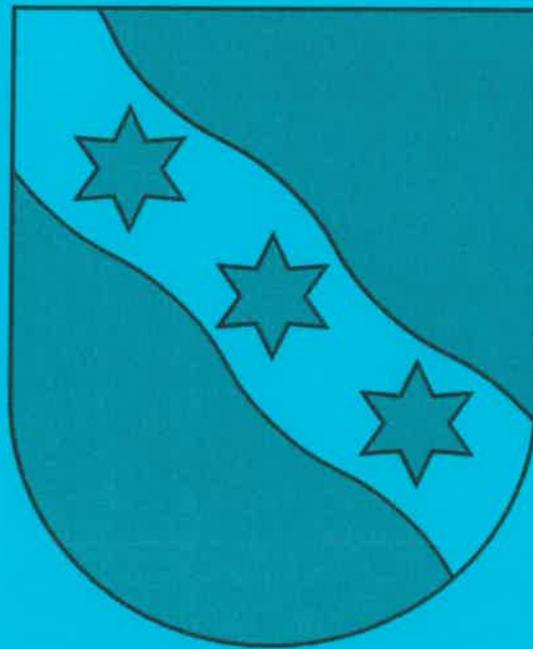


Wasserversorgung Erbach

- Anstalt des öffentlichen Rechts -

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2021





INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seitenzahl</u>
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 2020	25



I . VORBEMERKUNG

Der Jahresabschluss 2020 wurde mit Unterstützung des Steuerberaters Dipl.Kfm. Michael Gänssle, Erbach, Obere Stadtwiese 8, erstellt.

Die Aufstellung erfolgte verwaltungsseitig am 11. März 2022.

Der Vorstand stellte mit Beschluss vom 14. März 2022 den Jahresabschluss 2021 und den Lagebericht 2021 fest.

Gleichzeitig schlägt der Vorstand zur Ergebnisverwendung vor, den Überschuss von 1.386,05 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Obere Stadtwiese 8
64711 Erbach

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2021

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 01.01.2021 bis 31.12.2021 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 der Gesellschaft.

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 02. März 2022

**Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater**

Bilanz zum 31.12.2021

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		27.957,00	30.162,00		25.000,00	25.000,00
II. Sachanlagen					833,60	1.935,21
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	420.829,94		399.217,69		1.386,05	1.101,61
2. technische Anlagen und Maschinen	4.238.085,00		3.758.631,00	139,26	25.552,45	24.166,40
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	974.278,36		776.091,36	459.888,08		0,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	668.253,87		1.165.220,73	460.037,34		184.498,08
Summe Anlagevermögen	6.301.457,17	6.301.457,17	6.099.160,98	5.879.026,94		5.874.010,82
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.401,11		48.572,06	146.104,02		16.711,88
2. sonstige Vermögensgegenstände	40.688,16		25.296,66			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		65.099,26	73.808,72	117.221,03		123.039,16
Summe Umlaufvermögen		398.751,88	29.319,48	5.303,53		10.024,84
		403.851,14	103.128,20		6.247.655,52	6.023.786,70
		<u>6.733.245,31</u>	<u>6.232.461,18</u>		<u>6.733.245,31</u>	<u>6.232.461,18</u>

Erbach, den 2. März 2022

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.755.749,50	1.823.170,27
2. Gesamtleistung		1.755.749,50	1.823.170,27
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		1.140,54	3.527,87
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	105.648,77		124.915,60
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.320,04		2.291,83
		129.968,81	127.207,43
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	416.036,37		468.392,95
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 28.135,12 (EUR 27.411,81)	113.295,20		120.781,78
		529.331,57	589.174,73
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		194.159,51	195.438,39
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	149.341,93		140.224,10
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	22.923,64		23.933,64
c) Reparaturen und Instandhaltungen	329.516,93		375.158,48
d) Fahrzeugkosten	42.052,82		63.811,45
e) verschiedene betriebliche Kosten	253.900,90		206.823,89
f) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.066,00		25,09
		798.802,22	809.976,65
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	86,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		100.510,85	102.744,56
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		139,26	1.400,00
11. Ergebnis nach Steuern		3.977,82	3.642,38
12. sonstige Steuern		2.591,77	2.540,77
13. Jahresüberschuss		1.386,05	1.101,61

Erbach, den 2. März 2022

ANHANG

zum

31. Dezember 2021

Wasserversorgung Erbach AöR
Wasserversorgung
Neckarstrasse 3
64711 Erbach

Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Obere Stadtwiese 8
64711 Erbach

Inhaltsverzeichnis

Anhang

2

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.

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, 64711 Erbach

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 4.472.516,62 (Vorjahr: EUR 4.401.960,03).

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 568.782,58 (Vorjahr: EUR 431.660,64).

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

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Von 139,26 EUR Steueraufwand entfallen 139,26 EUR auf das Jahr 2021.

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

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt:

<u>Arbeitnehmergruppen</u>	<u>Zahl</u>
Arbeiter	7,00
Angestellte	3,00
leitende Angestellte	2,00
Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt damit	<u>12,00</u>
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 Vorstand: Heilmann, Volker	ausgeübter Beruf:	kfm. Vorstand
Technischer Vorstand: La Meir, Martin	ausgeübter Beruf:	technischer Vorstand

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, 64711 Erbach

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Dem Verwaltungsrat gehörten an:

Dr. Traub, Peter		Bürgermeister
Schwinn, Gemot		SPD
Herrmann, Klaus		ÜWG
Müller, Jürgen		B 90/DIE GRÜNEN
Pfau, Bernd		SPD
Wagner, Andreas	ab 20.05.2021	Parteilos
Walther, Herbert		ÜWG
Weyrauch, André	ab 20.05.2021	CDU
Petersik, Erich	bis 19.05.2021	CDU
Reiter, Jürgen	bis 19.05.2021	CDU

Vergütungen der Geschäftsführer

Als Vergütung für die geleisteten Tätigkeiten im Berichtsjahr wurden 20.400,00 EUR gewährt.

Vergütungen der Mitglieder der Unternehmensorgane

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

Die Vergütungen betreffen im Einzelnen:

Die Verwaltungsrats-tätigkeiten wurden mit 0,00 EUR vergütet.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

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

Der Jahresüberschuss beträgt 1.386,05 EUR.

Auf neue Rechnung werden 1.386,05 EUR. vorgetragen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Erbach, den 14. März 2022




Ort, Datum

Unterschrift

Heilmann
Kaufm. Vorstand

La Meir
Techn. Vorstand

Anlagenpiegel zum 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach ADR Wasserversorgung, Erbach

	Anschaffungs- Herstellungskosten 01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs- Herstellungskosten 31.12.2021	kumulierte Abschreibung 01.01.2021	Abschreibung Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibung 31.12.2021	Zuschreibung Geschäftsjahr	Buchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen												
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. erpflanzlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	51.812,66				51.812,66	21.650,86	2.205,00			23.855,86		27.957,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	51.812,66				51.812,66	21.650,86	2.205,00			23.855,86		27.957,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.124.779,76	37.298,05			1.162.075,83	725.561,89	15.584,00			741.245,89		420.829,94
2. technische Anlagen und Maschinen	7.733.426,39		593.332,47		8.326.758,86	3.974.795,39	113.888,47			4.086.683,86		4.238.095,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.844.987,92	2.486,88	258.102,16		3.105.576,86	2.068.896,56	62.402,04			2.131.288,60		974.278,36
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.165.220,73	92,82	497.059,68		668.253,87	0,00				0,00		668.253,87
Summe Sachanlagen	12.868.414,82	39.875,75	364.374,95		13.262.665,52	6.769.253,84	181.964,51			6.961.208,35		6.301.457,17
	12.920.227,48	39.875,75	354.374,95		13.314.478,18	6.780.904,80	184.169,51			6.985.084,01		6.329.414,17

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
100 Konzessionen, Rechte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	47.834,16 18.828,18 28.808,00	1.766,00		1.766,00	47.834,16 20.592,16 27.042,00
135 EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.178,50 2.824,50 1.354,00	439,00		439,00	4.178,50 3.283,50 915,00
200 Grundstücke, grndet. Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	203.821,37 165.322,19 38.499,18	4.817,00		4.817,00	203.821,37 170.139,19 33.882,18
201 Bauwerke - BV	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	621.883,33 455.542,33 166.341,00	10.816,00		10.816,00	621.883,33 466.358,33 155.525,00
202 Sonstige Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.975,85 3.422,85 553,00	51,00		51,00	3.975,85 3.473,85 502,00
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	259.006,83 99.242,75 159.763,88				259.006,83 99.242,75 159.763,88
211 Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	20.904,83 0,00 20.904,83				20.904,83 0,00 20.904,83
215 Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	0,00 0,00 0,00	37.296,05 37.296,05			37.296,05 0,00 37.296,05
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 1.671.941,60 578.157,00	36.627,00		36.627,00	2.250.098,60 1.708.568,60 541.530,00
401 Speicherung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	235.270,87 153.538,87 81.734,00	6.778,00		6.778,00	235.270,87 160.314,87 74.956,00
402 Sonstige Maschinelle Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	188.836,94 122.499,58 64.337,36	6.591,89	257.662,89 257.662,89	6.591,89	444.499,83 129.091,47 315.408,36
440 Brunnensammelleitungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	31.254,00 25.800,00 5.454,00	781,00		781,00	31.254,00 26.581,00 4.673,00
441 Kreiselpumpen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.618,64 6.618,64 0,00				6.618,64 6.618,64 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
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 5.812,07 3.473,00	227,00		227,00	9.085,07 5.839,07 3.246,00
450 Druckerhöhungsanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	266.048,16 262.338,16 3.710,00	431,00		431,00	266.048,16 262.769,16 3.279,00
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	220.001,39 218.543,39 1.458,00	871,00		871,00	220.001,39 219.414,39 587,00
471 Wasser Hauptleitung Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	148.870,19 111.937,19 34.933,00	1.365,00		1.365,00	148.870,19 113.302,19 33.568,00
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 Strigt ABZ	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	650.849,49 573.125,49 77.724,00	10.621,00		10.621,00	650.849,49 583.746,49 67.103,00
481 Wasser Strigt. Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.094.828,73 852.389,73 242.440,00	13.619,00		13.619,00	1.094.828,73 866.007,73 228.821,00
482 Wasser Strigt. PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.090.742,18 948.606,18 2.142.136,00	46.585,42	537.839,42	46.585,42	3.628.581,60 995.191,80 2.633.390,00
483 Wasser Strigt. Stahl	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	121.419,01 27.718,01 93.701,00	2.027,00		2.027,00	121.419,01 29.745,01 91.674,00
490 Wasser Hauszuleitung ABZ	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.984,25 4.830,25 1.154,00	122,00		122,00	5.984,25 4.952,25 1.032,00
481 Wasser Hauszuleitung Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	127.771,75 118.897,75 8.874,00	494,00		494,00	127.771,75 119.391,75 8.380,00
492 Wasser Hauszuleitung PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.843.384,34 700.373,34 1.142.991,00	36.701,05	55.493,05	36.701,05	1.898.857,39 737.074,39 1.161.783,00
493 Wasser Hauszuleitung Stahl	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.411,27 829,27 582,00	24,00		24,00	1.411,27 853,27 558,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	27.951,52				27.951,52
	Abschreibung	24.674,52	513,00			25.187,52
	Buchwerte	3.277,00			513,00	2.764,00
501 Messgeräte	Ansch-/Herst-K	5.998,81				5.998,81
	Abschreibung	4.784,81	800,00			5.584,81
	Buchwerte	1.234,00			600,00	634,00
502 Wasserzähler	Ansch-/Herst-K	31.274,81				31.274,81
	Abschreibung	31.267,81				31.267,81
	Buchwerte	7,00				7,00
620 Werkzeuge	Ansch-/Herst-K	51.731,76				51.731,76
	Abschreibung	24.384,76	4.616,00			29.000,76
	Buchwerte	27.347,00			4.616,00	22.731,00
630 Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K	27.644,97				27.644,97
	Abschreibung	12.905,97	4.471,00			17.376,97
	Buchwerte	14.739,00			4.471,00	10.268,00
635 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	14.314,04				14.314,04
	Abschreibung	12.231,04	567,00			12.798,04
	Buchwerte	2.083,00			567,00	1.516,00
650 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K	5.353,03	2.488,88			7.839,91
	Abschreibung	2.794,03	843,88			3.637,91
	Buchwerte	2.559,00	2.488,88		843,88	4.202,00
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K	2.041,50		439,27		2.480,77
	Abschreibung	2.039,50	439,27			2.478,77
	Buchwerte	2,00		439,27	439,27	2,00
675 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K	6.471,07				6.471,07
	Abschreibung	5.856,07	355,00			6.211,07
	Buchwerte	615,00			355,00	260,00
700 Anlagen im Bau	Ansch-/Herst-K	283.329,56	92,82	129.479,31		412.901,69
	Abschreibung	0,00				0,00
	Buchwerte	283.329,56	92,82	129.479,31		412.901,69
701 Anlagen im Bau -Leitungsnetz	Ansch-/Herst-K	881.891,17		104.273,91		255.352,18
	Abschreibung	0,00		730.812,90-		0,00
	Buchwerte	881.891,17		104.273,91	730.812,90-	255.352,18
	Ansch-/Herst-K	12.920.227,48	39.875,75	1.085.187,85		13.314.478,18
				730.812,90-		
	Abschreibung	6.790.904,60	194.159,61			6.985.064,01
	Buchwerte	6.129.322,98	39.875,75	1.085.187,85	194.159,51	6.329.414,17
				730.812,90-		

1. Verbindlichkeitspiegel - Einzelne Kredite**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021**

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
		bis zu 1 Jahr	> 1 Jahr	davon >5 Jahre
054618033	1.615.000,00	47.500,00	1.567.500,00	1.377.500,00
254618033	132.761,82	32.630,83	100.130,99	0,00
154618033	217.000,00	15.500,00	201.500,00	139.500,00
600162929	1.224.000,00	51.000,00	1.173.000,00	969.000,00
600164586	228.917,70	9.156,68	219.761,02	183.134,30
600162911	557.781,51	58.329,50	499.452,01	257.201,48
6701431642	238.645,68	15.400,00	223.245,68	161.645,68
650165376	294.438,27	17.319,92	277.118,35	207.838,67
6703202132	390.010,80	22.286,32	367.724,48	278.579,20
6703780426	396.045,45	14.019,28	382.026,17	325.949,05
650184021	287.500,00	10.000,00	277.500,00	237.500,00
650194152	396.925,71	12.315,00	384.610,71	334.668,24
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.979.026,94	305.457,53	5.673.569,41	4.472.516,62

2. Verbindlichkeitspiegel - Summen aller Kredite**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021**

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit	Restlaufzeit	Restlaufzeit
		bis zu 1 Jahr	> 1 Jahr	davon >5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.979.026,94	305.457,53	5.673.569,41	4.472.516,62
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.979.026,94	305.457,53	5.673.569,41	4.472.516,62

Kapitalflussrechnung (indirekt) vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Periodenergebnis		1.386,05	1.101,61
+ Abschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens		194.159,51	195.438,39
+ Zunahme der Rückstellungen		275.400,00	210.962,38-
+ Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		24.170,95	27.264,56-
- Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		19.543,26	285,83-
+ Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		129.392,14	61.769,16-
- Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		303,54	55.783,82-
+ Zinsaufwendungen		100.305,02	102.555,53
- Ertragsteuerertrag		0,00	1.400,00
+ Ertragsteueraufwand		139,26	0,00
Ertragsteueraufwand/-ertrag	139,26-		1.400,00
Korrektur um nicht zahlungswirksame Vorgänge	196,74-		902,00
+/- Ertragsteuerzahlungen		336,00-	2.302,00
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		704.770,13	56.071,08
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		0,00	4.719,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		394.250,70	385.470,58
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		394.250,70-	390.189,58-

Kapitalflussrechnung (indirekt) vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		850.000,02	1.420.579,19
Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten		750.802,03	978.424,38
- Gezahlte Zinsen		100.305,02	102.555,53
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		1.107,03-	339.599,28
		<hr/>	<hr/>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)		309.412,40	5.480,78
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		29.319,48	22.864,70
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		338.731,88	28.345,48
		<hr/>	<hr/>
Hinweis:			
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (ermittelt)			28.345,48-
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (lt. Konten)			29.319,48
Differenz		0,00	974,00

Wasserversorgung Erbach

Anstalt des öffentlichen Rechts

- Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021 -

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 2016/2021 am 14.04.2016 und am 15.12.2016 (Nachwahl für die ausgeschiedene Stve. Köllner) sowie 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. Erich Petersik (bis 19.05.2021),
Stv. Bernd Pfau,
Stv. Jürgen Reiter (bis 19.05.2021),
Stv. Jürgen Müller,
Stv. Herbert Walther,
Stv. Klaus Herrmann.
Stv. André Weyrauch (ab 20.05.2021)
Stv. Andreas Wagner (ab 20.05.2021)

3. Entwicklung der Anstalt im Wirtschaftsjahr 2021

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 2021 ist das 7. vollständige Wirtschaftsjahr abgeschlossen.

3.1. Ertragslage in 2021

Den mittels Gebührenbescheiden zu erhebenden Gebühren des Jahres 2021 lagen folgende Annahmen zur Gebührenkalkulation zu Grunde:

- 1.880.000 EUR voraussichtliche Aufwendungen
eine Entnahme aus dem SoPo zum Gebührenaussgleich war planerisch nicht erfasst, da zu diesem Zeitpunkt davon ausgegangen werden musste, dass zum Jahresende 2020 diese Position vollständig aufgebracht werden würde. Somit verblieb ein Gebührenbedarf von 1.880.000 EUR
- 3.854 Anschlüsse (davon 3.600 bis Q₃ 4 m³/h)
- 630.000 cbm Wasserverkauf

Daraus errechnete sich eine Wassergebühr von 1,85 EUR/cbm bei gleichzeitigen Zählergebühren (Grundgebühren) ab Q₃ 4 m³/h mit 13,00 EUR/Mon. (netto) linear steigend.

Diesen Werten lag die Nach- und Vorkalkulation 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. 656.000 cbm ein um 26.000 cbm höherer Wasserverkauf gegenüber der Planung von 630.000 cbm (+ 4,1%). Gegenüber dem Wasserverkauf 2020 mit rd. 665.000 cbm ergab sich ein geringfügig geringerer Verkauf von rd. 1,4 %

Die Anzahl der kostenpflichtigen Anschlüsse liegt bei 3.849 (davon 3.567 bis Q₃ 4 m³/h). In der Planung ist noch in Summe von 3.854 Anschlüssen ausgegangen worden.

Daraus resultierten Umsatzerlöse von 2.012.749,50 EUR, die damit – aufgrund der Gebührenanpassung - eine deutliche Steigerung von rd. 409 TEUR gegenüber dem Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2020 von 1.603.170,27 EUR darstellen. Gegenüber der Planung des Wirtschaftsplanes 2021 mit 1.880.000 EUR ergibt sich eine deutliche Verbesserung von rd. 133 TEUR.

Weitere Erträge wurden in Höhe von 1.140,54 EUR generiert.

Der Rücklage (Sonderposten) für den Gebührenaussgleich konnten zur Deckung der Aufwendungen 2021 mit 257.000 EUR zugeführt werden. Damit verbleiben 377.000 EUR zur Verwendung in den Folgejahren.

Nach Kostenüberdeckungen in 2015 und 2016 von zusammen 458 TEUR, sowie Unterdeckungen in 2017 bis 2020 von zusammen 338 TEUR ergab sich ein Stand

zum 01.01.2021 von 120 TEUR. Mit dem Ergebnis 2021 stellt sich der Stand zum 31.12.2021 auf 377 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 1.880.000 EUR Gesamtaufwendungen im Ergebnis mit 1.755.503,99 EUR ein um rd. 125 TEUR geringerer Aufwand realisiert werden.

Der Personalaufwand verringerte sich gegenüber der Planung von 715 TEUR um rd. 186 TEUR auf 529 TEUR und lag damit um 60 TEUR unter dem Ergebnis 2020, was in erster Linie auf längerfristige Krankheitsausfälle zurückzuführen ist und die Einstellung von Ersatzpersonal erst im 2. Halbjahr 2021 erfolgen konnte.

3.2. Vermögenslage

Folgende Bilanzübersicht stellt die Entwicklung der Vermögenslage im Jahre 2021 zum 31.12. dar:

Aktiva	31.12.2021 In TEUR	31.12.2020 In TEUR	Differenz In TEUR
Anlagevermögen	6.329	6.129	200
Umlaufvermögen	404	103	301
Summe Aktiva	6.733	6.232	501

Passiva	31.12.2021 In TEUR	31.12.2020 In TEUR	Differenz In TEUR
Eigenkapital	25	24	1
Rückstellungen	460	184	276
Verbindlichkeiten	6.248	6.024	224
Summe Passiva	6.733	6.232	501

3.3. Finanzlage

Die Finanzlage stellt sich zum 31.12.2021 und in der Entwicklung des Jahres 2021 wie folgt dar:

Veränderungen	31.12.2021 In TEUR	31.12.2020 In TEUR	Differenz In TEUR
Jahresergebnis	1	1	-0
Abschreibungen	194	195	-1
Verbindlichkeiten	6.248	6.024	224
Laufende Geschäftstätigkeit	6.443	6.220	223
Investitionstätigkeit	-394	-390	-4
Tilgung von Krediten	751	978	-227

In 2021 wurden die zunächst über Kassenkredite und vorhandene Liquidität (Sonderposten Gebührenaussgleich) finanzierten Investitionen des Jahres 2020 durch Kreditmarktdarlehen mit rund 80.000 EUR abgelöst. Die in 2021 getätigten Investitionen wurden wiederum über günstige Kassenkredite und vorhandene Liquidität (Sonderposten Gebührenaussgleich) zwischenfinanziert; die Ablösung durch die Aufnahme von Investitionskrediten erfolgte mit 320.000 EUR in 2021, die Ablösung des Restkontingentes 2021 mit 180.000 EUR ist in 2022 vorgesehen.

Über den Verlauf des Wirtschaftsjahres 2021 wurde der Verwaltungsrat mit Quartalsberichten informiert. Als wesentlich in der Berichterstattung zum 3. Quartal sind dabei die mit rd. 300 TEUR unter dem Planansatz des Saldos aus Ertrag und Aufwand liegendem Zwischenergebnis zum 30.09.2021 (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 2021 in Höhe von rd. 394 TEUR getätigt und tlw. durch die Ertragsituation über die Erlöse zwischenfinanziert.

4. Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2022

Die Gebührenbedarfsberechnung ergab für 2022 einen durch Gebühreneinnahmen zu deckenden voraussichtlichen Einnahmebedarf von 1.997.000 EUR. Eine Teilauflösung des Sonderposten Gebührenaussgleich wurde nicht eingeplant.

Ausgehend von einem Wasserverkauf von 630.000 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 2021 liegt der cbm-Preis unverändert bei 1,85 EUR/cbm netto.

Der Erfolgsplan 2022 schließt in Erträgen und Aufwendungen mit jeweils 1.997.000 EUR ausgeglichen ab. Die vorläufigen Ergebnisse 2015 bis 2021 waren Basis für die im Wirtschaftsplan 2021 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 776.000 EUR ebenfalls ausgeglichen ab.

Für Investitionen 2022 wurden folgende Positionen vorgesehen:

150.000 €	Tiefbrunnen Dreiseetal (Gesamtkosten 1.080.000 €, bisher 930.000 € bereitgestellt)
150.000 €	Sanierungen Hochbehälter (Gesamtkosten 1.680.000 €, bisher 430.000 € bereitgestellt)
50.000 €	Sanierungen Verbundnetz (Gesamtkosten 510.000 €, bisher 310.000 € bereitgestellt)
100.000 €	Erneuerung Fernwirktechnik (Gesamtkosten 200.000 €)
20.000 €	Geschäftsausstattung (Gesamtkosten 20.000 €)

Die Finanzierung erfolgt über Kreditaufnahme in Höhe von 470.000 €; die Genehmigung der Aufsichtsbehörde liegt mit Schreiben vom 10.01.2022 vor.

Die im Vermögensplan ausgewiesene Kredittilgung in Höhe von 306.000 € wird durch Abschreibungen in gleicher Höhe gedeckt.

5. Finanzplanung 2023 bis 2025

Für die Jahre ab 2022 kann auf Ertragsseite von einem Wasserverbrauch von etwa 650.000 bis 700.000 cbm je nach Entwicklung des Einwohnerstandes durch Erschließung neuer Baugebiete 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 bis zu 700 TEUR p.a. zu erwarten sein. Davon abweichend ist in der Finanzplanung 2023 ein Grundstücksankauf im Gegenwert von 650.000 € eingeplant; konkrete Planungsgrundlagen gibt es aktuell noch nicht.

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 11. März 2022

Wasserversorgung Erbach AöR



La Meir
Vorstand Technik



Heilmann
Vorstand Finanzen

