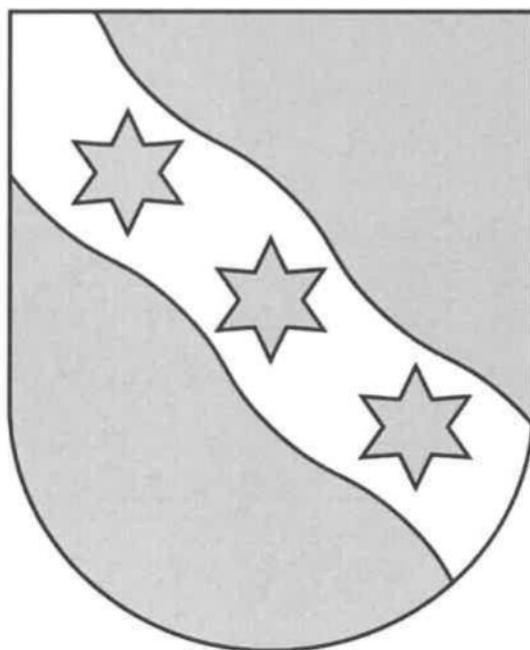


Wasserversorgung Erbach

- Anstalt des öffentlichen Rechts -

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2022





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 2022	25



I . VORBEMERKUNG

Der Jahresabschluss 2022 wurde mit Unterstützung des Steuerberaters Dipl. Kfm. Michael Gänssle, Erbach, Obere Stadtwiese 8, erstellt.

Die Aufstellung erfolgte verwaltungsseitig am 25. Juli 2023.

Der Vorstand stellte mit Beschluss vom 25. Juli 2023 den Jahresabschluss 2022 und den Lagebericht 2022 fest.

Gleichzeitig schlägt der Vorstand zur Ergebnisverwendung vor, den Überschuss von 1.046,54 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Obere Stadtwiese 8
64711 Erbach

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2022

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 01.01.2022 bis 31.12.2022 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 25. Juli 2023

Diplom-Kaufmann
Michael Gänssle
Steuerberater

Bilanz zum 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach**AKTIVA**

	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		25.752,00	27.957,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	407.596,16		420.829,94
2. technische Anlagen und Maschinen	4.440.306,76		4.235.363,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	912.611,00		960.331,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.088.321,20</u>		<u>668.253,87</u>
		6.848.835,12	6.284.777,81
Summe Anlagevermögen		6.874.587,12	6.312.734,81
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	27.525,88		33.225,38
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>61.903,49</u>		<u>40.698,15</u>
		89.429,37	73.923,53
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		44.502,29	338.731,88
Summe Umlaufvermögen		133.931,66	412.655,41
		<u><u>7.008.518,78</u></u>	<u><u>6.725.390,22</u></u>

Bilanz zum 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach**PASSIVA**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag		8.572,28	6.664,59
III. Jahresüberschuss		1.046,54	1.907,69-
Summe Eigenkapital		<u>17.474,26</u>	<u>16.427,72</u>
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		618.936,87	459.898,08
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.127.032,75		5.979.026,94
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 351.835,58 (EUR 305.457,53)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 5.775.197,17 (EUR 5.673.569,41)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	239.638,41		146.104,02
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 239.638,41 (EUR 146.104,02)			
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unter- nehmen	0,00		117.221,03
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 117.221,03)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	5.436,49		6.712,43
- davon aus Steuern EUR 1.414,95 (EUR 1.409,01)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 508,50 (EUR 653,33)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 5.436,49 (EUR 6.712,43)			
		<u>6.372.107,65</u>	<u>6.249.064,42</u>
		<u>7.008.518,78</u>	<u>6.725.390,22</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		1.802.639,04	1.755.749,50
2. Gesamtleistung		1.802.639,04	1.755.749,50
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		1.445,10	1.140,54
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	113.594,70		105.648,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	96.198,71		24.320,04
		209.793,41	129.968,81
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	533.622,43		416.036,37
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersver- sorgung und für Unterstützung	128.835,48		113.295,20
- davon für Altersversorgung EUR 28.967,62 (EUR 28.135,12)			
		662.457,91	529.331,57
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		217.992,51	197.592,51
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	39.114,85		149.341,93
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	24.138,32		22.923,64
c) Reparaturen und Instandhaltungen	206.815,33		329.516,93
d) Fahrzeugkosten	48.254,10		42.052,82
e) Werbe- und Reisekosten	2.736,01		0,00
f) verschiedene betriebliche Kosten	286.398,55		253.900,90
g) Verluste aus Wertminderungen von Gegen- ständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	233,88		0,00
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	438,55		1.066,00
		608.129,59	798.802,22
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		101.761,22	100.510,85
9. Ergebnis nach Steuern		3.949,50	684,08
10. sonstige Steuern		2.902,96	2.591,77
11. Jahresüberschuss		1.046,54	1.907,69-

ANHANG

zum

31. Dezember 2022

Wasserversorgung Erbach AöR

Wasserversorgung
Neckarstrasse 3

64711 Erbach

Diplom-Kaufmann
Michael Gänsle
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 4.545.605,26 (Vorjahr: EUR 4.472.516,62).

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 321.206,22 (Vorjahr: EUR 568.782,58).

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahrs 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

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Dem Verwaltungsrat gehörten an:

Dr. Traub, Peter	Bürgermeister
Schwinn, Gernot	SPD
Herrmann, Klaus	ÜWG
Müller, Jürgen	8 90/DIE GRÜNEN
Pfau, Bernd	SPD
Wagner, Andreas	Parteilos
Walther, Herbert	ÜWG
Weyrauch, Andre	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 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 1.046,54 €

Auf neue Rechnung werden 1.046,54 € vorgetragen.

Erbach, den 27.05.2025


Peter Schneider
Techn. Vorstand


Ute Marquardt
Kaufm. Vorstand

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
100	Konzessionen,Rechte, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	47.634,16 20.592,16 27.042,00	1.766,00	1.766,00	47.634,16 22.358,16 25.276,00
135	EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	4.178,50 3.263,50 915,00	439,00	439,00	4.178,50 3.702,50 476,00
200	Grundstücke,grndst.Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	203.821,37 170.139,19 33.682,18	4.465,00	4.465,00	203.821,37 174.604,19 29.217,18
201	Bauwerke - BV	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	621.883,33 466.358,33 155.525,00	10.815,00	10.815,00	621.883,33 477.173,33 144.710,00
202	Sonstige Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.975,85 3.473,85 502,00	51,00	51,00	3.975,85 3.524,85 451,00
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			20.904,83 0,00 20.904,83
215	Unbebaute Grundstücke	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	37.296,05 0,00 37.296,05	2.097,22		39.393,27 0,00 39.393,27
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 1.708.568,60 541.530,00	36.598,00	36.598,00	2.250.098,60 1.745.166,60 504.932,00
401	Speicherung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	235.270,87 160.314,87 74.956,00	6.778,00	6.778,00	235.270,87 167.092,87 68.178,00
402	Sonstige Maschinelle Anlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	444.499,83 143.038,83 301.461,00	19.801,60	723,60 19.801,60	445.223,43 162.840,43 282.383,00
440	Brunnensammelleitungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	31.254,00 26.581,00 4.673,00	781,00	781,00	31.254,00 27.362,00 3.892,00
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 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang-EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung-EUR	Stand zum 31.12.2022 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 5.839,07 3.246,00	227,00		227,00	9.085,07 6.066,07 3.019,00
450 Druckerhöhungsanlagen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	266.048,16 262.769,16 3.279,00	431,00		431,00	266.048,16 263.200,16 2.848,00
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	220.001,39 219.414,39 587,00	584,00		584,00	220.001,39 219.998,39 3,00
471 Wasser Hauptleitung Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	146.870,19 113.302,19 33.568,00	1.365,00		1.365,00	146.870,19 114.667,19 32.203,00
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	650.849,49 583.746,49 67.103,00	9.556,00		9.556,00	650.849,49 593.302,49 57.547,00
481 Wasser Strltg. Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.094.828,73 866.007,73 228.821,00	13.618,00		13.618,00	1.094.828,73 879.625,73 215.203,00
482 Wasser Strltg. PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	3.628.581,60 995.191,60 2.633.390,00	55.226,08	291.291,08	291.291,08 55.226,08	3.919.872,68 1.050.417,68 2.869.455,00
483 Wasser Strltg. Stahl	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	121.419,01 29.745,01 91.674,00	2.027,00		2.027,00	121.419,01 31.772,01 89.647,00
490 Wasser Hauszuleitung ABZ	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.984,25 4.952,25 1.032,00	122,00		122,00	5.984,25 5.074,25 910,00
491 Wasser Hauszuleitung Guss	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	127.771,75 119.391,75 8.380,00	494,00		494,00	127.771,75 119.885,75 7.886,00
492 Wasser Hauszuleitung PE	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.895.809,09 736.758,09 1.159.051,00	36.519,45 38.411,69 36.519,45		38.411,69	1.932.328,54 775.169,78 1.157.158,76
493 Wasser Hauszuleitung Stahl	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.411,27 853,27 558,00	24,00		24,00	1.411,27 877,27 534,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2022 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2022 EUR
500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	27.951,52 25.187,52 2.764,00	337,00		337,00	27.951,52 25.524,52 2.427,00
501 Messgeräte	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	5.998,81 5.364,81 634,00	600,00		600,00	5.998,81 5.964,81 34,00
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	51.731,76 29.000,76 22.731,00	7.034,18 5.043,18 7.034,18		5.043,18	58.765,94 34.043,94 24.722,00
630 Betriebsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	27.644,97 17.376,97 10.268,00	8.797,77 4.453,77 8.797,77		4.453,77	36.442,74 21.830,74 14.612,00
635 Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	14.314,04 12.798,04 1.516,00	463,86 660,86 463,86		660,86	14.777,90 13.458,90 1.319,00
650 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	7.839,91 3.637,91 4.202,00	11.807,68 2.019,68 11.807,68		2.019,68	19.647,59 5.657,59 13.990,00
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	2.480,77 2.478,77 2,00	1.042,65 1.042,65 1.042,65		1.042,65	3.523,42 3.521,42 2,00
675 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	6.471,07 6.211,07 260,00	255,00		255,00	6.471,07 6.466,07 5,00
700 Anlagen im Bau	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	412.901,69 0,00 412.901,69		340.512,84 340.512,84		753.414,53 0,00 753.414,53
701 Anlagen im Bau -Leitungsnetz	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	255.352,18 0,00 255.352,18		136.273,59 56.719,10- 136.273,59 56.719,10-		334.906,67 0,00 334.906,67
	Ansch-/Herst-K	13.311.429,88	67.762,81	768.801,11 56.719,10-		14.091.274,70
	Abschreibung	6.998.695,07	217.992,51			7.216.687,58
	Buchwerte	6.312.734,81	67.762,81	768.801,11 56.719,10-	217.992,51	6.874.587,12

1. Verbindlichkeitspiegel - Einzelne Kredite**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2022**

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit > 1 Jahr	Restlaufzeit davon >5 Jahre
054618033	1.567.500,00	47.500,00	1.520.000,00	1.330.000,00
254618033	100.130,99	33.001,11	67.129,88	0,00
154618033	201.500,00	15.500,00	186.000,00	124.000,00
600162929	1.173.000,00	51.000,00	1.122.000,00	918.000,00
600164586	219.761,02	9.156,68	210.604,34	173.977,62
600162911	499.451,99	59.308,04	440.143,95	193.956,44
6701431642	223.245,68	15.400,00	207.845,68	146.245,68
650165376	277.118,35	17.319,92	259.798,43	190.518,75
6703202132	367.724,48	22.286,32	345.438,16	256.292,88
6703780426	382.026,17	14.019,28	368.006,89	311.929,77
650184021	277.500,00	10.000,00	267.500,00	227.500,00
650194152	384.610,71	12.382,87	372.227,84	322.010,12
650202260	422.834,00	14.332,00	408.502,00	351.174,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	6.096.403,39	321.206,22	5.775.197,17	4.545.605,26

2. Verbindlichkeitspiegel - Summen aller Kredite**Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2022**

	Gesamtbetrag	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit > 1 Jahr	Restlaufzeit davon >5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.096.403,39	321.206,22	5.775.197,17	4.545.605,26
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	6.096.403,39	321.206,22	5.775.197,17	4.545.605,26

Kapitalflussrechnung (indirekt) vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Periodenergebnis		1.046,54	1.907,69-
+ Abschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens		217.992,51	197.592,51
+ Zunahme der Rückstellungen		159.038,79	275.400,00
+ Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.699,50	24.170,95
- Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		27.453,51	19.543,26
- Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		27.809,13	129.392,14-
+ Zunahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		8.758,72	303,54-
+ Zinsaufwendungen		101.719,46	100.305,02
Korrektur um nicht zahlungswirksame Vorgänge		336,00	336,00-
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		439.328,88	704.770,13
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen		0,00	0,00
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen		779.844,82	394.250,70
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		779.844,82-	394.250,70-
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten		430.000,00	850.000,02
Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten		312.623,55	750.802,03

Kapitalflussrechnung (indirekt) vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Wasserversorgung Erbach AöR Wasserversorgung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
- Gezahlte Zinsen		101.719,46	100.305,02
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		15.656,99	1.107,03-
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)		324.858,95-	309.412,40
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		338.731,88	29.319,48
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		13.872,93	338.731,88

Wasserversorgung Erbach

Anstalt des öffentlichen Rechts

- Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022 -

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 2022

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 2022 ist das 8. vollständige Wirtschaftsjahr abgeschlossen.

3.1. Ertragslage in 2022

Den mittels Gebührenbescheiden zu erhebenden Gebühren des Jahres 2022 lagen folgende Annahmen zur Gebührenkalkulation zu Grunde:

- 1.997.000 EUR voraussichtliche Aufwendungen
eine Entnahme aus dem SoPo zum Gebührenaussgleich war planerisch nicht erfasst. Somit verblieb ein Gebührenbedarf von 1.997.000 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 13,00 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. 662.000 cbm ein um 38.000 cbm geringerer Wasserverkauf gegenüber der Planung von 700.000 cbm (./. 5,4%). Gegenüber dem Wasserverkauf 2021 mit rd. 656.000 cbm ergab sich ein geringfügig höherer Verkauf von rd. 0,9 %

Die Anzahl der kostenpflichtigen Anschlüsse liegt bei 3.866 (davon 3.582 bis Q₃ 4 m³/h). In der Planung ist noch in Summe von 3.841 Anschlüssen ausgegangen worden.

Daraus resultierten Umsatzerlöse von 1.952.639,04 EUR, die damit einen Minderertrag von rd. 60 TEUR gegenüber dem Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2021 von 2.012.749,50 EUR darstellen. Gegenüber der Planung des Wirtschaftsplanes 2022 mit 1.997.000 EUR ergibt sich eine Verringerung um von rd. 45 TEUR.

Weitere Erträge wurden in Höhe von 1.445,10 EUR generiert.

Der Rücklage (Sonderposten) für den Gebührenaussgleich konnten aus dem Ergebnis 2022 neu 150.000 EUR gegenüber 257.000 EUR in 2021 zugeführt werden. Damit verbleiben 527.000 EUR zur Verwendung in den Folgejahren.

Nach Kostenüberdeckungen in 2015, 2016 und 2021 von zusammen 715 TEUR, sowie Unterdeckungen in 2017 bis 2020 von zusammen 338 TEUR ergab sich ein Stand zum 01.01.2022 von 377 TEUR. Mit dem Ergebnis 2022 stellt sich der Stand zum 31.12.2022 auf 527 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 1.997.000 EUR Gesamtaufwendungen im Ergebnis mit 1.801.596,50 EUR ein um rd. 195 TEUR geringerer Aufwand realisiert werden.

Der Personalaufwand verringerte sich gegenüber der Planung von 673 TEUR um rd. 11 TEUR auf 662 TEUR und lag damit um 133 TEUR über dem Ergebnis 2021, 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 2022 zum 31.12. dar:

Aktiva	31.12.2022 in €	31.12.2021 in €	Differenz in €
Anlagevermögen	6.875	6.329	546
Umlaufvermögen	134	404	-270
Summe Aktiva	7.009	6.733	276
Passiva	31.12.2022 in €	31.12.2021 in €	Differenz in €
Eigenkapital	18	24	-6
Rückstellungen	619	460	159
Verbindlichkeiten	6.372	6.249	123
Summe Passiva	7.009	6.733	276

Die Finanzlage stellt sich zum 31.12.2022 und in der Entwicklung des Jahres 2022 wie folgt dar:

Veränderungen	31.12.2022 in €	31.12.2021 in €	Differenz in €
Jahresergebnis	1	1	-0
Abschreibungen	218	194	24
Verbindlichkeiten	6.402	6.248	154
Lfd. Geschäftstätigkeit	6.621	6.443	178
Investitionstätigkeit	780	-394	386
Tilgung von Krediten	313	295	18

In 2021 wurden die zunächst über Kassenkredite und vorhandene Liquidität (Sonderposten Gebührenaussgleich) finanzierten Investitionen des Jahres 2021 durch Kreditmarktdarlehen mit rund 210.000 EUR abgelöst. Die in 2022 getätigten Investitionen wurden wiederum über günstige Kassenkredite und vorhandene Liquidität (Sonderposten Gebührenaussgleich) zwischenfinanziert; die Ablösung durch die Aufnahme von Investitionskrediten erfolgte mit 220.000 EUR in 2022, die Ablösung des Restkontingentes 2022 mit 250.000 EUR ist in 2023 vorgesehen.

Über den Verlauf des Wirtschaftsjahres 2022 wurde der Verwaltungsrat mit Quartalsberichten informiert. Als wesentlich in der Berichterstattung zum 3. Quartal sind dabei die mit rd. 480 TEUR unter dem Planansatz des Saldos aus Ertrag und Aufwand liegendem Zwischenergebnis zum 30.09.2022 (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 2022 in Höhe von rd. 394 TEUR getätigt und tlw. durch die Ertragssituation über die Erlöse zwischenfinanziert.

4. Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2023

Die Gebührenbedarfsberechnung ergab für 2023 einen durch Gebühreneinnahmen zu deckenden voraussichtlichen Einnahmebedarf von 1.990.000 EUR. Eine Teilauflösung des Sonderposten Gebührenaussgleich wurde mit 92.000 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 2022 liegt der cbm-Preis unverändert bei 1,85 EUR/cbm netto.

Der Erfolgsplan 2023 schließt in Erträgen und Aufwendungen mit jeweils 1.990.000 EUR ausgeglichen ab. Die Ergebnisse 2015 bis 2022 waren Basis für die im Wirtschaftsplan 2023 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 1.155.000 EUR ebenfalls ausgeglichen ab.

Für Investitionen 2023 wurden folgende Positionen vorgesehen:

150.000 €	Sanierungen Hochbehälter (Gesamtkosten 1.880.000 €, bisher 580.000 € bereitgestellt)
100.000 €	Sanierungen Verbundnetz (Gesamtkosten 610.000 €, bisher 360.000 € bereitgestellt)
250.000 €	Quellleitung Dreiseetal > Rolle (Gesamtkosten 250.000 €, bisher 0 € bereitgestellt)
50.000 €	Sanierung Brunnen Herrenrott (Gesamtkosten 650.000 €, bisher 50.000€ bereitgestellt)
120.000 €	Erneuerung Fernwirktechnik (Gesamtkosten 250.000 €, bisher 100.000 € bereitgestellt)
30.000 €	Geschäftsausstattung (Gesamtkosten 160.000 €, bisher 20.000 € bereitgestellt)
35.000 €	Notstromgenerator (Gesamtkosten 35.000 €, bisher 0 € bereitgestellt).

Die Finanzierung erfolgt über Kreditaufnahme in Höhe von 735.000 €; die Genehmigung der Aufsichtsbehörde liegt mit Schreiben vom 15.12.2022 vor.

Die im Vermögensplan ausgewiesene Kredittilgung in Höhe von 328.000 € wird durch Abschreibungen in gleicher Höhe gedeckt.

5. Finanzplanung 2024 bis 2026

Für die Jahre ab 2023 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 700 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 27.05.2025


Peter Schneider
Techn. Vorstand

Wasserversorgung Erbach AöR


Ute Marquardt
Kaufm. Vorstand

