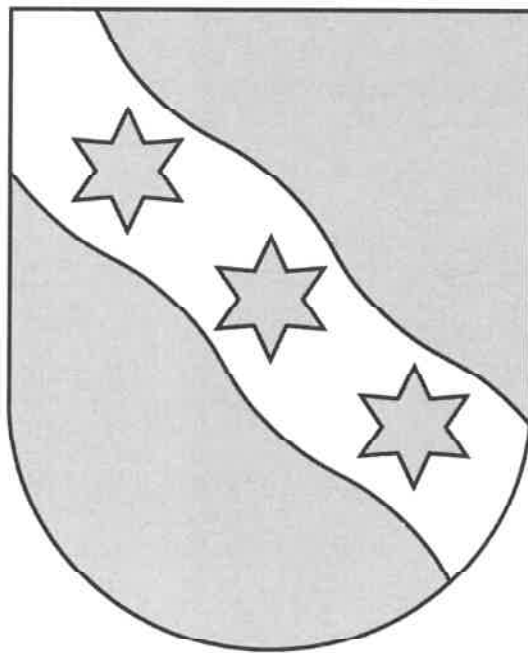


Wasserversorgung Erbach

- Anstalt des öffentlichen Rechts -

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2023





INHALTSVERZEICHNIS

Seitenzahl

I.	Vorbemerkung	3
II.	Bilanz	7
	a) Aktiva	
	b) Passiva	
III.	Gewinn- und Verlustrechnung	9
IV.	Anhang	11
	1) Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss und zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	13
	2) Angaben zur Bilanz	13
	3) Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung	14
	4) Ergänzende Angaben	14
	5) Verwendungsvorschlag des Jahresergebnisses Angaben	15
	6) Anlagespiegel und Entwicklung des Anlagevermögens	17
	7) Verbindlichkeitspiegel (Kredite)	21
	8) Kapitalflussrechnung	23
	9) Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022	25





I . VORBEMERKUNG

Der Jahresabschluss 2023 wurde mit Unterstützung des Steuerberaters Dipl.Kfm. Michael Gänssle, Erbach, Obere Stadtwiese 8, erstellt.

Die Aufstellung erfolgte verwaltungsseitig am 25. April 2024.

Der Vorstand stellte mit Beschluss vom 29. April 2024 den Jahresabschluss 2023 und den Lagebericht 2023 fest.

Gleichzeitig schlägt der Vorstand zur Ergebnisverwendung vor, den Überschuss von 7.744,71 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.



Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Obere Stadtwiese 8
64711 Erbach

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2023

Wasserversorgung Erbach AöR
Wasserversorgung

Neckarstrasse 3

64711 Erbach

Finanzamt: Darmstadt

Steuer-Nr: 07 226 02621

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - des Unternehmens

Wasserversorgung Erbach AöR
Wasserversorgung

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers.

Ich habe meinen 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.

Erbach, den 23. April 2024

Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Bilanz zum 31.12.2023
Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

AKTIVA				PASSIVA			
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	
A. Anlagevermögen							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände							
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		24.277,00	25.752,00		25.000,00	25.000,00	
II. Sachanlagen					7.525,74	8.279,30	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	392.243,62		437.598,16		7.744,71	1.042,54	
2. technische Anlagen und Maschinen	4.387.978,76		4.440.595,76				
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	918.015,00		912.611,00				
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.394.916,17	7.093.153,55	1.088.321,20				
		7.117.430,55	6.878.124,12		25.218,97	17.763,24	
Summe Anlagevermögen			6.904.876,12	6.262.795,80			
B. Umlaufvermögen							
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	88.982,78		27.525,88				
2. sonstige Vermögensgegenstände	87.796,10	137.688,88	61.903,49				
			89.429,37				
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks							
		113.927,14	44.502,29				
Summe Umlaufvermögen		251.616,02	133.931,68		6.831.890,74	6.402.107,67	
		7.369.046,56	7.038.807,78				
					7.369.046,56	7.038.807,78	

Erbach, den 25. März 2024



Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.999.581,76	1.802.639,04
2. Gesamtleistung		1.999.581,76	1.802.639,04
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	48,26		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>3.153,33</u>		<u>1.445,10</u>
		3.201,59	1.445,10
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	120.419,95		113.594,70
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	155.976,64		96.198,71
		276.396,59	209.793,41
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	507.476,29		533.622,43
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	123.251,80		128.835,48
- davon für Altersversorgung EUR 26.203,44 (EUR 28.967,62)			
		<u>630.728,09</u>	<u>662.457,91</u>
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		225.080,38	217.992,51
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	40.754,80		39.114,85
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	23.149,70		24.138,32
c) Reparaturen und Instandhaltungen	347.702,38		206.815,33
d) Fahrzeugkosten	56.711,09		48.254,10
e) Werbe- und Reisekosten	0,00		2.736,01
f) verschiedene betriebliche Kosten	276.591,99		286.398,55
g) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1,00		0,00
h) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	0,00		233,88
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1,74</u>		<u>438,55</u>
		744.912,70	608.129,59
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		114.708,92	101.761,22
9. Ergebnis nach Steuern		10.956,67	3.949,50
Übertrag		<u>10.956,67</u>	<u>3.949,50</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		10.956,67	3.949,50
10. sonstige Steuern		3.211,96	2.902,96
11. Jahresüberschuss		7.744,71	1.046,54

ANHANG

zum

31. Dezember 2023

Wasserversorgung Erbach AöR
Wasserversorgung
Neckarstrasse 3
64711 Erbach

Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Obere Stadtwiese 8
64711 Erbach

14

Inhaltsverzeichnis

1

Anhang**Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss****Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden****Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben zur Bilanz**Brutto-Anlagenspiegel**

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagenwerte ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Geschäftsjahresabschreibung

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abgang ausgewiesen. Die Geschäftsjahresabschreibung enthält damit diese Beträge nicht.

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 4.657.099,23 (Vorjahr: EUR 4.545.605,26).

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt EUR 576.660,67 (Vorjahr: EUR 590.844,63).

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung**Steuern vom Einkommen und Ertrag**

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Von 0,00 EUR Steueraufwand entfallen 0,00 EUR auf das Jahr 2022.

Sonstige Angaben**Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer**

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt:

Arbeitnehmergruppen	Zahl
Arbeiter	7,00
Angestellte	3,00
leitende Angestellte	2,00
Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt damit 12,00	
vollzeitbeschäftigte Mitarbeiter	8,00
teilzeitbeschäftigte Mitarbeiter	4,00

Namen der Geschäftsführer

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Kaufmännischer	Heilmann, Volker	ausgeübter Beruf:	kfm. Vorstand
Technischer Vorstand:	La Meir, Martin	ausgeübter Beruf:	technischer Vorstand

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Dem Verwaltungsrat gehörten an:

Dr. Traub, Peter	Bürgermeister
Schwinn, Gernot	SPD
Herrmann, Klaus	ÜWG
Müller, Jürgen	B 90/DIE GRÜNEN
Pfau, Bernd	SPD
Wagner, Andreas	Parteilos
Walther, Herbert	ÜWG
Weyrauch, André	CDU

Vergütungen der Geschäftsführer

Als Vergütung für die geleisteten Tätigkeiten im Berichtsjahr wurden 23.230,00 EUR gewährt (gegenüber dem Vorjahr ein Plus von 1.415,00 EUR je Vorstandsmitglied aufgrund von Jahressonderzahlungen einschl. Inflationsausgleich gem. TVöD, EStG).

Vergütungen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Als Vergütung für die geleisteten Tätigkeiten im Berichtsjahr wurden 0,00 EUR gewährt.

Die Vergütungen betreffen im Einzelnen:

Die Verwaltungsratsstätigkeiten wurden mit 0,00 EUR vergütet.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss beträgt 7.744,71 EUR.

Auf neue Rechnung werden 7.744,71 EUR. vorgetragen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Erbach, 11. Dezember 2025

Ort, Datum


Unterschrift
Ute Marquardt
Kaufm. Vorstand


Peter Schneider
Techn. Vorstand



Anlagenspiegel zum 31.12.2023 Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2023 EUR	kumulierte Abschreibung 01.01.2023 EUR	Abschreibung Geschäftsjahr EUR	Umbuchungen EUR	kumulierte Abschreibung 31.12.2023 EUR	Zuschreibung Geschäftsjahr EUR	Buchwert 31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen											
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
1. entgeltlich erworbenes Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	51.812,66	947,00			52.759,66	26.060,66	2.422,00		28.482,66		24.277,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	51.812,66	947,00			52.759,66	26.060,66	2.422,00		28.482,66		24.277,00
II. Sachanlagen											
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.194.173,05	29.777,00	248,54		1.164.147,51	756.576,89	15.327,00		771.903,89		392.243,62
2. technische Anlagen und Maschinen	8.651.831,84	72.223,82		2.250,00	8.726.305,76	4.211.236,08	126.012,82		4.339.249,00		4.387.978,76
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.135.445,70	83.665,03			3.219.111,73	2.222.895,70	79.208,03		2.302.043,73		918.015,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.089.321,20			308.594,97	1.394.916,17	0,00			0,00		1.394.916,17
Summe Sachanlagen	14.069.771,79	126.151,85	248,54	308.844,97	14.504.691,17	7.190.698,67	222.547,85		7.413.196,52		7.091.304,65
Summe Anlagevermögen	14.121.586,45	127.078,95	248,54	308.844,97	14.657.350,33	7.216.769,33	224.969,96		7.441.878,28		7.116.581,65

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
100 Konzessionen, Rechte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	47.634,16 22.358,16 25.276,00	1.766,00		1.766,00	47.634,16 24.124,16 23.510,00
135 EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.178,50 3.702,50 476,00	947,00 656,00 947,00		656,00	5.125,50 4.358,50 767,00
200 Grundstücke, grndst. Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	203.821,37 174.604,19 29.217,18	4.465,00		4.465,00	203.821,37 179.069,19 24.752,18
201 Bauwerke - BV	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	621.883,33 477.173,33 144.710,00	10.811,00		10.811,00	621.883,33 487.984,33 133.899,00
202 Sonstige Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.975,85 3.524,85 451,00	51,00		51,00	3.975,85 3.575,85 400,00
203 Zu Gebäude gehörende Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.031,77 2.031,77 0,00				2.031,77 2.031,77 0,00
210 Grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	259.006,63 99.242,75 159.763,88				259.006,63 99.242,75 159.763,88
211 Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	20.904,83 0,00 20.904,83	248,54- 0,00 248,54-			20.656,29 0,00 20.656,29
215 Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	39.393,27 0,00 39.393,27	223,00 0,00 223,00			39.616,27 0,00 39.616,27
220 Grundstücksgleiche Rechte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	13.156,00 0,00 13.156,00				13.156,00 0,00 13.156,00
400 Bestand Wasserwirtschaft Bil.P	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.250.098,60 1.745.166,60 504.932,00	18.976,20 36.261,70- 37.432,20 36.260,70- 18.976,20 1,00-		37.432,20	2.232.813,10 1.746.338,10 486.475,00
401 Speicherung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	235.270,87 167.092,87 68.178,00	6.778,00		6.778,00	235.270,87 173.870,87 61.400,00
402 Sonstige Maschinelle Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	445.223,43 162.840,43 282.383,00	27.073,61 19.924,61 27.073,61		19.924,61	472.297,04 182.765,04 289.532,00
440 Brunnensammelleitungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	31.254,00 27.362,00 3.892,00	781,00		781,00	31.254,00 28.143,00 3.111,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
441 Kreislumpen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.618,64 6.618,64 0,00				6.618,64 6.618,64 0,00
442 Pumpstationen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.720,55 3.720,55 0,00				3.720,55 3.720,55 0,00
443 Int. Steuerungsanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	9.085,07 6.066,07 3.019,00	227,00		227,00	9.085,07 6.293,07 2.792,00
450 Druckerhöhungsanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	266.048,16 263.200,16 2.848,00	431,00		431,00	266.048,16 263.631,16 2.417,00
460 Wasserbehälter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	10.324,82 10.323,82 1,00				10.324,82 10.323,82 1,00
470 Wasser Hauptleitung ABZ	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	220.001,39 219.998,39 3,00				220.001,39 219.998,39 3,00
471 Wasser Hauptleitung Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	146.870,19 114.667,19 32.203,00	1.365,00		1.365,00	146.870,19 116.032,19 30.838,00
472 Wasser Hauptleitung PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	103.132,55 103.132,55 0,00				103.132,55 103.132,55 0,00
480 Wasser Strltg ABZ	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	650.849,49 593.302,49 57.547,00	8.104,00		8.104,00	650.849,49 601.406,49 49.443,00
481 Wasser Strltg. Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.094.828,73 879.625,73 215.203,00	13.617,00		13.617,00	1.094.828,73 893.242,73 201.586,00
482 Wasser Strltg. PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.919.872,68 1.050.417,68 2.869.455,00	20.809,00 59.717,00 20.809,00	2.250,00 2.250,00	59.717,00	3.942.931,68 1.110.134,68 2.832.797,00
483 Wasser Strltg. Stahl	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	121.419,01 31.772,01 89.647,00	2.027,00		2.027,00	121.419,01 33.799,01 87.620,00
490 Wasser Hauszuleitung ABZ	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.984,25 5.074,25 910,00	122,00		122,00	5.984,25 5.196,25 788,00
491 Wasser Hauszuleitung Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	127.771,75 119.885,75 7.886,00	493,00		493,00	127.771,75 120.378,75 7.393,00
492 Wasser Hauszuleitung PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.932.328,54 775.169,76 1.157.158,76	52.632,92 41.111,92 52.632,92		41.111,92	1.984.961,46 816.281,70 1.168.679,76

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2023 EUR
493 Wasser Hauszuleitung Stahl	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.411,27 877,27 534,00	24,00		24,00	1.411,27 901,27 510,00
500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	27.951,52 25.524,52 2.427,00	337,00		337,00	27.951,52 25.861,52 2.090,00
501 Messgeräte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.998,81 5.964,81 34,00	33,00		33,00	5.998,81 5.997,81 1,00
502 Wasserzähler	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	31.274,81 31.267,81 7,00				31.274,81 31.267,81 7,00
620 Werkzeuge	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	58.765,94 34.043,94 24.722,00	6.438,76 5.227,76 6.438,76		5.227,76	65.204,70 39.271,70 25.933,00
630 Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	36.442,74 21.830,74 14.612,00	30.606,53 6.279,53 30.606,53		6.279,53	67.049,27 28.110,27 38.939,00
635 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	14.777,90 13.458,90 1.319,00	1.621,36 733,36 1.621,36		733,36	16.399,26 14.192,26 2.207,00
650 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	19.647,59 5.657,59 13.990,00	2.566,00		2.566,00	19.647,59 8.223,59 11.424,00
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.523,42 3.521,42 2,00				3.523,42 3.521,42 2,00
675 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.471,07 6.466,07 5,00				6.471,07 6.466,07 5,00
700 Anlagen im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	753.414,53 0,00 753.414,53		239.323,09 239.323,09		992.737,62 0,00 992.737,62
701 Anlagen im Bau -Leitungsnetz	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	334.906,67 0,00 334.906,67		107.057,08 39.785,20- 107.057,08 39.785,20-		402.178,55 0,00 402.178,55
	Ansch-/Herst-K	14.091.274,70	159.328,38	348.630,17		14.522.937,81
			36.510,24-	39.785,20-		
	Abschreibung	7.216.687,58	225.080,38			7.405.507,26
			36.260,70-			
	Buchwerte	6.874.587,12	159.328,38	348.630,17	225.080,38	7.117.430,55
			249,54-	39.785,20-		

1. Verbindlichkeitspiegel - Einzelne Kredite**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023**

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
		bis zu 1 Jahr	> 1 Jahr	davon >5 Jahre
054618033	1.520.000,00	47.500,00	1.472.500,00	1.282.500,00
254618033	67.129,88	33.375,61	33.754,27	0,00
154618033	186.000,00	15.500,00	170.500,00	108.500,00
600162929	1.122.000,00	51.000,00	1.071.000,00	867.000,00
600164586	210.604,34	9.156,68	201.447,66	164.820,94
600162911	440.242,60	60.102,54	380.140,06	130.525,91
6701431642	207.845,68	15.400,00	192.445,68	130.845,68
650165376	259.798,43	17.319,92	242.478,51	173.198,83
6703202132	345.438,16	22.286,32	323.151,84	234.005,56
6703780426	368.006,89	14.019,28	353.987,61	297.910,49
650184021	267.500,00	10.000,00	257.500,00	217.500,00
650194152	372.227,84	12.451,13	359.776,71	309.282,24
650202260	408.502,00	14.332,00	394.170,00	336.842,00
600168918	487.499,99	16.666,68	470.833,31	404.166,59
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	6.262.795,81	339.110,16	5.923.685,65	4.657.099,24

2. Verbindlichkeitspiegel - Summen aller Kredite**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023**

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
		bis zu 1 Jahr	> 1 Jahr	davon >5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.262.795,81	339.110,16	5.923.685,65	4.657.099,24
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	6.262.795,81	339.110,16	5.923.685,65	4.657.099,24



Kapitalflussrechnung (indirekt) vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Periodenergebnis		7.744,71	1.046,54
+ Abschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens		225.080,38	217.992,51
+ Zunahme der Rückstellungen		93.000,00	159.038,79
- Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		42.456,90	5.699,50-
- Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		5.044,28	27.453,51
+ Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.699,09	27.809,13-
+ Zunahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		121.226,61	8.758,72
- Gewinne aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		48,26	0,00
+ Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		1,00	0,00
+ Zinsaufwendungen		113.314,73	101.719,46
Korrektur um nicht zahlungswirksame Vorgänge		336,00	336,00
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		514.853,08	439.328,88
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		947,00	0,00
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens		296,80	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		467.226,35	779.844,82
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		467.876,55-	779.844,82-
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		500.000,00	430.000,00
Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten		333.607,59	312.623,55

Kapitalflussrechnung (indirekt) vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
- Gezahlte Zinsen		113.314,73	101.719,46
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		53.077,68	15.656,99
 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)		100.054,21	324.858,95-
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		13.872,93	338.731,88
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		113.927,14	13.872,93

Wasserversorgung Erbach

Anstalt des öffentlichen Rechts

- Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 -

1. Beschreibung der Geschäftstätigkeit

Die Wasserversorgung Erbach AöR wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 3. April 2014 zur „Satzung der Kreisstadt Erbach über die Wasserversorgung Erbach, Anstalt des öffentlichen Rechts“ zum 1. Mai 2014 als 100 % Tochter der Stadt Erbach gegründet.

Aufgabe der Anstalt ist die Versorgung des Stadtgebietes mit Wasser nach den gesetzlichen Bestimmungen des Wasserhaushaltsgesetzes (WHG) und des Hessischen Wassergesetzes (HWG). Diese Aufgabe wird auf die Anstalt übertragen, wobei im Außenverhältnis mit den Anschlussnehmern der Wasserversorgung die Aufnahme der Wasserversorgung zum 1. Januar 2015 zu erfolgen hat.

2. Vertretung und Organe

Die Wasserversorgung Erbach AöR ist ein rechtsfähiges Unternehmen der Kreisstadt Erbach in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts (§ 126a HGO).

Das Stammkapital beträgt 25.000 EUR.

Organe der Anstalt sind

- a) der Vorstand,
- b) der Verwaltungsrat.

Dem Vorstand gehören 2 Mitglieder an, die vom Verwaltungsrat am 26.05.2014 auf die Dauer von 5 Jahren und am 29.11.2018 auf weitere 5 Jahre bis Mai 2024 gewählt wurden.

Dies sind Martin La Meir (techn. Vorstand) und Volker Heilmann (kaufm. Vorstand).

Dem Verwaltungsrat gehören der Bürgermeister (§ 126a Abs. 7 HGO) und 7 übrige Mitglieder an, die von der Stadtverordnetenversammlung für die Legislaturperiode 2021/2026 am 20.05.2021 gewählt wurden.

Damit sind Mitglieder des Verwaltungsrates:

Bürgermeister Dr. Peter Traub (Vorsitzender),
 Stv. Gernot Schwinn (1. stellv. Vorsitzender),
 Stv. Bernd Pfau,
 Stv. Jürgen Müller,
 Stv. Herbert Walther,
 Stv. Klaus Herrmann,
 Stv. André Weyrauch
 Stv. Andreas Wagner

3. Entwicklung der Anstalt im Wirtschaftsjahr 2023

Nachdem die Anstalt zum 1. Mai 2014 gegründet wurde, lagen die Schwerpunkte zunächst im Aufbau der Organisation sowie in den Vertragsverhandlungen mit den Eigentümern der Wassergewinnungsanlagen, Firma Hessenwasser GmbH & Co. KG, und des Wasserversorgungsnetzes, Firma HSE AG. Die Kaufverträge mit einem Gesamtvolumen von 5.150.000 EUR wurden am 19.12.2014 auf Basis des Stadtverordnetenbeschlusses vom 04.12.2014 und des Beschlusses des Verwaltungsrates vom 03.12.2014 vom Vorstand unterzeichnet.

Damit war die Basis zur auftragsgemäßen Wasserversorgung im Gebiet der Stadt Erbach ab dem 1. Januar 2015 gelegt.

Mit dem Wirtschaftsjahr 2023 ist das 9. vollständige Wirtschaftsjahr abgeschlossen.

3.1. Ertragslage in 2023

Den mittels Gebührenbescheiden zu erhebenden Gebühren des Jahres 2023 lagen folgende Annahmen zur Gebührenkalkulation zu Grunde:

- 2.082.000 EUR voraussichtliche Aufwendungen
eine Entnahme aus dem SoPo zum Gebührenaussgleich war planerisch mit 92.000 EUR erfasst. Somit verblieb ein Gebührenbedarf von 1.990.000 EUR
- 3.841 Anschlüsse (davon 3.589 bis Q₃ 4 m³/h)
- 700.000 cbm Wasserverkauf

Daraus errechnete sich eine Wassergebühr von 1,85 EUR/cbm bei gleichzeitigen Zählergebühren (Grundgebühren) ab Q₃ 4 m³/h mit 13,10 EUR/Mon. (netto) linear steigend.

Diesen Werten lag die Nach- und Vorauskalkulation der Gebühren für die Jahre 2015 bis 2019 sowie von 2020 bis 2023 der Firma Dr. Steinwald & Partner Steuerberatungsgesellschaft vom 31.10.2020 zugrunde.

In der Umsetzung ergab sich ertragsseitig mit rd. 660.000 cbm ein um 40.000 cbm geringerer Wasserverkauf gegenüber der Planung von 700.000 cbm (./. 5,7%). Gegenüber dem Wasserverkauf 2022 mit rd. 662.000 cbm ergab sich ein geringfügig geringerer Verkauf von rd. 0,3 %

Die Anzahl der kostenpflichtigen Anschlüsse liegt bei 3.892 (davon 3.607 bis Q₃ 4 m³/h). In der Planung ist noch in Summe von 3.841 Anschlüssen ausgegangen worden.

Daraus resultierten Umsatzerlöse von 1.999.581,76 EUR, die damit einen Mehrertrag von rd. 47 TEUR gegenüber dem Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2022 von 1.952.639,04 EUR darstellen. Gegenüber der Planung des Wirtschaftsplanes 2023 mit 1.990.000 EUR ergibt sich eine Steigerung um von rd. 9,5 TEUR.

Weitere Erträge wurden in Höhe von 3.201,59 EUR generiert.

Der Rücklage (Sonderposten) für den Gebührenaussgleich konnten aus dem Ergebnis 2023 neu 93.000 EUR gegenüber 150.000 EUR in 2022 zugeführt werden. Damit verbleiben 620.000 EUR zur Verwendung in den Folgejahren.

Nach Kostenüberdeckungen in 2015, 2016, 2021 und 2022 von zusammen 865 TEUR, sowie Unterdeckungen in 2017 bis 2020 von zusammen 338 TEUR ergab sich ein Stand zum 01.01.2023 von 527 TEUR. Mit dem Ergebnis 2023 stellt sich der Stand zum 31.12.2023 auf 620 TEUR.

Die Rücklage wurde aufgrund der ermittelten Kostenüberdeckungen nach dem hessischen Gesetz über kommunale Abgaben (KAG) gebildet.

Auf der Aufwandseite konnten gegenüber der Planung von 2.082.000 EUR Gesamtaufwendungen im Ergebnis mit 1.991.823,68 EUR ein um rd. 90 TEUR geringerer Aufwand realisiert werden.

Der Personalaufwand verringerte sich gegenüber der Planung von 702 TEUR um rd. 71 TEUR auf 631 TEUR und lag damit um 21 TEUR unter dem Ergebnis 2022, was in erster Linie auf Abstandszahlungen für einen ausgeschiedenen Mitarbeiter und zusätzlichen Aufwendungen zur Erhaltung der Dienstbereitschaft während der Corona-Phase zurückzuführen ist.

3.2. Vermögenslage

Folgende Bilanzübersicht stellt die Entwicklung der Vermögenslage im Jahre 2023 zum 31.12. dar:

Aktiva	31.12.2023 In TEUR	31.12.2022 In TEUR	Differenz in TEUR
Anlagevermögen	7.117	6.905	212
Umlaufvermögen	252	134	118
Summe Aktive	7.369	7.039	330
Passiva	31.12.2023 In TEUR	31.12.2022 In TEUR	Differenz in TEUR
Eigenkapital	25	18	7
Rückstellungen	712	619	93
Verbindlichkeiten	6.632	6.402	230
Summe Passiva	7.369	7.039	330

3.3. Finanzlage

Die Finanzlage stellt sich zum 31.12.2023 und in der Entwicklung des Jahres 2023 wie folgt dar:

Veränderungen	31.12.2023 In TEUR	31.12.2022 In TEUR	Differenz in TEUR
Jahresergebnis	7	1	6
Abschreibungen	22	218	7
Verbindlichkeiten	6.632	6.402	231
Laufende Geschäftstätigkeit	6.684	6.621	243
Investitionstätigkeit	-468	-810	342
Tilgung von Krediten	334	313	21

In 2022 wurden die zunächst über Kassenkredite und vorhandene Liquidität (Sonderposten Gebührenaussgleich) finanzierten Investitionen des Jahres 2022 durch Kreditmarktdarlehen mit rund 250.000 EUR abgelöst. Die in 2023 getätigten Investitionen wurden wiederum über günstige Kassenkredite und vorhandene Liquidität (Sonderposten Gebührenaussgleich) zwischenfinanziert; die Ablösung durch die Aufnahme von Investitionskrediten erfolgte mit 250.000 EUR in 2023, die Ablösung des Restkontingentes 2023 mit 485.000 EUR ist in 2024 vorgesehen.

Über den Verlauf des Wirtschaftsjahres 2023 wurde der Verwaltungsrat mit Quartalsberichten informiert. Als wesentlich in der Berichterstattung zum 3. Quartal sind dabei die mit rd. 178 TEUR unter dem Planansatz des Saldos aus Ertrag und Aufwand liegendem Zwischenergebnis zum 30.09.2023 (unter Berücksichtigung der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen wie z.B. Rücklagen und Abschreibungen). Ebenso sind Rechnungseingänge für Unterhaltungsmaßnahmen im folgenden Quartal und Sonderzahlungen im Personalbereich unberücksichtigt. Investitionen wurden bis zum Jahresende 2023 in Höhe von rd. 466 TEUR getätigt und tlw. durch die Ertragssituation über die Erlöse zwischenfinanziert.

4. Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2024

Die Gebührenbedarfsberechnung ergab für 2024 einen durch Gebühreneinnahmen zu deckenden voraussichtlichen Einnahmebedarf von 2.162.000 EUR. Eine Teilauflösung des Sonderposten Gebührenaussgleich wurde mit 162.000 EUR eingeplant.

Ausgehend von einem Wasserverkauf von 700.000 cbm ergibt sich eine Wassergebühr von 1,85 EUR/cbm bei gleichzeitigen Zählergebühren (Grundgebühren) ab Q₃ 4 m³/h mit 13,10 EUR/Mon. linear steigend.

Gegenüber 2023 liegt der cbm-Preis unverändert bei 1,85 EUR/cbm netto.

Der Erfolgsplan 2024 schließt in Erträgen und Aufwendungen mit jeweils 2.162.000 EUR ausgeglichen ab. Die Ergebnisse 2015 bis 2023 waren Basis für die im Wirtschaftsplan 2024 etatisierten Annahmen. Ebenso wurde die Gebührenkalkulation der Firma Dr. Steinwald & Partner Steuerberatungsgesellschaft vom 30.10.2020 mit einbezogen.

Der Vermögenshaushalt schließt in Mittelherkunft und Mittelverwendung mit 1.240.000 EUR ebenfalls ausgeglichen ab.

Für Investitionen 2024 wurden folgende Positionen vorgesehen:

30.000 €	Sanierungen Hochbehälter Erbach-West (Gesamtkosten 1.630.000 €, bisher 0 € bereitgestellt)
150.000 €	Sanierungen Hochbehälter (Gesamtkosten 1.280.000 €, bisher 730.000 € bereitgestellt)
100.000 €	Sanierungen Verbundnetz (Gesamtkosten 860.000 €, bisher 460.000 € bereitgestellt)
0 €	Quelleleitung Dreiseetal > Rolle (Gesamtkosten 250.000 €, bisher 250.000 € bereitgestellt)
200.000 €	Sanierung Brunnen Herrenrodt (Gesamtkosten 250.000 €, bisher 50.000 € bereitgestellt)
20.000 €	Photovoltaik (Gesamtkosten Planung 20.000 €, bis 0 € bereitgestellt)
150.000 €	Erneuerung Fernwirktechnik (Gesamtkosten 420.000 €, bisher 220.000 € bereitgestellt)
30.000 €	Geschäftsausstattung (Gesamtkosten 190.000 €, bisher 50.000 € bereitgestellt)
25.000 €	Techn. Anlagen - Hausanschlüsse (Gesamtkosten 100.000 €, bisher 0 € bereitgestellt)

Die Finanzierung erfolgt über Kreditaufnahme in Höhe von 705.000 €; die Genehmigung der Aufsichtsbehörde liegt mit Schreiben vom 22.12.2022 vor.

Die im Vermögensplan ausgewiesene Kredittilgung in Höhe von 373.000 € wird durch Abschreibungen in gleicher Höhe gedeckt.

5. Finanzplanung 2025 bis 2027

Für die Jahre ab 2024 kann auf Ertragsseite von einem Wasserverbrauch von etwa 670.000 bis 720.000 cbm je nach Entwicklung des Einwohnerstandes durch Erschließung neuer Baugebiete und der möglichen Klimaentwicklung ausgegangen werden.

Inwieweit steigende Aufwendungen, z.B. Abschreibungen für Neuinvestitionen, durch Kosteneinsparungen, wie die Gewinnung von Synergieeffekten aus einer möglichen weiteren Zusammenarbeit mit den Stadtwerken Michelstadt aufgefangen werden können, ist ständige Aufgabe des Vorstandes, die vor allem in politischer Sicht an der Entwicklung der Wassergebühren gemessen wird.

Zur Gewinnung von Daten zur zukünftigen Gestaltung der Wasserversorgung in Erbach hat der Verwaltungsrat in seiner Sitzung am 26. Mai 2015 den Auftrag für die Erstellung eines Wasserversorgungskonzeptes erteilt. Neben den Vorschlägen hinsichtlich des Betriebes der Wassergewinnungs- und -versorgungsanlagen werden sich Notwendigkeiten zur Veranschlagung von Investitionen zur Sicherstellung der Wasserversorgung im Stadtgebiet ergeben.

Eine besondere Rolle spielt die Klimaentwicklung in der Beurteilung des zu erwartenden Wasserbedarfs und der Höhe der Quellschüttungen. Erste Schritte, vor allem durch die Erweiterung der Wassergewinnungsanlagen im Dreiseetal mit dem in Bau befindlichen neuen Tiefbrunnen und dem in 2020 angestoßenen Bau einer Ultrafiltrationsanlage (zur dauerhaften Nutzung der oberflächennahen Quellen), sind bereits auf den Weg gebracht worden.

Im Moment wird für Investitionen der Zukunft ein durchschnittlicher Finanzierungsbedarf von etwa 800 TEUR p.a. zu erwarten sein.

6. Risiken und Chancen der voraussichtlichen Entwicklung

Aus derzeitiger Sicht sind keine bestandsgefährdenden bzw. die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich beeinträchtigenden Risiken erkennbar.

Durch die Übernahme der Wasserversorgung in Erbach soll den Bürgern auch weiterhin qualitätsmäßig sehr gutes Wasser zu möglichst günstigen Konditionen angeboten werden.

Erbach, den 29. April 2024


La Meir
Vorstand Technik

Wasserversorgung Erbach AöR

Heilmann
Vorstand Finanzen

