewinn von 206.095,33 € (VJ.: 219.431,72 €). Die **Eigenkapitalquote** beträgt 30,34 % (VJ: 31,14 %) und liegt damit über der steuerlich erforderlichen Mindestquote von 30 %.

Die **Kapitalmarktdarlehen** belaufen sich auf 1.913.310,00 €.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist einen **Verlust** von – 51.536,48 € (VJ: - 13.336,39 €) aus. Zur Begründung wird auf den als **Anlage 3** beigelegten Lagebericht zum Jahresabschluss verwiesen. Nachdem in 2018 ein Verlust verzeichnet werden musste, ist damit der geplante Verlustrücktrag zum Ausgleich der Gewinne aus den Vorjahren möglich.

Entsprechend der beigelegten **Vermögensplanabrechnung 2018** ergibt sich eine Finanzierungsüberdeckung in Höhe von 232.055,64 €. Unter Berücksichtigung der Vorjahresdifferenz bedeutet dies eine Überdeckung zum 31.12.2018 in Höhe von 55.092,00 €. Diese ist im Wesentlichen darauf zurück zu führen, dass die im Vermögensplan 2018 veranschlagten Investitionen größtenteils nicht getätigt wurden. Der Ausgleich ist in den Folgejahren vorzusehen.

Finanzielle Auswirkungen:

1. Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag sowie Gewerbesteuer fallen 2018 aufgrund des Verlustabschlusses nicht an.
2. Der Jahresverlust 2018 in Höhe von 51.536,48 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

---

**Beschlussvorschlag:**

Der Jahresabschluss - Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang - des Eigenbetriebs „Wasserversorgung Dußlingen“ für das Wirtschaftsjahr 2018 wird wie folgt festgestellt:

<b>1.</b>	<b>Feststellung des Jahresabschlusses</b>	
1.1.	<b>Bilanzsumme</b>	2.883.989,78 €
1.1.1.	<b>davon entfallen auf der Aktivseite auf</b>	
	das Anlagevermögen	2.740.889,84 €
	das Umlaufvermögen	143.099,94 €
1.1.2.	<b>davon entfallen auf der Passivseite auf</b>	
	das Eigenkapital	871.727,84 €
	die empfangenen Ertragszuschüsse	10.944,00 €
	die Rückstellungen	18.020,00 €
	die Verbindlichkeiten	1.983.297,94 €
1.2.	<b>Jahresverlust</b>	51.536,48 €
1.2.1.	Summe der Erträge	733.612,00 €
1.2.2.	Summe der Aufwendungen	785.148,48 €
<b>2.</b>	<b>Verwendung des Jahresgewinns</b>	
	a) zur Tilgung des Gewinnvortrags	51.536,48 €
	b) zur Einstellung in die Rücklagen	0,00 €
	c) zur Abführung an den Gemeindehaushalt	0,00 €
	c) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00 €
<b>3.</b>	<b>Verwendung der für das Wirtschaftsjahr nach § 14 Abs. 3 EigBG für den Haushalt der Gemeinde eingeplanten Finanzierungsmittel</b>	0,00 €

---

Anlage 1 öffentlich Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang  
 Anlage 2 öffentlich Vermögensplanabrechnung  
 Anlage 3 öffentlich Lagebericht

**Eigenbetrieb "Wasserversorgung Dußlingen"**

Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVSEITE		31.12.18	31.12.17
		€	€
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>			
<b>I. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		4.361,00	4.361,00
2. Verteilungsanlagen		1.685.051,00	1.871.239,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00	0,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		28.325,24	10.582,36
		<u>1.717.737,24</u>	<u>10.582,36</u>
<b>II. Finanzanlagen</b>			
Beteiligungen		1.023.152,60	1.023.152,60
		<u>2.740.889,84</u>	<u>2.909.334,96</u>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		26.158,88	26.411,09
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		100.380,19	20.895,73
*) -- €; Vj. -- €			
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		2.182,72	19.085,51
*) -- €; Vj. -- €			
3. Forderungen an die Gemeinde		476,00	238,00
*) -- €; Vj. -- €			
4. Sonstige Vermögensgegenstände		13.902,15	8.330,99
*) -- €; Vj. -- €			
		<u>116.941,06</u>	<u>48.550,23</u>
		<u>2.883.989,78</u>	<u>2.984.296,28</u>
<b>PASSIVSEITE</b>			
<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
<b>I. Stammkapital</b>			
		25.000,00	25.000,00
<b>II. Rücklagen</b>			
Allgemeine Rücklage		692.168,99	692.168,99
<b>III. Gewinn</b>			
Ergebnis des Vorjahres		206.095,33	219.431,72
Jahresgewinn / Jahresverlust (-)		-51.536,48	-13.336,39
		<u>871.727,84</u>	<u>923.264,32</u>
<b>B. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>			
		10.944,00	19.207,00
<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
1. Steuerrückstellungen		720,00	720,00
2. Sonstige Rückstellungen		17.300,00	14.200,00
		<u>18.020,00</u>	<u>14.920,00</u>
<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>			
<b>1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>			
*) 43.420,00 €; Vj. 40.100,00 €		1.913.310,00	1.789.900,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
*) 40.947,02 €; Vj. 58.535,97 €		40.947,02	58.535,97
<b>3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde</b>			
*) 28.898,13 €; Vj. 177.308,15 €		28.898,13	177.308,15
<b>4. Sonstige Verbindlichkeiten</b>			
*) 142,79 €; Vj. 1.160,84 €		142,79	1.160,84
davon aus Steuern			
*) 142,79 €; Vj. 1.160,84 €			
		<u>1.963.287,94</u>	<u>2.026.904,96</u>
		<u>2.883.989,78</u>	<u>2.984.296,28</u>

\*) = davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

\*) = davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr

**Eigenbetrieb "Wasserversorgung Dußlingen"**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für das Wirtschaftsjahr 2018  
(01.01. bis 31.12.)**

	€	€	2018 €	2017 €
1. Umsatzerlöse			733.612,00	783.154,49
2. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	456.960,07			445.416,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>126.129,13</u>	583.089,20		143.815,48
3. Abschreibungen auf Sachanlagen		86.686,35		97.474,61
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>72.856,54</u>		<u>70.616,54</u>
			742.632,09	757.323,25
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		10,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>42.516,39</u>	<u>42.516,39</u>	<u>41.684,63</u>
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-51.536,48	-15.843,39
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			<u>0,00</u>	<u>-2.507,00</u>
9. Jahresgewinn / Jahresverlust (-)			<u><u>-51.536,48</u></u>	<u><u>-13.336,39</u></u>

**Nachrichtlich:**

Behandlung des Jahresverlustes

	€
a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	51.536,48
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	0,00
c) auf neue Rechnung vorzutragen	0,00

## **EIGENBETRIEB "WASSERVERSORGUNG DUßLINGEN"**

### **A N H A N G**

**für das Wirtschaftsjahr 2018  
(01.01. bis 31.12.)**

#### **I. Grundsätzliche Angaben**

Die Wasserversorgung Dußlingen wird gem. § 1 Abs. 1 der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Entsprechend werden die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO) angewendet. Der Eigenbetrieb Wasserversorgung Dußlingen führt seine Rechnung mit Hilfe der Buchhaltungssoftware Infoma in der doppelten Buchführung (Doppik). Im Zuge der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltrechts- und Rechnungswesen (NKHR) wurde auch das Finanzwesen des Eigenbetriebs umgestellt.

Es gelten die Vorschriften des Dritten Buches des HGB über Buchführung, Inventar und Aufbewahrung, soweit nach EigBG oder EigBVO nichts anderes bestimmt ist.

#### **II. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung**

Der Jahresabschluss 2018 wurde nach den Vorschriften der EigBVO erstellt. Für die Gliederung der Bilanz, des Anlagenachweises und der Gewinn- und Verlustrechnung wurden die Formblätter 1 bis 4 der EigBVO zugrunde gelegt.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2017 wurden unverändert übernommen.

#### **III. Erläuterungen zu den Posten der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung**

##### **1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht einbezogen. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde.

Die Anlagenzugänge werden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung nach der linearen Methode abgeschrieben. Altanlagen werden sowohl linear wie auch degressiv abgeschrieben. Eigenleistungen waren im Wirtschaftsjahr nicht zu verrechnen.

Die Mitgliedschaft im Zweckverband Steinlachwasserversorgung ist zu Anschaffungskosten bewertet. Die Vorräte sind zum Bilanzstichtag körperlich aufgenommen und zu Einstandspreisen bewertet worden. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

Das Stammkapital entspricht dem in der Betriebssatzung festgesetzten Betrag.

Ertragszuschüsse werden nach der Wasserversorgungssatzung erhoben und, soweit sie den Wirtschaftsjahren 2002 und früher zuzuordnen sind, jährlich mit 5 % der Ursprungsbeträge erfolgswirksam aufgelöst. Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostensätze, die den Wirtschaftsjahren 2003 ff. zuzuordnen sind, werden entsprechend dem Wahlrecht in § 8 Abs. 3 EigBVO von den Herstellungskosten des Leitungsnetzes abgesetzt.

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags angesetzt. Es wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

## **2. Angaben zu Einzelpositionen der Bilanz**

Die Entwicklung des gesamten Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage 1 dargestellt.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen enthalten im Wesentlichen die noch ausstehenden Zahlungen aus der Wasserverbrauchsabrechnung 2018.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde beinhalten Kassenmehrausgaben und sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten. Das Trägerdarlehen der Gemeinde wurde zurückgezahlt.

Die Verbindlichkeiten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren Euro
- Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.869.900,00	1.696.200,00
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
- Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
- Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00

### 3. Angaben zu Einzelpositionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung wurden entsprechend § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	2018 T€	2017 T€
Erlöse aus der Wasserabgabe	722	770
Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	8	9
Sonstige Umsatzerlöse	4	4
	<u>734</u>	<u>783</u>

Die Umsatzerlöse nahmen, infolge der Senkung der Wasser-Verbrauchsgebühr um 49 T€ ab. Neben den Wasserverbrauchs- und Wassergrundgebühren sind auch Erlöse für Bauwassergebühren und Auflösungen von Ertragszuschüssen enthalten.

Die Wasserverbrauchsgebühr wurde zum 01.01.2018 um 0,20 €/m<sup>3</sup> auf 2,00 €/m<sup>3</sup> gesenkt. Die Abgabemenge des Frischwassers belief sich auf rd. 327.300 m<sup>3</sup> (Vj. 319.600 m<sup>3</sup>). Ohne die höhere Wasserabgabe hätten sich die Erlöse aus der Wasserabgabe um weitere 15 T€ verringert.

Neben der Verbrauchsgebühr wird von den Verbrauchern eine Grundgebühr gestaffelt nach Zählergröße erhoben. Für den Standardhauswasserzähler (Q<sub>3</sub>=4 bzw. QN 2,5) beträgt diese je Zähler unverändert 3,06 €/Monat. Insgesamt beträgt für 2018 das Gebührenaufkommen aus der Grundgebühr 68 T€ (9,4 % der gesamten Wassergebühren).

Die Materialaufwendungen nahmen um 6 T€ ab. Dabei konnten gestiegene Wasserbezugskosten (+12 T€) durch geringere Bauhofverrechnungen (-14 T€) kompensiert werden. Zudem haben sich die Instandhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen um 3 T€ reduziert.

Die Wasserbezugsmenge vom Zweckverband Steinlachwasserversorgung betrug rd. 362.500 m<sup>3</sup> (i. Vj. rd. 359.300 m<sup>3</sup>). Neben der mengenmäßigen Zunahme des Wasserbezugs haben auch um rd. 0,02 € gestiegene Umlagen die höheren Wasserbezugskosten verursacht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen um 2 T€ zu. Dies ist vor allem durch höhere Beratungskosten zu begründen, die durch umfangreiche Abstimmungs- und Umstellungsarbeiten durch die Einführung und Folgen des neuen Finanzwesens im Zuge der NKHR-Umstellung zustande kamen.

Größter Einzelposten stellt der Verwaltungskostenbeitrag von 52.900 € (i. Vj. 52.900 €) dar. Außerdem sind Beratungskosten, EDV-Kosten, Versicherungen, Wasseruntersuchungskosten sowie allgemeine Geschäftsausgaben berücksichtigt.

Die Zinsaufwendungen betreffen mit 8 T€ die Verzinsung der Kassenmehrausgaben und mit 35 T€ die Verzinsung von Fremddarlehen. Die Zinsaufwendungen haben durch die Aufnahme von Fremddarlehen um 1 T€ zugenommen.

#### **IV. Ergänzende Angaben**

##### **1. Wahrnehmung der Organfunktionen**

Eine Betriebsleitung ist nicht bestellt. Die nach dem Eigenbetriebsgesetz der Betriebsleitung obliegenden Aufgaben werden vom Bürgermeister wahrgenommen. Ebenso ist ein Betriebsausschuss nicht bestellt.

##### **2. Personal**

Nach der Stellenübersicht beschäftigt der Eigenbetrieb kein eigenes Personal. Für die Inanspruchnahme von Bediensteten des Bauhofs wird der Gemeinde ein dem Zeitaufwand entsprechender Anteil erstattet (Bauhofverrechnung). Er ist unter den bezogenen Leistungen des Materialaufwandes ausgewiesen.



### 3. Anteilsbesitz

Die Wasserversorgung Dußlingen ist Mitglied im Zweckverband Steinlachwasserversorgung, Sitz Mössingen, mit einem Anteil am Eigenkapital von 22,86 %. Zum 31.12.2019 beträgt das Eigenkapital des Zweckverbandes 4.475.094,16 Euro. Der Verband arbeitet satzungsgemäß nach dem Aufwanddeckungsprinzip.

### 4. Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Wirtschaftsjahres 2018 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

### 5. Ergebnisverwendung

Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresverlust von 51.536,48 € ab. Der Jahresverlust soll aus dem Gewinnvortrag getilgt werden.

Dußlingen, den .....

Wasserversorgung Dußlingen  
- Bürgermeister -

Thomas Hölsch

**Eigenbetrieb "Wasserversorgung Dötzingen"**

**Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens  
im Wirtschaftsjahr 2018 (01.01. bis 31.12.)**

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Restbuchwerte		Kennzahlen		
	01.01.2018	Zugang	Zuschuss Abgang	Umbuchung	31.12.2018	01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018	31.12.2017	durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Restbuch- wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1												
<b>I. Sachanlagen</b>												
1. Grundstücke	4.361,32	0,00	0,00	0,00	4.361,32	0,32	0,00	0,00	0,32	4.361,00	4.361,00	
2. Verteilungsanlagen												
a) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	4.875.813,12	100.826,88	207.488,39 (Z)	7.169,86	4.776.311,47	3.037.674,12	82.381,35	0,00	3.120.065,47	1.656.246,00	1.838.139,00	34,7
b) Messeinrichtungen	224.869,61	0,00	0,00	0,00	224.869,61	191.769,61	4.285,00	0,00	196.064,81	28.805,00	33.100,00	12,8
3. Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	83.479,23	0,00	0,00	0,00	83.479,23	83.479,23	0,00	0,00	83.479,23	0,00	0,00	0,0
4. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	10.582,36	24.912,74	0,00	-7.169,86	28.325,24	0,00	0,00	0,00	0,00	28.325,24	10.582,36	100,0
	5.199.105,64	125.739,62	207.488,39 (Z)	0,00	5.117.346,87	3.312.923,28	86.686,35	0,00	3.399.609,63	1.717.737,24	1.886.182,36	33,6
<b>II. Finanzanlagen</b>												
Beteiligung am Zweckverband Steinlachwasserversorgung; Mößingen	1.023.152,60	0,00	0,00	0,00	1.023.152,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023.152,60	1.023.152,60	100,0
	1.023.152,60	0,00	0,00	0,00	1.023.152,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023.152,60	1.023.152,60	100,0
<b>Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>6.222.258,24</b>	<b>125.739,62</b>	<b>207.488,39 (Z)</b>	<b>0,00</b>	<b>6.140.499,47</b>	<b>3.312.923,28</b>	<b>86.686,35</b>	<b>0,00</b>	<b>3.399.609,63</b>	<b>2.740.889,84</b>	<b>2.909.334,96</b>	<b>44,6</b>

## BESCHEINIGUNG

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang des Eigenbetriebs „Wasserversorgung Dußlingen“ für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 unter Beachtung der eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren das durch uns geführte Anlagenverzeichnis und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs.


Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen 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.

Herrenberg, 22. Dezember 2020

KOBERA GmbH  
Steuerberatungsgesellschaft



Kamps  
Dipl.-Betriebsw. (FH)  
Steuerberater



ppa. Junghans  
Dipl.-Betriebsw. (FH)  
Steuerberater

15/11/14

The first part of the document is a letter from the author to the editor of the journal. The letter discusses the author's interest in the topic and the reasons for writing the paper. The author mentions that they have been thinking about the topic for some time and that they have found some interesting results. The author also mentions that they have been contacted by several other researchers who are interested in the topic. The author concludes the letter by expressing their hope that the journal will accept the paper for publication.

The second part of the document is the abstract of the paper. The abstract summarizes the main findings of the paper and provides a brief overview of the methodology used. The abstract is followed by the introduction of the paper, which discusses the background of the research and the objectives of the study.

15/11/14

15/11/14

15/11/14

15/11/14

Anlage 1

Eigenbetrieb "Wasserversorgung Dußlingen" Vermögensplan-Abrechnung 2018						
1. Finanzierungsüberdeckung des lfd. Jahres	Bilanz zum 31.12.17 €	Bilanz zum 31.12.18 €	kurzfristige Ausgaben €	kurzfristige Einnahmen €	langfristige Ausgaben €	langfristige Einnahmen €
<b>AKTIVSEITE</b>						
Immat. Vermögensgegenst.	0,00	0,00				
Sachanlagen	1.886.182,36	1.717.737,24			125.739,62	294.184,74
Finanzanlagen	1.023.152,60	1.023.152,60				
Vorräte	26.411,09	26.158,88	-252,21			
Forderungen	48.550,23	116.941,06	68.390,83			
	<b>2.984.296,28</b>	<b>2.883.989,78</b>				
<b>PASSIVSEITE</b>						
Eigenkapital	923.264,32	871.727,84			51.536,48	
Ertragszuschüsse	19.207,00	10.944,00			8.263,00	
Rückstellungen	14.920,00	18.020,00	-3.100,00			
Darlehen	1.789.900,00	1.913.310,00			42.590,00	166.000,00
kurzfristige Verbindlichkeiten	237.004,96	69.987,94	167.017,02			
	<b>2.984.296,28</b>	<b>2.883.989,78</b>				
Summe Einnahmen/Ausgaben			232.055,64	0,00	228.129,10	460.184,74
Finanzierungsüberdeckung				232.055,64	232.055,64	
Abstimmung			232.055,64	232.055,64	460.184,74	460.184,74
<b>2. Vermögensplanvergleich</b>						
<b>Ausgaben</b>	Plan €	Ist €		€		
Investitionen	660.000,00	125.739,62				
Auflösung Ertragszuschüsse	11.000,00	8.263,00				
Darlehensstilgung	40.100,00	42.590,00				
Rückzahlung Trägerdarl. (Umsch.)	0,00	0,00				
Jahresverlust	39.200,00	51.536,48				
Finanzierungsfehlbetrag Vorjahre	105.350,00					
	<b>855.650,00</b>	<b>228.129,10</b>	Minder- Ausgaben	627.520,90		
<b>Einnahmen</b>						
Abschreibungen	98.500,00	86.686,35				
Abgang Sachanlagen		0,00				
Abgang Finanzanlagen		0,00				
Ertrags-/Landeszuschüsse	157.150,00	207.498,39				
Darlehensaufnahme	600.000,00	166.000,00				
Umschuldung Trägerdarlehen	0,00	0,00				
Jahresgewinn	0,00	0,00				
Finanzierungsfehlbetrag lfd. Jahr	0,00	0,00				
	<b>855.650,00</b>	<b>460.184,74</b>	Minder- Einnahmen	395.465,26		
<b>Finanzierungsüberdeckung wie oben</b>				232.055,64		
<b>Bilanzielle Finanzierungsunterdeckung zum 31.12.17</b>				-176.963,64		
<b>Bilanzielle Finanzierungsüberdeckung zum 31.12.18</b>				55.092,00		

Das langfristige Vermögen von 2.741 T€ ist zu 2.796 T€ mit langfristigen und zu 0 T€ mit kurzfristigen Mitteln finanziert.

Date		Description		Amount	
1912	Jan 1	Balance		100.00	
		Jan 5	...	...	...
		Jan 10	...	...	...
		Jan 15	...	...	...
		Jan 20	...	...	...
		Jan 25	...	...	...
		Jan 30	...	...	...
		Feb 1	...	...	...
		Feb 5	...	...	...
		Feb 10	...	...	...
		Feb 15	...	...	...
		Feb 20	...	...	...
		Feb 25	...	...	...
		Feb 30	...	...	...
		Mar 1	...	...	...
		Mar 5	...	...	...
		Mar 10	...	...	...
		Mar 15	...	...	...
		Mar 20	...	...	...
		Mar 25	...	...	...
		Mar 30	...	...	...
		Apr 1	...	...	...
		Apr 5	...	...	...
		Apr 10	...	...	...
		Apr 15	...	...	...
		Apr 20	...	...	...
		Apr 25	...	...	...
		Apr 30	...	...	...
		May 1	...	...	...
		May 5	...	...	...
		May 10	...	...	...
		May 15	...	...	...
		May 20	...	...	...
		May 25	...	...	...
		May 30	...	...	...
		Jun 1	...	...	...
		Jun 5	...	...	...
		Jun 10	...	...	...
		Jun 15	...	...	...
		Jun 20	...	...	...
		Jun 25	...	...	...
		Jun 30	...	...	...
		Jul 1	...	...	...
		Jul 5	...	...	...
		Jul 10	...	...	...
		Jul 15	...	...	...
		Jul 20	...	...	...
		Jul 25	...	...	...
		Jul 30	...	...	...
		Aug 1	...	...	...
		Aug 5	...	...	...
		Aug 10	...	...	...
		Aug 15	...	...	...
		Aug 20	...	...	...
		Aug 25	...	...	...
		Aug 30	...	...	...
		Sep 1	...	...	...
		Sep 5	...	...	...
		Sep 10	...	...	...
		Sep 15	...	...	...
		Sep 20	...	...	...
		Sep 25	...	...	...
		Sep 30	...	...	...
		Oct 1	...	...	...
		Oct 5	...	...	...
		Oct 10	...	...	...
		Oct 15	...	...	...
		Oct 20	...	...	...
		Oct 25	...	...	...
		Oct 30	...	...	...
		Nov 1	...	...	...
		Nov 5	...	...	...
		Nov 10	...	...	...
		Nov 15	...	...	...
		Nov 20	...	...	...
		Nov 25	...	...	...
		Nov 30	...	...	...
		Dec 1	...	...	...
		Dec 5	...	...	...
		Dec 10	...	...	...
		Dec 15	...	...	...
		Dec 20	...	...	...
		Dec 25	...	...	...
		Dec 30	...	...	...
		Total			

## **Eigenbetrieb Wasserversorgung Dußlingen**

### **Lagebericht zum Jahresabschluss 2018**

#### **1. Allgemeines**

Rechtsgrundlagen dieses Lageberichts sind die Gemeindeordnung, das Eigenbetriebsgesetz, die Eigenbetriebsverordnung, die Bestimmungen des III. Buchs des HGB sowie die Betriebssatzung vom 16.11.2006.

Ein Betriebsausschuss wurde nicht gebildet und eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt. Die Zuständigkeiten des Gemeinderates und des Bürgermeisters sind im § 2 der Betriebssatzung geregelt.

#### **2. Grundstücke**

Am Bestand der Grundstücke ergaben sich im Wirtschaftsjahr 2018 keine Veränderungen.

#### **3. Anlagevermögen**

Bezüglich der Entwicklung des Anlagevermögens wird auf die Anlage 1 zum Anhang verwiesen.

Die mit 207.498,39 € ausgewiesenen „Zuschüsse“ resultieren aus Beitragseinnahmen für das neue Gewerbegebiet „Untere Breite“, die an den Herstellungskosten abzusetzen sind.

#### **4. Anlagen im Bau und geplante Vorhaben**

Der Bestand zum 31.12.2018 bei den Anlagen im Bau resultiert aus ersten Planungskosten für die Sanierungsmaßnahme in der Schönblickstraße sowie Kosten für die Erschließung des Neubaugebietes „Hofstatt“.

#### **5. Eigenkapital, Rückstellungen und Darlehen**

Der Eigenbetrieb ist entsprechend dem Beschluss vom 19.07.2007 mit einem Stammkapital von 25.000,00 € und einer Rücklage von 692.168,99 € ausgestattet. Hinzu kommt der Bilanzgewinn von 206.095,33 €. Die Eigenkapitalausstattung beträgt damit 31,14 % (Vorjahr 31,57 %) der um die Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme und liegt damit über der steuerlich erforderlichen Mindestquote von 30 %.

Die Rückstellungen betragen insgesamt 18.020,00 € (Vorjahr 14.920,00 €). Hier sind die Aufwendungen für die Erstellung der Jahresabschlüsse, der Archivierung und der Abrechnungsverpflichtungen berücksichtigt.

Es wurde 2018 ein neues Finanzierungsdarlehen in Höhe von 166.000 € aufgenommen. Der Darlehensbestand zum 31.12.2018 beträgt damit 1.913.310,00 €.

#### **6. Geschäftsverlauf**

##### **6.1 Ertragslage**

Die Umsatzentwicklung sowie die Entwicklung der Wasserabgabe sind auf Seite 3 des Anhangs beschrieben. Sie stellt sich wie folgt dar:

	2018	2017
Wasserabgabe	327.300 m³	319.612 m³
Mehr-/Mindermenge	+ 7.688 m³	+ 1.270 m³
in %	+ 2,4 %	+ 3,5 %
Erlöse aus Wasserabgabe	721.874,74 €	769.801,36 €
Auflösung aus passivierten Ertragszuschüssen	8.263,00 €	9.138,00 €
Umsatzerlöse	730.137,74 €	778.939,36 €
Mehr-/Mindereinnahmen	- 48.801,62 €	- 2.191,28 €

Gegenüber den im Erfolgsplan 2018 mit 748.100,00 € veranschlagten Umsatzerlösen ergaben sich damit Mindereinnahmen in Höhe von 17.962,26 €. Seit 01.01.2018 betragen die Wasserversorgungsgebühren 2,00 €/m³ (Vorjahr: 2,20 €/m³).

## 6.2 Aufwand

Der Fremdwasserbezug 2018 entwickelte sich wie folgt:

	2018	2017
Bezogene Wassermenge	362.472 m³	359.255 m³
Mehr-/Mindermenge	+ 3.217 m³	+ 16.124 m³
in %	+ 0,9 %	+ 4,6 %
Kosten für Fremdwasserbezug	456.960,07 €	445.416,62 €
Mehr-/Minderausgaben	+ 11.543,45 €	+ 5.584,59 €
	+ 2,5 %	+ 1,2 %

Es ergaben sich damit gegenüber dem Wirtschaftsplan 2017 Mehrausgaben in Höhe von 11.543,45 €. Dies ist auf den im Jahr 2018 auf den um 0,03 € höheren Umlagesatz je m³ Frischwasser sowie den höheren Wasserbezug zurückzuführen. Dennoch liegen die Kosten für den Fremdwasserbezug rund 29.000 € unter dem Planansatz.

Mehrausgaben in Höhe von insgesamt rund 44.500,00 € ergaben sich bei der Unterhaltung des Leitungsnetzes (Ist: 63.801,11 €, Plan: 40.000,00 €), den Kosten für den Austausch von Wasserzählern (Ist: 16.797,14 €, Plan: 12.000,00 €) und bei den Bauhofkosten (Ist: 55.956,56 €, Plan: 40.000,00 €).

Die **Abschreibungen** liegen mit 86.686,35 € (VJ: 97.474,61 €) aufgrund der verzögerten Erschließung des Neubaugebietes Hofstatt deutlich unter dem Planansatz.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** betragen 72.856,54 € (Vorjahr 70.616,54 €); sie liegen damit 5.656,54 € über den Planansätzen.

Die **Zinsen** für das Kapitalmarktdarlehen sowie für Kassenmehrausgaben (Kassenkredite) waren im Erfolgsplan mit 44.500,00 € veranschlagt. Tatsächlich wurden



42.516,39 € benötigt. Davon entfallen 34.584,09 € auf die Zinsen auf die Bankdarlehen. Insgesamt 7.927,30 € (Planansatz 11.650 €) wurden als Kassenkreditzinsen an den Haushalt der Gemeinde abgeführt.

Der **Jahresverlust** beträgt – 51.536,52 € (VJ - 13.336,39 €). Er ist aus dem Gewinnvortrag zu tilgen und wird im Rahmen der Gebührenkalkulation mit den künftigen Aufwendungen verrechnet.

## 7. Personal

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung Dußlingen beschäftigt kein eigenes Personal. Die Verwaltungstätigkeiten werden vom Rathauspersonal erledigt, Unterhaltungsmaßnahmen werden vom Bauhof ausgeführt. Die Wasserversorgung Dußlingen erstattet der Gemeinde die hierfür entstandenen Kosten.

Aufgestellt,  
Dußlingen, 09.04.2021

  
Rotenflagen

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..