

EIGENBETRIEB WASSERVERSORGUNG

Gemeinde Walzbachtal



Jahresabschluss für das Jahr 2018

Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Walzbachtal

Feststellung des Jahresabschlusses 2018

Der Gemeinderat stellt gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes in der Fassung vom 08. Januar 1992 (GBL. S. 22) den Jahresabschluss des Wasserwerkes fest.

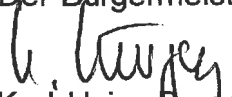
Bilanzsumme	3.682.624,08 EUR
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	3.389.273,19 EUR
- das Umlaufvermögen	293.350,89 EUR
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.089.023,18 EUR
- die empfangenen Ertragszuschüsse	3.644,00 EUR
- die Rückstellungen	11.800,00 EUR
- die Verbindlichkeiten	2.578.156,90 EUR
Jahresverlust	21.624,00 EUR
Summe aller Erträge	1.129.822,47 EUR
Summe aller Aufwendungen	1.151.446,47 EUR

Der Jahresverlust in Höhe von 21.624,00 € wird aus dem Gewinnvortrag getilgt. Somit beläuft sich der Gewinnvortrag (unter Bezugnahme des letztjährigen Gewinnvortrags) auf 210.885,78 €.

Der Jahresabschluss wird öffentlich bekannt gemacht.

Walzbachtal, 08. April 2019

Der Bürgermeister


Karl-Heinz Burgey



1. Allgemeine Ausführungen:

Die Wasserversorgung der Gemeinde Walzbachtal ist ein wirtschaftliches Unternehmen im Sinne der §§ 96 und 102 der Gemeindeordnung Baden-Württemberg und wird als Eigenbetrieb im Sinne des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) i.d.F. vom 04.05.2009 und der Verordnung zum Eigenbetriebsgesetz (EigBVO) i.d.F. vom 07.12.1992 geführt.

Der Eigenbetrieb ist auf Grund des § 23 Abs. 1 Nr. 2 der Gemeindeprüfungsverordnung von der Bilanzprüfungspflicht durch einen besonders bestellten Wirtschaftsprüfer befreit, da das Versorgungsgebiet weniger als 20.000 Einwohner umfasst.

Der Eigenbetrieb unterliegt jedoch der überörtlichen Prüfung nach § 114 Gemeindeordnung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg mit Sitz in Karlsruhe. Zuletzt geprüft wurde der Jahresabschluss 2012.

Als Wirtschaftsjahr gilt nach § 13 EigBG das Haushaltsjahr der Gemeinde (Kalenderjahr).

Für die Wasserversorgung wird eine Sonderrechnung nach dem EigBG (§§ 12-16) und der EigBVO (§§ 6 und 7) geführt.

Die Kassengeschäfte der Sonderrechnung werden von der Kassenverwalterin der Gemeinde Walzbachtal im Rahmen der Einheitskasse geführt.

Stammkapital: 865.000 €

Seit 01.04.2007 hat die Gemeinde Walzbachtal die technische Betriebsführung des Eigenbetriebes Wasserversorgung an die Stadtwerke Karlsruhe vergeben. Der Vertrag verlängert sich jeweils um 2 Jahre, wenn er nicht mit einer Frist von 6 Monaten vor Ablauf von einer Seite schriftlich gekündigt wird.

Die kaufmännische Betriebsführung hat die Gemeinde Walzbachtal.

Die Verwaltungsgeschäfte werden vom Bürgermeister und vom Fachbeamten für das Finanzwesen geführt. Für die Verwaltungstätigkeit erhält die Gemeinde einen jährlichen Betrag.

Für die Wasserversorgung wird jährlich ein Wirtschaftsplan (§ 14 EigBG), bestehend aus Erfolgsplan (§ 1 EigBVO) und Vermögensplan (§ 2 EigBVO) aufgestellt.

2. Lagebericht:

a) Allgemeines:

Zweck des Eigenbetriebes ist die Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser.

b) Ertragslage:

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung der Gemeinde Walzbachtal deckt seinen Wasserbedarf aus Eigenversorgung. Ausschließlich die Siedlung Binsheim wird über die Nachbargemeinde Weingarten versorgt.

Das verkaufte Wasser wurde 2018 mit 2,36 € je cbm abgerechnet (wie im Vorjahr). Dazu kommt eine nach Zählergröße gestaffelte Messgebühr.

Der Wasserverkauf von 409.768 cbm ist um 15.150 cbm gegenüber dem Vorjahr (Vorjahr: 394.618 cbm) gestiegen.

Die Verkaufserlöse belaufen sich auf 1.069.748,46 (geplant: 1.077.800 €).

Das Wirtschaftsjahr 2018 schloss mit einem Verlust in Höhe von 21.624,00 € (Vorjahr Gewinn: 16.342,82 €) ab. Bei der Planung ging man von einer Kostendeckung aus. Somit hat sich das Rechnungsergebnis gegenüber dem Wirtschaftsplan verschlechtert.

Der Verlust von 21.624,00 € wird aus dem Gewinnvortrag getilgt. Somit beträgt der neue Gewinnvortrag 210.885,78 €

Deckungsmittellücke zum 31.12.2018: - 416.604 €

(Vorjahr: Deckungsmittelüberhang: 317.478 €).

Im Jahr 2018 hat es in Walzbachtal 29 Rohrbrüche (Vorjahr: 29) gegeben.

Den Erträgen im Erfolgsplan in Höhe von 1.129.822,47 € stehen Aufwendungen von 1.151.446,47 € gegenüber.

Die Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

• Wasserverkauf	1.069.748,46 €	(Plan: 1.080.800 €)	(Vorjahr: 987.544,97 €)
• Erstattung Personalkosten	43.603,98 €	(Plan:0 €)	(Vorjahr: 42.796,53 €)
• Auflösung Beiträge	3.147,00 €	(Plan: 51.800 €)	(Vorjahr: 3.274,00 €)
• Miete Berggass	4.200,00 €	(Plan: 5.900 €)	(Vorjahr: 4.200,00 €)

c) Aufwendungen:

Die Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

• Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	65.724,19 €	(Plan: 68.500 €)	(Vorjahr: 70.216,62 €)
• Aufwendungen für bezogene Leistungen	627.523,19 €	(Plan: 524.500 €)	(Vorjahr: 614.983,10 €)
• Personalaufwendungen	44.763,37 €	(Plan: 42.600 €)	(Vorjahr: 43.308,37 €)
• Abschreibungen	158.789,31 €	(Plan: 177.000 €)	(Vorjahr: 155.935,06 €)
• Sonst. betr. Aufwendungen	188.410,52 €	(Plan: 240.800 €)	(Vorjahr: 190.206,14 €)
• Zinsen	66.053,60 €	(Plan: 76.500 €)	(Vorjahr: 72.006,88 €)
• Steuern	182,29 €	(Plan: 18.000 €)	(Vorjahr: 354,29 €)

Der Jahresverlust des Eigenbetriebes Wasserversorgung in Höhe von 21.624,00 € setzt sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Aufwandseite:

- Fremdleist. Wasserl.netz	+ 98.300 €	(~+ 38,9 %)
- Fremdleist. Techn. Betriebsf.	- 9.820 €	(~- 7,3 %)
- Fremdleist. Trinkwassernetz	+ 12.383 €	(~+ 9,2 %)
- Fremdleist. Wassernetzunters.	- 10.000 €	(~- 100,0 %)
- Fremdleist. Betriebsgebäude	- 10.000 €	(~- 100,0 %)
- Personakostenersatz Bauhof	+ 10.384 €	(~+100,0 %)
- Abschreibungen	- 18.211 €	(~- 10,3 %)
- Konzessionsabgabe	- 76.000 €	(~- 100,0 %)
- Verwaltungskostenbeitrag	+ 20.379 €	(~+ 23,4 %)
- Zinsen	- 10.446 €	(~- 13,7 %)
- Steuern	- 18.218 €	(~- 100,0 %)

Ertragsseite:

- Installation für Dritte	- 9.652 €	(~- 64,3 %)
- Erlöse Wasserverkauf	- 11.052 €	(~- 1,0 %)
- Bilanzielle Auflösung	- 48.653 €	(~- 93,9 %)
- Sonst. betrieb. Erträge	- 3.568 €	(~- 40,1%)

Nachrichtlich folgende Gegenüberstellung:

	Rohrnetzeinspeisung	Verkaufte Wassermenge	Wasserverluste in %
2010	401.832 cbm	370.807 cbm	7,7 %
2011	414.737 cbm	374.347 cbm	9,7 %
2012	426.348 cbm	377.284 cbm	11,5 %
2013	401.589 cbm	376.488 cbm	6,2 %
2014	405.426 cbm	381.473 cbm	5,9 %
2015	445.772 cbm	394.474 cbm	11,5 %
2016	433.855 cbm	411.684 cbm	5,1 %
2017	470.249 cbm	394.618 cbm	16,1 %
2018	465.680 cbm	409.768 cbm	12,0 %

d) Investitionen:

Die Einnahmen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- HA-Kostenersätze
79.923,85 € (Plan: 0 €) (Vorjahr: 966.663,68 €)
- Kredite
0 € (Plan: 1.262.700 €) (Vorjahr: 0 €)
- Abschreibungen
158.789,31 € (Plan: 177.000 €) (Vorjahr: 155.935,06 €)

Die Ausgaben setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Verteilungsanlagen
Hausanschlüsse - 79.923,85 €
Wasserleitung Wössinger Str. 17.627,56 €
Wasserleitung Steiner Str. 31.337,90 €
Wasserleitung Falltor 13.943,44 €
Anlagen im Bau 606.250,20 €

Übersicht Anlagen im Bau:

	Stand 01.01.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.
Wasserschutzgebiet Wössingen	40.982,12 €			40.982,12 €
Wasserversorgungskonzept	76.424,96 €	19.219,76 €		95.644,72 €
Verbindungsleitung Wö-Jö	619.874,31 €	248.616,82 €		868.491,13 €
Verbindungsleitung Sportplatz Jö – BG Attental		330.006,18 €		330.006,18 €
Wasserleitung Bulldog- Verein		1.596,64 €		1.596,64 €
Sanierung Wasserleitung Bruchsaler Straße		3.583,52 €		3.583,52 €
Sanierung Wasserleitung Mozartstraße		3.227,28 €		3.227,28 €
	737.281,39 €	606.250,20 €		1.343.531,59 €

- Tilgung von Krediten
179.751,30 € (Plan: 179.700 €) (Vorjahr: 192.434,99 €)
- Gewinnungs- und Bezugsanlagen
UV-Desinfektionsanlage Brunnen
Wittumäcker
19.189,41 € (Plan: 11.000 €)

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

Bezeichnung	2018 - EUR	2018 - EUR	2018 - EUR	2017 - EUR
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	1.069.748,46			987.544,97
b) Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	3.147,00			4.435,00
c) übrige	55.795,32	1.128.690,78		50.236,45
2. Andere aktivierte Eigenleistungen				
3. Sonstige betriebliche Erträge		1.131,69		1.149,36
4. Materialaufwand			1.129.822,47	1.043.365,78
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Waren				
Wasserbezug	12.566,05			14.347,32
Strombezug	51.128,74			54.628,95
übrige	2.029,40			1.240,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
Bauhof	10.383,50			23.735,09
Betriebsführung	157.255,93			150.330,00
übrige	459.883,76	693.247,38		440.918,01
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	35.031,90			33.774,24
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.731,47	44.763,37		9.534,13
b) davon für Altersversorgung: 2.875,46 Euro, Vj. 3 TEuro				
6. Abschreibungen auf Sachanlagen		158.789,31		155.935,06
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Verwaltungskostenbeitrag	107.379,26			89.134,60
b) Wasserentnahmeentgelt	37.720,08			38.090,17
c) Konzessionsabgabe				-
d) übrige	43.311,18	188.410,52		62.981,37
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1.085.210,58	1.074.649,29
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			66.053,60	121.566,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			- 21.441,71	18.275,61
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag			182,29	1.578,50
12. Sonstige Steuern				354,29
13. Jahresverlust 2018 / Jahresgewinn 2017			- 21.624,00	16.342,82

nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes:

a) zu übrigen aus dem Gewinnvortrag:

b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen:

c) auf neue Rechnung vorzutragen:

21.624,00

Wasserversorgung Waizbachtal
Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Baukostenzuschüsse	1.436,00	1.641,00	865.000,00	865.000,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Bauten	187.155,60	202.010,60	13.137,40	13.137,40
2. Gewinnungsanlagen	160.525,00	169.061,00		
3. Verteilungsanlagen	1.593.187,00	1.630.200,00		
4. Maschinen u.masch. Anlagen Betriebs- u.	37.471,00	45.955,00		216.166,96
5. Geschäftsausstattung	65.967,00	73.565,00	232.509,78	16.342,82
6. Anlagen im Bau	1.343.531,59	737.281,39	21.624,00	210.885,78
	3.389.273,19	2.859.713,99	1.089.023,18	1.110.647,18
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	61.541,29	63.204,23	3.644,00	6.791,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	103.616,43	53.814,13	11.800,00	16.480,00
2. Forderungen an die Gemeinde	106.459,27	314.561,12		
Sonstige Vermögensgegenstände	21.733,90	14.433,12		
	293.350,89	446.012,60	2.578.156,90	4.451,93
	3.682.624,08	3.305.726,59	3.682.624,08	3.305.726,59

*) = davon mit einer Restlaufzeit

*) = davon mit einer Restlaufzeit

B

Eigenbetrieb "Masserversorgung Walzbachtal"
Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
im Wirtschaftsjahr 2018 (01.01. bis 31.12.)

Anlage zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Reisbuchwerte			Kennzahlen	
	01.01.2018		31.12.2018		01.01.2018		31.12.2018		31.12.2018		31.12.2017		durchschnittlicher Abschreibungs-	Restbuchwert
	Euro	Zu- und Abgang (A) Zuschuss (Z)	Euro	Umbuchungen	Euro	Zugang	Euro	Abgang	Euro	Euro	Euro	Euro	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.126,31	0,00	0,00	0,00	5.126,31	3.485,31	205,00	0,00	3.690,31	1.436,00	1.641,00	4,0	28,0	
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke mit Bauten	951.762,36	0,00	0,00	0,00	951.762,36	749.751,76	14.855,00	0,00	764.606,76	187.155,60	202.010,60	1,6	19,7	
2. Gewinnungsanlagen	671.875,45	19.189,41	0,00	0,00	691.064,86	502.814,45	27.725,41	0,00	530.539,86	160.525,00	169.061,00	4,0	23,2	
3. Verteilungsanlagen:														
a) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	5.147.601,49	142.832,75	79.923,65 (Z)	0,00	5.210.510,39	3.517.563,49	99.791,90	0,00	3.617.355,39	1.583.155,00	1.630.038,00	1,9	30,6	
b) Messeinrichtung	6.262,57	0,00	0,00	0,00	6.262,57	6.100,57	130,00	0,00	5.290,57	32,00	162,00	2,1	0,5	
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	132.145,08	0,00	0,00	0,00	132.145,08	88.190,08	8.484,00	0,00	94.674,08	37.471,00	45.955,00	6,4	28,4	
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	178.189,66	0,00	0,00	0,00	178.189,66	104.624,66	7.598,00	0,00	112.222,66	65.967,00	73.565,00	4,3	37,0	
6. Anlagen im Bau	737.281,39	606.250,20	0,00	0,00	1.343.531,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.343.531,59	737.281,39	0,0	100,0	
Sachanlagen gesamt	7.825.118,02	768.272,36	79.923,65	0,00	8.513.466,53	4.967.045,03	159.694,31	0,00	5.125.629,34	3.387.637,19	2.858.072,99	1,9	39,8	
Anlagevermögen insgesamt	7.830.244,33	769.272,36	79.923,65	0,00	8.518.592,84	4.970.530,34	158.789,31	0,00	5.129.319,65	3.389.273,19	2.859.713,89	1,9	39,8	

Eigenbetrieb „Wasserversorgung Walzbachtal“

A N H A N G

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

I. Grundsätzliche Angaben

Die Wasserversorgung Walzbachtal wird auf der Grundlage der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Sie unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg.

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß den Formblättern 1 und 4 erstellt.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2017 wurden unverändert übernommen.

II. Erläuterungen zu Posten von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde, wobei als Abschreibungsmodus die lineare Methode angewandt wurde. Die Anlagenzugänge werden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung abgeschrieben.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 800,00 Euro sind im Zugangsjahr 2018 voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden.

Die Vorräte sind zum Bilanzstichtag körperlich aufgenommen und zu Einstandspreisen bewertet worden.

Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos bewertet.

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

Bei den Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Bei den Urlaubsrückstellungen und der Rückstellung für interne Jahresabschlusskosten wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Einzelpositionen der Bilanz

a) Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage dargestellt. Im Jahr 2018 wurden Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze von insgesamt 79.923,85 Euro vereinnahmt und von den Herstellungskosten abgesetzt.

b) Forderungen an die Gemeinde

Die Forderungen an die Gemeinde betreffen mit 93.505,27 Euro die Umsatzsteuer 2018, mit 5.599,50 Euro bzw. 7.176,00 Euro die Abrechnung der Gewerbesteuer 2017 bzw. 2018 und im Übrigen Verrechnungen mit dem Haushalt der Gemeinde, die sich erst im Rahmen der Abschlusserstellung ergeben haben.

c) Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände umfassen vor allem noch nicht abziehbare Vorsteuer mit 12.020,78 Euro sowie die Abrechnung der Körperschaftsteuer 2017 und 2018 mit jeweils 4.671,52 Euro.

d) Eigenkapital

Gemäß § 3 der Satzung des Eigenbetriebs "Wasserversorgung Walzbachtal" beträgt das Stammkapital 865.000,00 Euro.

Die Eigenkapitalausstattung beläuft sich zum 31.12.2018 auf 29,6 % (Vj. 33,7 %) der um die Ertragszuschüsse gekürzten Bilanzsumme.

e) Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	Euro
Jahresabschlusskosten	8.500,00
Verbrauchsabrechnung	2.080,00
Urlaub	1.220,00
	<u>11.800,00</u>

f) Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde betreffen hauptsächlich Kassenmehrausgaben mit 544.701,73 Euro.

Die Verbindlichkeiten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

	Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro	Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren Euro
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.703.535,74	1.027.669,66
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00

Unter den Verbindlichkeiten sind in Höhe von 14.790,60 Euro Beträge für Zinsabgrenzungen ausgewiesen, die erst nach dem Abschlussstichtag rechtlich entstehen.

g) Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Mit den Stadtwerken Karlsruhe GmbH besteht ein Vertrag über die technische Betriebsführung. Für die Übernahme der technischen Betriebsführung erhielten die Stadtwerke Karlsruhe GmbH für das Jahr 2018 eine jährliche Grundpauschale von 150.330,00 Euro.

Das Bestellobligo beträgt zum 31.12.2018 rd. 330.000 Euro.

3. Angaben zu Einzelpositionen der Gewinn- und Verlustrechnung

a) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse wurden entsprechend § 277 Abs. 1 HGB in der Fassung des BilRUG erfasst.

Die Wasserverbrauchsgebühr lag im Wirtschaftsjahr 2018 bei unverändert 2,36 Euro je m³. Zusätzlich wird von den Verbrauchern eine Grundgebühr gestaffelt nach Zählergröße erhoben. Insgesamt beträgt das Gebührenaufkommen aus der Grundgebühr rd. 101.000 Euro für 2018.

b) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen fastausschließlich periodenfremde Erträge aus der Stromsteuer-Erstattung 2017 (1.128,95 Euro).

c) Zinsen

Als Zinsaufwendungen werden 65.091,29 Euro Fremdkapitalzinsen und 962,31 Euro für die Verzinsung der Kassenrechnung ausgewiesen.

III. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktionen

Eine Betriebsleitung ist nicht bestellt. Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der hauptamtlichen Tätigkeit der Gemeindebediensteten mit erledigt und nicht besonders vergütet. Der Betrieb erstattet lediglich einen Verwaltungskostenbeitrag entsprechend der zeitlichen Inanspruchnahme der Gemeindebediensteten.

Ebenso ist kein Betriebsausschuss bestellt.

2. Personal

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgung Walzbachtal“ beschäftigt einen Wassermeister als Teilzeitkraft (78,85 %). Weiterhin wurden rd. 212 Arbeitsstunden des Bauhofs verrechnet und als Materialaufwand (Aufwendungen für bezogene Leistungen) ausgewiesen.

3. Nachtragsbericht

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

4. Ergebnisverwendung

Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresverlust von 21.624,00 Euro ab, der aus dem Gewinnvortrag getilgt werden soll.

Walzbachtal, den

Eigenbetrieb
„Wasserversorgung Walzbachtal“

Karl-Heinz Burgey (Bürgermeister)

Erfolgsrechnung 2018

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis	Ansatz	Rechnungsergebnis
		2018	2018	2017
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
1.	Umsatzerlöse			
	30002001 Erstattung Personalkosten / Stadtwerke K	43.604	41.600	42.797
	30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	1.065.524	1.077.800	984.666
	30402001 Bauwasser	4.224	3.000	2.879
	30412001 Installationen für Dritte	5.348	15.000	922
	30412002 sonstige Umsatzerlöse	2.643	0	2.317
	31600000 Planung bilanzielle Auflösung	0	51.800	0
	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	1.986	0	3.274
	31630000 Aufl. SoPo von sonstigen Sonderposten	1.161	0	1.161
	Summe Umsatzerlöse	1.124.491	1.189.200	1.038.016
2.	Bestandsveränderungen			
	Summe Bestandsveränderungen	0	0	0
3.	Aktivierete Eigenleistungen			
	Summe aktivierete Eigenleistungen	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	32000000 Sonst. Betriebl. Erträge	1.129	3.000	1.145
	32002001 Miete für Flst. 15681, Berggaß (Antennen	4.200	5.900	4.200
	32002002 Erstattung Personalkosten / Stadtwerke K	0	0	0
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	3	0	4
	Summe sonstige betriebliche Erträge	5.332	8.900	5.349
	Summe betriebliche Erträge	1.129.822	1.198.100	1.043.366
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42002001 Aufwand für Strom	51.129-	50.000-	54.629-
	42002002 Aufwand für Wasserbezug Binsheim	12.566-	13.000-	14.347-
	42002003 Aufwand Rohstoffe/Betriebsstoff Fuhrpark	1.242-	1.500-	1.191-
	42002004 Unterhaltung Wasserleitungsnetz	0	2.000-	0
	42002005 Unterhaltung Hausanschlüsse	0	500-	0
	42002006 Materialbezug Betriebsgebäude	731-	1.500-	48-
	42002007 Aufwand für Niederschlagswasser	57-	0	2-
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43002001 Fremdleistung Wasserzähler	33.792-	32.000-	40.204-
	43002002 Fremdleistung Wasserleitungsnetz	351.300-	253.000-	375.405-
	43002003 Fremdleistung op.Betrieb,Trinkwassergew.	21.806-	20.000-	19.850-
	43002004 Fremdleistung Bereitschaftsdienst	10.370-	6.000-	5.400-
	43002005 Fremdleistung technische Betriebsführung	125.080-	135.000-	125.080-
	43002006 Fremdleistung Fuhrpark	713-	2.500-	838-
	43002007 Fremdleistung Trinkwasseruntersuchungen	32.383-	20.000-	3.196-
	43002008 Fremdleistung Wasserleitungsnetzuntersuc	0	10.000-	0
	43002009 Fremdleistung Werkstatt Bauhof, Material	4.602-	2.000-	3.091-
	43002010 Fremdleistung Hochbehälter	37.094-	33.000-	17.510-

Nr.	Erfolgsrechnung Erträge und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis	Ansatz	Rechnungsergebnis
		2018	2018	2017
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	43002011 Fremdleistung Betriebsgebäude	0	11.000-	675-
	43002012 Personalkostenersatz an Bauhof u.techn.	10.384-	0	23.735-
	Summe Materialaufwand	693.247-	593.000-	685.200-
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
	40120000 Dienstaufwendungen Arbeitnehmer	33.888-	32.400-	33.204-
	40192001 sonstige Personalaufwendungen, Beschäfti	1.144-	1.000-	570-
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Arbeitnehme	2.826-	2.700-	2.764-
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	6.905-	6.500-	6.770-
	Summe Personalaufwand	44.763-	42.600-	43.308-
7.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0	177.000-	0
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	205-	0	205-
	47120000 AfA Sachanlagen	158.584-	0	155.730-
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	158.789-	177.000-	155.935-
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	42620000 Aus- u. Fortbildung, umschulung	140-	700-	140-
	44002001 Wasserentnahmentgelt	37.720-	36.000-	38.090-
	44002002 Netzdokumentation	11.219-	10.800-	10.045-
	44002003 Verbrauchsabrechnung	14.349-	15.000-	13.876-
	44002004 Rechts- Beratungs- und Prüfungskosten	7.172-	6.000-	30.351-
	44002005 Konzessionsabgabe	0	76.000-	0
	44002006 Versicherungen aller Art (ohne Unfallver	7.144-	7.000-	6.618-
	44002007 Geschäftsaufwand, Porto und Fernmeldegeb	602-	500-	266-
	44002008 Fernmeldegebühren Störungsmelder	1.268-	800-	937-
	44002009 Verwaltungskostenbeitrag	107.379-	87.000-	89.135-
	44002010 sonstige betriebliche Aufwendungen	1.416-	1.000-	748-
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0	0	0
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	1-	0	1-
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	188.411-	240.800-	190.206-
	Summe betriebliche Aufwendungen	1.085.211-	1.053.400-	1.074.649-
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	36302002 sonstige Zinserträge von Dritten	0	0	121.566
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	121.566
	Summe Finanzerträge	0	0	121.566

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	1	3
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45202001 Zinsen verbundene Einheitskasse	962-	2.000-	0
	45302001 Zinsaufwendungen für Kredite vom Kreditm	65.091-	74.500-	72.007-
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	66.054-	76.500-	72.007-
	Summe Finanzaufwendungen	66.054-	76.500-	72.007-
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	21.442-	68.200	18.276
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0	0	0
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0
17.	Außerordentliche Erträge			
	50990000 Jahresgewinn für Eröffnungsbilanz	0	0	0
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	0
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	0	0	0
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	46001000 Gewerbesteuer	0	8.000-	7.178-
	46001010 Gewerbesteuer Abschlussbuchung	0	0	5.600
	46002000 Körperschaftsteuer/ Solidaritätszuschlag	0	10.000-	4.672-
	46002010 KöSt/ Soli Abschlussbuchungen	0	0	4.672
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	18.000-	1.579-
21.	Sonstige Steuern			
	46501000 Grundsteuer	108-	100-	108-
	46502000 Kfz-Steuer	74-	300-	246-
	Summe sonstige Steuern	182-	400-	354-
	Summe Steuern	182-	18.400-	1.933-
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	21.624-	49.800	16.343

Anlage 1 zum Aktenvermerk
Blatt 2 von 2

Eigenbetrieb "Wasserversorgung Walzbachtal"
Vermögensplanabrechnung 2018

2. VERMÖGENSPLANABRECHNUNG

	Planansatz	übertragene	Rechnungsergebnisse		Planvergleich
	2018	Mittel aus	2018	übertragene	
	Euro	Vorjahren	Euro	Mittel	Euro
EINNAHMEN		Euro		Euro	
Jahresgewinn	49.800	0	0	0	-49.800
Ertragszuschüsse	0	0	79.924	0	79.924
Darlehensaufnahme	1.262.700	0	0	0	-1.262.700
Abschreibungen und Anlagenabgänge	177.000	0	158.789	0	-18.211
erübrigte Mittel aus Vorjahren	0	0	317.478	0	317.478
Finanzierungsmittel insgesamt	1.489.500	0	556.191	0	-933.309
AUSGABEN					
Investitionen	1.258.000	0	768.272	0	-489.728
Jahresverlust	0	0	21.624	0	21.624
Auflösung empf. Ertragszuschüsse	51.800	0	3.147	0	-48.653
Tilgung von Krediten	179.700	0	179.752	0	52
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0	0	0	0	0
	1.489.500	0	972.795	0	-516.705
bilanzielle Finanzierungslücke	31.12.2018				-416.604
bilanzieller Finanzierungsüberhang	31.12.2017				317.478
Finanzierungslücke	2018				-734.082

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

Anlage zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten												Abschreibungen						Restbuchwerte			Kennzahlen			
	01.01.2018		Zugang		Abgang (A) Zuschuss (Z)		Umbuchungen		31.12.2018		01.01.2018		Zugang		Abgang		31.12.2018		31.12.2017		durchschnittlicher Absch.- Restbuchwert				
	Euro	2	Euro	3	Euro	4	Euro	5	Euro	6	Euro	7	Euro	8	Euro	9	Euro	10	Euro	11	Euro	12	v.H.	v.H.	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände																									
Baukostenzuschüsse	5.126,31		0,00		0,00		0,00		5.126,31		3.485,31		205,00		0,00		3.690,31		1.436,00		1.641,00		4,0		28,0
II. Sachanlagen																									
1. Grundstücke mit Bauten	951.762,36		0,00		0,00		0,00		951.762,36		749.751,78		14.855,00		0,00		764.606,78		187.155,60		202.010,80		1,6		19,7
2. Gewinnungsanlagen	671.875,45		19.189,41		0,00		0,00		691.064,86		502.814,45		27.725,41		0,00		530.539,86		180.525,00		169.061,00		4,0		23,2
3. Verteilungsanlagen																									
a) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	5.147.601,49		142.832,75		79.923,85 (Z)		0,00		5.210.510,39		3.517.563,49		99.791,90		0,00		3.617.355,39		1.593.155,00		1.630.038,00		1,9		30,6
b) Maschinen und maschinelle Anlagen	6.262,57		0,00		0,00		0,00		6.262,57		6.100,57		130,00		0,00		6.230,57		32,00		182,00		2,1		0,5
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	132.145,08		0,00		0,00		0,00		132.145,08		86.190,08		8.484,00		0,00		94.874,08		37.471,00		45.985,00		6,4		28,4
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	179.189,66		0,00		0,00		0,00		178.189,66		104.624,66		7.599,00		0,00		112.222,66		65.967,00		73.595,00		4,3		37,0
6. Anlagen im Bau	737.251,99		606.250,20		0,00		0,00		1.343.531,59		0,00		0,00		0,00		0,00		1.343.531,59		737.281,39		0,0		100,0
Sachanlagen gesamt	7.925.118,02		766.272,36		79.923,85		0,00		8.513.466,53		4.967.045,03		156.594,31		0,00		5.125.629,34		3.397.837,19		2.859.072,99		1,9		39,8
Anlagevermögen insgesamt	7.930.244,33		766.272,36		79.923,85		0,00		8.518.592,64		4.970.530,34		156.789,31		0,00		5.129.319,65		3.399.373,19		2.859.713,99		1,9		39,8