

SCHÜLLERMANN

SWS Schüllermann – Wirtschafts- und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
B. Bescheinigung	2

Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Bilanz zum 31. Dezember 2022
Anlage 1A:	Bilanz zum 31. Dezember 2022 – Betriebszweig Wasserversorgung –
Anlage 1B:	Bilanz zum 31. Dezember 2022 – Betriebszweig Abwasserentsorgung –
Anlage 2:	Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022
Anlage 2A:	Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 – Betriebszweig Wasserversorgung –
Anlage 2B:	Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2022 – Betriebszweig Abwasserentsorgung –
Anlage 3:	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022
Anlage 4:	Lagebericht

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften vom Juni 2022

0667/23
HZK/Xjs
3126374

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Stadt Holzgerlingen hat uns beauftragt, den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen zum 31. Dezember 2022 zu erstellen.

Wir führten diese Arbeiten mit Unterbrechungen von Mai bis Juli 2023 in unseren Büros in Sigma- ringen und Mannheim durch und erstellten anschließend den vorliegenden Bericht.

Die Sachkonten, sämtliche Belege und das sonstige Schriftgut des Eigenbetriebes standen uns uneingeschränkt zur Verfügung.

Alle erforderlichen Auskünfte erteilte uns bereitwillig:

Herr Fietz

Der Bürgermeister, Herr Delakos, versicherte durch Vollständigkeitserklärung, dass der als Anlage 1 bis 3 diesem Bericht beigefügte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 sämtliche Vermögenswerte und Schulden des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen zum Bilanzstichtag enthält und dass darüber hinaus weitere Verbindlichkeiten und Haftungsverhältnisse, insbesondere solche aus Bürgschaften sowie der Ausstellung und Weitergabe von Wechseln und Schecks, am Bilanzstichtag nicht bestanden.

Maßgebend für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit für alle unsere Arbeiten sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom Juni 2022.

B. Bescheinigung

Den als Anlagen 1 bis 3 beigefügten Jahresabschluss des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen zum 31. Dezember 2022 versehen wir mit folgender Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang – des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen."

Sigmaringen, 15. Juli 2023

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Betriebsw. (FH) – UA Wladimir Krasowitzki
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

B.Sc. Roman Bagschik
Steuerberater

Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen
Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07	3.150,20
II. Sachanlagen		
1. Verteilungsanlagen	20.400.739,94	19.277.781,43
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	39.075,81	44.011,70
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.537,43	35.971,11
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>67.264,80</u>	<u>1.202.457,45</u>
	20.537.617,98	20.560.221,69
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	560.617,47	492.617,47
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>45.677,09</u>	<u>48.847,28</u>
	<u>606.294,56</u>	<u>541.464,75</u>
	.....21.146.183,61	.....21.104.836,64
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>39.095,99</u>	<u>34.424,69</u>
	39.095,99	34.424,69
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	63.792,49
2. Privatrechtliche Forderungen	229.451,82	40.666,76
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	125.905,39	149.342,65
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.202,15</u>	<u>7.213,28</u>
	<u>359.559,36</u>	<u>261.015,18</u>
	.....398.655,35	.....295.439,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>1.815,12</u>	<u>1.815,12</u>
	<u>21.546.654,08</u>	<u>21.402.091,63</u>

PASSIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	64.918,90	64.918,90
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	523.829,71	523.829,71
2. Gewinnrücklagen	<u>1.007.027,33</u>	<u>965.325,41</u>
	1.530.857,04	1.489.155,12
III. Gewinn/Verlust	<u>44.500,82</u>	<u>41.701,92</u>
	.....1.640.276,76	.....1.595.775,94
B. Empfangene Ertragszuschüsse	10.601.057,41	10.843.727,32
C. Rückstellungen	1.029.276,34	875.871,98
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.414.668,20	3.745.547,44
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.380,67	347.500,26
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	72.796,82	13.837,32
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	<u>4.734.197,88</u>	<u>3.979.831,37</u>
	.....8.276.043,57	.....8.086.716,39
	<u>21.546.654,08</u>	<u>21.402.091,63</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Wasserversorgung - der Stadt Holzgerlingen
Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07	3.150,20
II. Sachanlagen		
1. Verteilungsanlagen	3.018.380,10	2.563.077,51
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	39.075,81	44.011,70
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.274,25	14.255,30
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>43.602,48</u>	<u>345.377,30</u>
	3.113.332,64	2.966.721,81
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	<u>542.549,38</u>	<u>474.549,38</u>
	.....3.658.153,09	.....3.444.421,39
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>39.095,99</u>	<u>34.424,69</u>
	39.095,99	34.424,69
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	106.889,64	63.792,49
2. Privatrechtliche Forderungen	15.052,74	19.268,33
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.202,15</u>	<u>7.213,28</u>
	126.144,53	90.274,10
	.....165.240,52	.....124.698,79
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>828,82</u>	<u>828,82</u>
	<u>3.824.222,43</u>	<u>3.569.949,00</u>

PASSIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	64.918,90	64.918,90
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	523.829,71	523.829,71
2. Gewinnrücklagen	<u>492.177,75</u>	<u>450.475,83</u>
	1.016.007,46	974.305,54
III. Gewinn/Verlust	<u>44.500,82</u>	<u>41.701,92</u>
	.....1.125.427,18	.....1.080.926,36
B. Empfangene Ertragszuschüsse	1.499.221,23	1.499.656,20
C. Rückstellungen	9.685,00	9.550,00
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	83.650,00	99.600,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.967,44	59.642,90
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	72.796,82	13.837,32
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	<u>995.474,76</u>	<u>806.736,22</u>
	.....1.189.889,02	.....979.816,44
	<u>3.824.222,43</u>	<u>3.569.949,00</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Abwasserentsorgung - der Stadt Holzgerlingen
Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Verteilungsanlagen	17.382.359,84	16.714.703,92
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.263,18	21.715,81
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>23.662,32</u>	<u>857.080,15</u>
	17.424.285,34	17.593.499,88
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	18.068,09	18.068,09
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>45.677,09</u>	<u>48.847,28</u>
	<u>63.745,18</u>	<u>66.915,37</u>
	.....17.488.030,52	.....17.660.415,25
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Privatrechtliche Forderungen	107.509,44	21.398,43
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>125.905,39</u>	<u>149.342,65</u>
	<u>233.414,83</u>	<u>170.741,08</u>
	.....233.414,83	.....170.741,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>986,30</u>	<u>986,30</u>
	<u>17.722.431,65</u>	<u>17.832.142,63</u>

PASSIVA

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
A. Eigenkapital		
I. Rücklagen		
1. Gewinnrücklagen	<u>514.849,58</u>	<u>514.849,58</u>
	<u>514.849,58</u>	<u>514.849,58</u>
	.....514.849,58	.....514.849,58
B. Empfangene Ertragszuschüsse	9.101.836,18	9.344.071,12
C. Rückstellungen	1.019.591,34	866.321,98
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.331.018,20	3.645.947,44
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.413,23	287.857,36
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	<u>3.738.723,12</u>	<u>3.173.095,15</u>
	.....7.086.154,55	.....7.106.899,95
	<u>17.722.431,65</u>	<u>17.832.142,63</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	3.394.123,71	3.082.921,28
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	19.033,10	14.991,50
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>355.914,46</u>	<u>359.496,08</u>
	3.769.071,27	3.457.408,86
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.324.504,69	-1.199.872,13
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-461.707,04</u>	<u>-466.698,14</u>
	-1.786.211,73	-1.666.570,27
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-755.010,37</u>	<u>-714.562,72</u>
	-755.010,37	-714.562,72
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-994.302,82</u>	<u>-832.226,89</u>
	233.546,35	244.048,98
7. Erträge aus Beteiligungen	2.713,08	3.350,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.442,36	2.611,87
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-178.915,65</u>	<u>-183.463,68</u>
	-173.760,21	-177.501,81
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	59.786,14	66.547,17
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-15.285,32</u>	<u>-24.845,25</u>
12. Jahresgewinn/-verlust	<u>44.500,82</u>	<u>41.701,92</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Wasserversorgung - der Stadt Holzgerlingen
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	1.411.558,47	1.379.225,10
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	4.671,30	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	9.301,63	7.680,60
4. Sonstige betriebliche Erträge	<u>45.655,40</u>	<u>48.849,97</u>
	1.471.186,80	1.435.755,67
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-767.553,16	-663.254,22
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-211.300,40</u>	<u>-252.810,29</u>
	-978.853,56	-916.064,51
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-139.149,66</u>	<u>-126.332,63</u>
	-139.149,66	-126.332,63
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-287.203,56</u>	<u>-321.635,28</u>
	65.980,02	71.723,25
8. Erträge aus Beteiligungen	2.713,08	3.350,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-8.906,96</u>	<u>-8.526,08</u>
	-6.193,88	-5.176,08
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>59.786,14</u>	<u>66.547,17</u>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-15.285,32</u>	<u>-24.845,25</u>
12. Jahresgewinn/-verlust	<u><u>44.500,82</u></u>	<u><u>41.701,92</u></u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Abwasserentsorgung - der Stadt Holzgerlingen
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2022

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	1.982.565,24	1.703.696,18
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	9.731,47	7.310,90
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>305.587,76</u>	<u>310.646,11</u>
	2.297.884,47	2.021.653,19
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-556.951,53	-536.617,91
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-246.470,09</u>	<u>-214.507,48</u>
	-803.421,62	-751.125,39
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-615.860,71</u>	<u>-588.230,09</u>
	-615.860,71	-588.230,09
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-711.035,81</u>	<u>-509.971,98</u>
	167.566,33	172.325,73
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.442,36	2.611,87
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-170.008,69</u>	<u>-174.937,60</u>
	-167.566,33	-172.325,73
9. Jahresgewinn/-verlust	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

**Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022**

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2022

I. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

Der Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen hat seinen Sitz in Holzgerlingen.

Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Stadtwerke zum 31. Dezember 2022 werden die Vorschriften der Rechnungslegung für Kapitalgesellschaften angewendet. Das Wahlrecht wurde unter Berufung auf die Eigenbetriebsverordnung durch den Eigenbetrieb insoweit ausgeübt, dass die Rechnungslegung nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erfolgt.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der §§ 238 bis 256 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften gemäß den §§ 264 bis 288 HGB.

Nach § 10 EigBVO gilt für die Darstellung im Anhang § 285 Nr. 9 und 10 des Handelsgesetzbuches mit der Maßgabe, dass die Angaben nach Nummer 9 über die vom Eigenbetrieb gewährten Leistungen für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses sowie für sonstige für den Eigenbetrieb in leitender Funktion tätige Personen und nach Nummer 10 für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses zu machen sind.

Es sind keine Personen in der Betriebsleitung oder dem Betriebsausschuss beschäftigt. Die Angabe entfällt somit.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG), das am 23. Juli 2015 in Kraft getreten ist und erstmals im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 Anwendung findet.

II. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

AKTIVA

Anlagevermögen

Die Gegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (Rechnungspreise zuzüglich Nebenkosten abzüglich Skonti) unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Grundlage der planmäßigen Abschreibung ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (§ 253 Abs. 1 Satz 1 Abs. 3 HGB). Die Abschreibung erfolgt linear.

Die Anlagenzugänge im Wirtschaftsjahr ergaben sich in folgenden Positionen:

<u>Sachanlagen</u>	<u>TEUR</u>
Verteilungsanlagen	680,9
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>50,6</u>
	<u>731,5</u>
<u>Finanzanlagen</u>	<u>TEUR</u>
Beteiligungen	<u>68,0</u>
	<u>68,0</u>

Betreffend die Verteilungsanlagen resultiert die Erhöhung aus einem Zugang im Bereich der Leitungsnetze (TEUR 113,3), der Hausanschlüsse (TEUR 136,5) kombiniert mit den zugehörigen Wasserzählern (TEUR 5,9) des Betriebszweigs Wasserversorgung. Aus dem Betriebszweig Abwasserentsorgung kommen noch zusätzlich fertiggestellte Hausanschlüsse (TEUR 89,7) sowie Leitungsnetze (TEUR 335,5) hinzu.

Der Zugang der Anlagen im Bau ergibt sich einerseits aus der Sparte Wasserversorgung und der dortigen „*Panoramastr.Austausch Wasserleitung*“ (TEUR 29,2) sowie andererseits aus der „*Kanalsanierung 2023/EKVO 2023*“ (TEUR 21,4) aus der Sparte Abwasserentsorgung.

Insgesamt stehen diesen Anlagenzugängen Umbuchungen, größtenteils Fertigstellungen aus Anlagengütern im Bau, aus der Wasserversorgung (TEUR 330,9) und Abwasserentsorgung (TEUR 854,8) gegenüber. Anlagenabgänge sind im Wirtschaftsjahr keine zu verzeichnen.

Des Weiteren erhöhten sich die Beteiligungen Wasserversorgung (TEUR 68) des Betriebszweiges aufgrund einer neuen „*Beteiligung am ZV Ammertal-Schönbuchgruppe (ASG)*“.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Geschäfte mit Derivaten werden nicht getätigt. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

PASSIVA

Eigenkapital

Im Wirtschaftsjahr wurde ein Jahresgewinn im Betriebszweig Wasserversorgung in Höhe von TEUR 44 erwirtschaftet (im Vorjahr ein Gewinn von TEUR 41).

Empfangene Ertragszuschüsse

Die dem Betriebszweig Abwasserentsorgung gegebenen Investitionszuschüsse werden als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt korrespondierend der Abschreibung der bezuschussten Wirtschaftsgüter.

Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB).

	Stand 31.12.2021	Inanspruch- nahme (I)	Zuführung	Stand 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten	9.950,00	9.950,00	10.085,00	10.085,00
Aufbewahrungskosten für den Jahresabschluss	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Jahresabschlusskosten intern	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
Steuerrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00
Gebührenausgleichsrückstellungen	859.821,98	0,00	153.269,36	1.013.091,34
	<u>875.871,98</u>	<u>16.050,00</u>	<u>169.454,36</u>	<u>1.029.276,34</u>

Verbindlichkeiten

Stadtwerke gesamt

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB).

Die Angabe der Fristigkeit erfolgt nach § 268 Abs. 5 HGB und setzt sich wie folgt zusammen:

	Davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag 31.12.2022	bis zu einem Jahr	zwischen einem	
			Jahr und fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
EUR	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.414.668,20	330.879,24	1.133.516,96	1.950.272,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	54.380,67	54.380,67	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	72.796,82	72.796,82	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	4.734.197,88	450.377,08	563.506,92	3.720.313,88
	<u>8.276.043,57</u>	<u>908.433,81</u>	<u>1.697.023,88</u>	<u>5.670.585,88</u>

Wasserversorgung

	Davon mit einer Restlaufzeit			
	Gesamtbetrag 31.12.2022	bis zu einem Jahr	zwischen einem	
			Jahr und fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
EUR	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	83.650,00	15.950,00	26.300,00	41.400,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	37.967,44	37.967,44	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	72.796,82	72.796,82	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	995.474,76	374.104,41	74.988,00	546.382,35
	<u>1.189.889,02</u>	<u>500.818,67</u>	<u>101.288,00</u>	<u>587.782,35</u>

Abwasserentsorgung

	Gesamtbetrag 31.12.2022	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu einem Jahr	zwischen einem Jahr und fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.331.018,20	314.929,24	1.107.216,96	1.908.872,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.413,23	16.413,23	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	3.738.723,12	76.272,67	488.518,92	3.173.931,53
	7.086.154,55	407.615,14	1.595.735,88	5.082.803,53

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	<u>TEUR</u>
Wasserzins	1.316,0
Schmutzwasser	830,5
Niederschlagswasser	558,8
Entnahme Gebührenausgleichsrückstellung	337,6
Straßenentwässerung	252,3
Grundgebühren Wasser	71,8
Sonstige privatrechtliche Entgelte	16,1
Bauwasserzins	8,2
Verwaltungsgebühren	<u>2,7</u>
	<u><u>3.394,0</u></u>

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um circa 311,2 TEUR gestiegen. Dies ist unter anderem darin begründet, dass im betreffenden Wirtschaftsjahr eine höhere Wasserabnahme, nämlich insgesamt circa 704.532 m³ im Vergleich zu 691.131 m³ in 2021 stattfand. Kombiniert mit einem höheren Wasserzins von 1,87 € ist die Erhöhung zu erläutern. Die Abwassermengen verringerten sich im Vergleich zum vorherigen Wirtschaftsjahr nur geringfügig von 654.511 m³ auf 650.894 m³. Demgegenüber steht jedoch eine Erhöhung des Niederschlagswasserzinses von 0,59 € auf 0,61 €. Zuzüglich erfolgte eine hohe Auflösung bei den Gebührenausgleichsrückstellungen von TEUR 337,6, im Vergleich zum Vorjahr von lediglich TEUR 62,9.

Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und sonstigen Sonderposten enthalten.

	<u>TEUR</u>
Auflösung Sonderpostenbeiträge	253,2
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Zuweisungen	98,0
BV von Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>4,7</u>
	<u><u>355,9</u></u>

Angaben zu einzelnen Erträgen und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung nach § 285 Nr. 31 HGB sind nicht zu machen.

Materialaufwand

Der Materialaufwand enthält die Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren. Er setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.324,5
Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>461,7</u>
	<u>1.786,2</u>

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um circa TEUR 119,6 gestiegen. Dies ist vorwiegend darin begründet, dass sich im Wirtschaftsjahr 2022, vor allem in den Monaten Juli und August, der Wasserbezug erhöht hat. Diese beiden Monate waren im Vergleich zum Vorjahr deutlich wärmer. So wurde zur Bewässerung des Golfplatzes erheblich mehr Wasser benötigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Aufwendungen für die Zuführung zu Gebührenaussgleichsrückstellungen (TEUR 490,9), die Verwaltungskostenbeiträge (TEUR 319,2) und die Konzessionsabgabe (TEUR 55,4).

IV. SONSTIGE ANGABEN

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Gewinnverwendungsvorschlag

Der Jahresgewinn des Betriebszweiges Wasserversorgung soll wie folgt verwendet werden:

	<u>EUR</u>
Vortrag auf neue Rechnung	44.500,82

V. Analyse des Jahresabschlusses

(1) Wirtschaftliche Verhältnisse

a. Wirtschaftliche Entwicklung

		2022	2021	2020
Bilanzsumme	€	21.546.654	21.402.092	21.962.558
Bilanzielles Eigenkapital	€	1.640.277	1.595.776	1.554.074
Bilanzielle Eigenkapitalquot %		7,6	7,5	7,1
Fremdkapital	€	19.906.377	19.806.316	20.408.484
Effektivverschuldung	€	19.505.907	19.509.061	19.175.297
Jahresergebnis	€	44.501	41.702	169.932
Eigenkapitalrentabilität	%	2,7	2,6	10,9
Gesamtkapitalrentabilität	%	1,0	1,1	1,8

Die Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

$$\text{Bilanzielle Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Bilanzielles Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Fremdkapital} = \text{Empfangene Ertragszuschüsse} \\ + \text{Rückstellungen} \\ + \text{Verbindlichkeiten}$$

$$\text{Effektivverschuldung} = \text{Fremdkapital} \\ - \text{Geldmittel und Wertpapiere} \\ - \text{Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände}$$

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresergebnis} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsaufwand}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

b. Wirtschaftliche Aktivitäten

Der Betriebszweig Wasserversorgung deckt seinen Wasserbedarf ausschließlich durch Fremdbezug vom Zweckverband Ammertal-Schönbuchgruppe.

Das verkaufte Wasser wurde mit €/m³ 1,87 (i.Vj. €/m³ 1,84) abgerechnet. Dazu kommt eine nach Zählergröße gestaffelte Messgebühr.

Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden 704.532 m³ (i.Vj. 691.131 m³) Wasser verkauft.

	2022	2021
Wasseraufkommen	m ³	m ³
Fremdbezug ZV Ammertal-Schönbuchgruppe	807.200	776.981
Darbietung	807.200	776.981
Wasserverkauf	709.580	693.909
Wasserverlust	97.620	83.072
dergleichen in % des Wasseraufkommens	12,09%	10,69%

Der rechnerische Wasserverlust liegt bei 12,09%. Dieser ist leicht höher im Vergleich zum Vorjahr, liegt aber insgesamt im mittleren Bereich in Relation zu den vergangenen Jahren.

Der Betriebszweig Abwasserbeseitigung verwendet die gesplittete Abwassergebühr. Die Gebühr für Schmutzwasser beträgt €/m³ 1,29 (i.Vj. €/m³ 1,29) und für Niederschlagswasser €/m² 0,61 (i.Vj. €/m² 0,59).

Im laufenden Jahr wurden 650.894 m³ Abwasser entsorgt (i.Vj. 654.511 m³) und die Niederschlagswassergebühr auf 951.776 m² (i.Vj. 968.275 m²) versiegelter Fläche veranlagt.

(2) Ertragslage

	01.01 bis 31.12.2022		01.01 bis 31.12.2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	3.750,0	100,0	3.442,5	100,0	307,5	8,9
+ andere aktivierte Eigenleistungen	19,0	0,5	14,9	0,1	4,1	27,5
- Materialaufwand	1.786,2	47,6	1.666,6	54,0	119,6	7,2
- Abschreibungen	755,0	20,1	714,6	17,8	40,4	5,7
- sonstige betriebliche Aufwendungen	994,3	26,5	832,2	19,6	162,1	19,5
+ Finanzerträge	5,1	0,1	6,0	0,1	-0,9	-15,0
- Finanzaufwand	178,9	4,8	183,5	5,6	-4,6	-2,5
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	59,8	1,6	66,5	4,9	-6,7	-10,1
- EE-Steuern	15,3	0,4	24,8	0,7	-9,5	-38,3
- sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Jahresergebnis	44,5	1,2	41,7	4,3	2,8	6,7

Veränderungen bezogen auf die Ergebnisauswirkung.

Anmerkung: Rundungsdifferenzen sind möglich.

(3) Vermögens- und Finanzlage

a. Vermögenslage

Aktiva	Bilanz zum 2022		Bilanz zum 2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T €	%	T €	%	T €	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,3	0,0	3,1	0,0	-0,8	100,0
Sachanlagen	20.537,6	95,3	20.560,2	96,1	-22,6	-0,1
Finanzanlagen	606,3	2,8	541,5	2,5	64,8	12,0
Vorräte	39,1	0,2	34,4	0,2	4,7	13,7
Forderungen	355,4	1,6	253,8	1,2	101,6	40,0
Sonstige Vermögensgegenstände	4,2	0,0	7,2	0,0	-3,0	-41,7
Rechnungsabgrenzungsposten	1,8	0,0	1,8	0,0	0,0	0,0
Summe Aktiva	21.546,7	100,0	21.402,1	100,0	144,0	0,7
Passiva	Bilanz zum 2021		Bilanz zum 2020		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T €	%	T €	%	T €	%
Eigenkapital	1.640,3	7,6	1.595,8	7,5	44,5	2,8
Empfangene Ertragszuschüsse	10.601,1	49,2	10.843,7	50,7	-242,6	-2,2
Rückstellungen	1.029,3	4,8	875,9	4,1	153,4	17,5
Kreditverbindlichkeiten	3.414,6	15,8	3.745,5	17,5	-330,9	-8,8
Lieferverbindlichkeiten	54,4	0,3	347,5	1,6	-293,1	-84,3
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	72,8	0,3	13,8	0,1	59,0	427,5
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	4.734,2	22,0	3.979,8	18,6	754,4	19,0
Summe Passiva	21.546,7	100,0	21.402,1	100,0	144,0	0,7

b. Vermögensplan

	Bilanz 31.12.2022	Bilanz 31.12.2021	kurzfristige Ausgaben	kurzfristige Einnahmen	langfristige Ausgaben	langfristige Einnahmen
Aktiva						
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07 €	3.150,20 €				879,13 €
Sachanlagen	20.537.617,98 €	20.560.221,69 €			731.527,53 €	754.131,24 €
Finanzanlagen	606.294,56 €	541.464,75 €			68.000,00 €	3.170,19 €
Vorräte	39.095,99 €	34.424,69 €	4.671,30 €			
Forderungen	359.559,36 €	261.015,18 €	98.544,18 €			
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	1.815,12 €	1.815,12 €				
Summe	21.546.654,08 €	21.402.091,63 €				
Passiva						
Eigenkapital	1.640.276,76 €	1.595.775,94 €				44.500,82 €
Ertragszuschüsse	10.601.057,41 €	10.843.727,32 €			351.240,41 €	108.570,50 €
Rückstellungen	1.029.276,34 €	875.871,98 €		153.404,36 €		
Darlehen	7.839.365,73 €	7.254.786,31 €			471.755,97 €	1.056.335,39 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten	436.677,84 €	831.930,08 €	554.948,48 €	159.696,24 €		
Summe	21.546.654,08 €	21.402.091,63 €				
Gesamte Einnahmen/Ausgaben			658.163,96 €	313.100,60 €	1.622.523,91 €	1.967.587,27 €
Finanzierungsfehlbetrag			345.063,36 €			345.063,36 €
Vermögensplanabrechnung						
	Soll	Ansatz				
Ausgaben						
Investitionen	799.527,53	1.730.000,00				
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00				
Auflösung Ertragszuschüsse	351.240,41	351.850,00				
Darlehensstilgung	471.755,97	499.000,00				
Jahresverlust	0,00	0,00				
Summe	1.622.523,91	2.580.850,00		Minderausgaben	958.326,09	
Einnahmen						
Abschreibungen und Anlageabgänge	758.180,56	698.500,00				
Jahresgewinn	44.500,82	35.000,00				
Finanzierungsfehlbetrag laufendes Jahr	0,00	0,00				
Rückflüsse Kredite	0,00	0,00				
Ertragszuschüsse	108.570,50	332.400,00				
Darlehensaufnahme	1.056.335,39	1.514.950,00				
Summe	1.967.587,27	2.580.850,00		Mindereinnahmen	613.262,73	
Finanzierungsfehlbetrag wie oben					345.063,36	
Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2021					-1.410.547,07	
Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2022					-1.065.483,71	

c. Deckungsmittelvergleich

Nach der Bilanz errechnen sich die stichtagsbezogenen Deckungsmittel wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
	€	€	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07		3.150,20	
Sachanlagen	20.537.617,98		20.560.221,69	
Finanzanlagen	606.294,56		541.464,75	
		21.146.183,61		21.104.836,64
<u>abzüglich:</u>				
Stammkapital	64.918,90		64.918,90	
Allgemeine Rücklage	523.829,71		523.829,71	
Andere Gewinnrücklagen	1.007.027,33		965.325,41	
Jahresgewinn	44.500,82		41.701,92	
Eigenkapital	1.640.276,76		1.595.775,94	
Empfangene Ertragszuschüsse	10.601.057,41		10.843.727,32	
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten	7.839.365,73		7.254.786,31	
		20.080.699,90		19.694.289,57
Unterdeckung		-1.065.483,71		-1.410.547,07

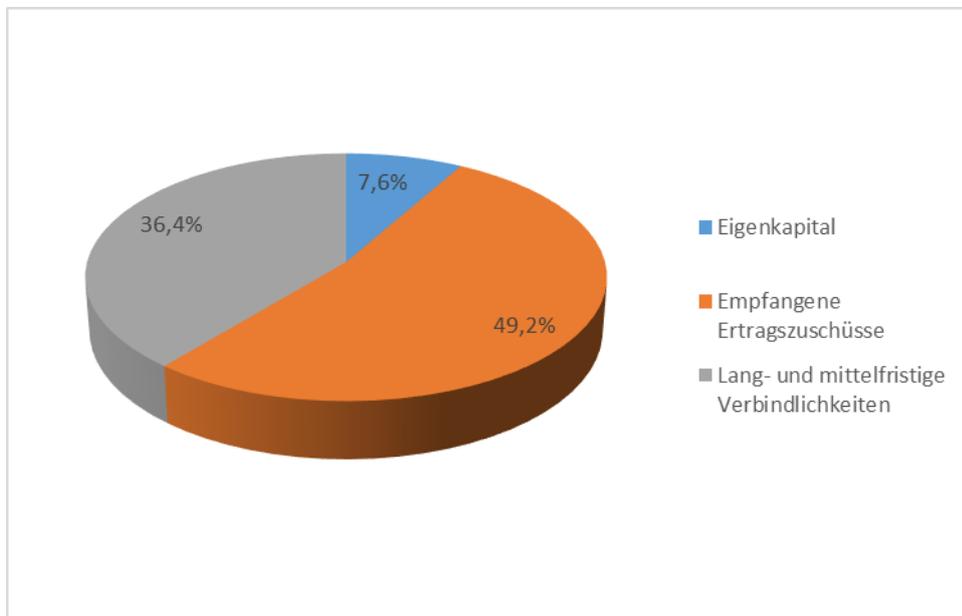
d. Kapitalstruktur

Die aus der Bilanz abgeleitete langfristige Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

	€	in % der Bilanzsumme
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07	0,0
Sachanlagen	20.537.617,98	95,3
Finanzanlagen	606.294,56	2,8
Insgesamt	21.146.183,61	98,1

Zur Finanzierung standen zur Verfügung:	€	in % der Bilanzsumme
Eigenkapital	1.640.276,76	7,6
Empfangene Ertragszuschüsse	10.601.057,41	49,2
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten	7.839.365,73	36,4
Insgesamt	20.080.699,90	93,2
Unterdeckung	-1.065.483,71	-4,9

Zusammensetzung des langfristigen Kapitals zum 31. Dezember 2022, wobei Rundungsdifferenzen möglich sind:



VI. Analyse des Jahresabschlusses – Betriebszweig Wasserversorgung

(1) Wirtschaftliche Verhältnisse

Wirtschaftliche Entwicklung

		2022	2021	2020
Bilanzsumme	€	3.824.222	3.569.949	3.748.799
Bilanzielles Eigenkapital	€	1.125.427	1.080.926	1.039.224
Bilanzielle Eigenkapitalquote	%	29,4	30,3	27,7
Fremdkapital	€	2.698.795	2.489.023	2.709.574
Effektivverschuldung	€	2.532.726	2.363.495	2.215.412
Jahresergebnis	€	44.501	41.702	66.979
Eigenkapitalrentabilität	%	4,0	3,9	6,4
Gesamtkapitalrentabilität	%	1,4	1,4	2,1

Die Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

$$\text{Bilanzielle Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Bilanzielles Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Fremdkapital} = \text{Empfangene Ertragszuschüsse} \\ + \text{Rückstellungen} \\ + \text{Verbindlichkeiten}$$

$$\text{Effektivverschuldung} = \text{Fremdkapital} \\ - \text{Geldmittel und Wertpapiere} \\ - \text{Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände}$$

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresergebnis} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsaufwand}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

(2) Ertragslage

	01.01 bis 31.12.2022		01.01 bis 31.12.2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	1.462,0	100,0	1.428,1	100,0	33,9	2,4
+ andere aktivierte Eigenleistungen	9,3	0,6	7,7	0,5	1,6	20,8
- Materialaufwand	978,9	67,0	916,1	64,1	62,8	6,9
- Abschreibungen	139,1	9,5	126,3	8,8	12,8	10,1
- sonstige betriebliche Aufwendungen	287,2	19,6	321,6	22,5	-34,4	-10,7
+ Finanzerträge	2,7	0,2	3,3	0,2	-0,6	-18,2
- Finanzaufwand	8,9	0,6	8,5	0,6	0,4	4,7
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	59,8	4,1	66,5	4,7	-6,7	-10,1
- EE-Steuern	15,3	1,0	24,8	1,7	-9,5	-38,3
- sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= Jahresergebnis	44,5	3,0	41,7	2,9	2,8	6,7

Veränderungen bezogen auf die Ergebnisauswirkung.

Anmerkung: Rundungsdifferenzen sind möglich.

(3) Vermögens- und Finanzlage

a. Vermögenslage

Aktiva	Bilanz zum 2022		Bilanz zum 2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T €	%	T €	%	T €	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	2,3	0,1	3,2	0,1	-0,9	100,0
Sachanlagen	3.113,3	81,4	2.966,3	83,1	147,0	5,0
Finanzanlagen	542,5	14,2	474,6	13,3	67,9	14,3
Vorräte	39,1	1,0	34,4	1,0	4,7	13,7
Forderungen	121,9	3,2	83,1	2,3	38,8	46,7
Sonstige Vermögensgegenstände	4,2	0,1	7,2	0,2	-3,0	-41,7
Rechnungsabgrenzungsposten	0,8	0,0	0,8	0,0	0,0	0,0
Summe Aktiva	3.825,0	100,0	3.570,0	100,0	254,0	7,1
Passiva	Bilanz zum 2022		Bilanz zum 2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T €	%	T €	%	T €	%
Eigenkapital	1.125,4	29,4	1.081,0	30,3	44,4	4,1
Empfangene Ertragszuschüsse	1.499,2	39,2	1.499,7	42,0	-0,5	0,0
Rückstellungen	9,7	0,3	9,6	0,3	0,1	1,0
Kreditverbindlichkeiten	83,7	2,2	99,6	2,8	-15,9	-16,0
Lieferverbindlichkeiten	38,0	1,0	59,6	1,7	-21,6	-36,2
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	72,8	1,9	13,8	0,4	59,0	427,5
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	995,5	26,0	806,7	22,6	188,8	23,4
Summe Passiva	3.825,0	100,0	3.570,0	100,0	254,0	7,1

b. Vermögensplan

	Bilanz 31.12.2022	Bilanz 31.12.2021	kurzfristige Ausgaben	kurzfristige Einnahmen	langfristige Ausgaben	langfristige Einnahmen
Aktiva						
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07 €	3.150,20 €				879,13 €
Sachanlagen	3.113.332,64 €	2.966.721,81 €			284.881,36 €	138.270,53 €
Finanzanlagen	542.549,38 €	474.549,38 €			68.000,00 €	
Vorräte	39.095,99 €	34.424,69 €	4.671,30 €			
Forderungen	126.144,53 €	90.274,10 €	35.870,43 €			
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	828,82 €	828,82 €				
Summe	3.824.222,43 €	3.569.949,00 €				
Passiva						
Eigenkapital	1.125.427,18 €	1.080.926,36 €				44.500,82 €
Ertragszuschüsse	1.499.221,23 €	1.499.656,20 €			45.652,65 €	45.217,68 €
Rückstellungen	9.685,00 €	9.550,00 €		135,00 €		
Darlehen	723.767,35 €	673.391,01 €			34.697,00 €	85.073,34 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten	466.121,67 €	306.425,43 €		159.696,24 €		
Summe	3.824.222,43 €	3.569.949,00 €				
Gesamte Einnahmen/Ausgaben			40.541,73 €	159.831,24 €	433.231,01 €	313.941,50 €
Finanzierungsfehlbetrag			-119.289,51 €			-119.289,51 €
<u>Vermögensplanabrechnung</u>						
	Soll	Ansatz				
Ausgaben						
Investitionen	352.881,36	490.000,00				
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00				
Auflösung Ertragszuschüsse	45.652,65	52.000,00				
Darlehensstilgung	34.697,00	44.000,00				
Jahresverlust	0,00	0,00				
Summe	433.231,01	586.000,00		Minderausgaben	152.768,99	
Einnahmen						
Abschreibungen und Anlageabgänge	139.149,66	120.000,00				
Jahresgewinn	44.500,82	35.000,00				
Finanzierungsfehlbetrag laufendes Jahr	0,00	0,00				
Rückflüsse Kredite	0,00	0,00				
Ertragszuschüsse	45.217,68	120.000,00				
Darlehensaufnahme	85.073,34	311.000,00				
Summe	313.941,50	586.000,00		Mindereinnahmen	272.058,50	
Finanzierungsfehlbetrag wie oben					-119.289,51	
Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2021					-190.447,82	
Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2022					-309.737,33	

c. Deckungsmittelvergleich

Nach der Bilanz errechnen sich die stichtagsbezogenen Deckungsmittel wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
	€	€	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07		3.150,20	
Sachanlagen	3.113.332,64		2.966.721,81	
Finanzanlagen	<u>542.549,38</u>		<u>474.549,38</u>	
		<u>3.658.153,09</u>		<u>3.444.421,39</u>
<u>abzüglich:</u>				
Stammkapital	64.918,90		64.918,90	
Allgemeine Rücklage	523.829,71		523.829,71	
Andere Gewinnrücklagen	492.177,75		450.475,83	
Jahresgewinn	<u>44.500,82</u>		<u>41.701,92</u>	
Eigenkapital	1.125.427,18		1.080.926,36	
Empfangene Ertragszuschüsse	1.499.221,23		1.499.656,20	
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten	<u>723.767,35</u>		<u>673.391,01</u>	
		<u>3.348.415,76</u>		<u>3.253.973,57</u>
Unterdeckung		<u>-309.737,33</u>		<u>-190.447,82</u>

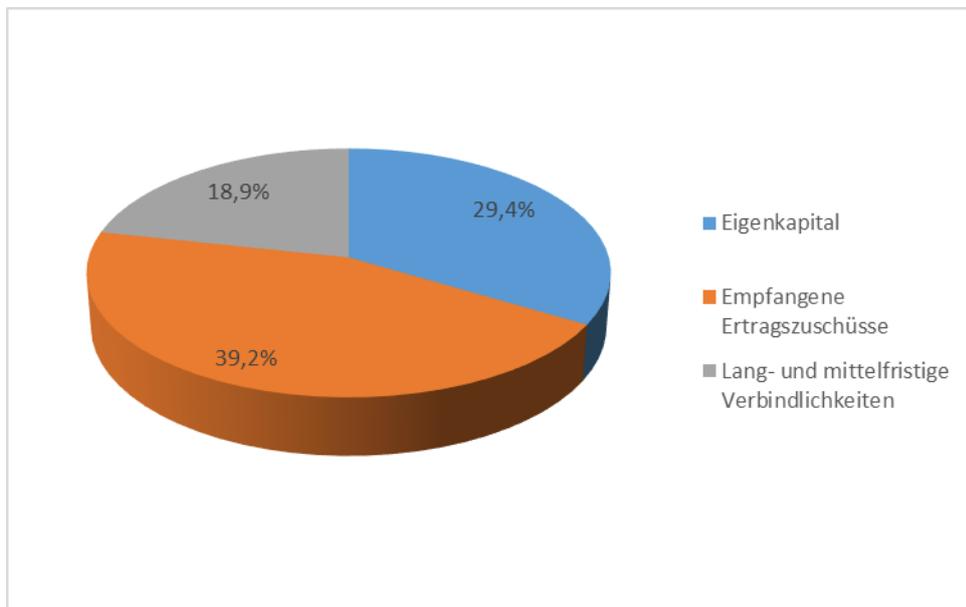
d. Kapitalstruktur

Die aus der Bilanz abgeleitete langfristige Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

	€	in % der Bilanzsumme
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.271,07	0,1
Sachanlagen	3.113.332,64	81,4
Finanzanlagen	542.549,38	14,2
Insgesamt	3.658.153,09	95,7

Zur Finanzierung standen zur Verfügung:	€	in % der Bilanzsumme
Eigenkapital	1.125.427,18	29,4
Empfangene Ertragszuschüsse	1.499.221,23	39,2
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten	723.767,35	18,9
Insgesamt	3.348.415,76	87,6
Unterdeckung	-309.737,33	8,1

Zusammensetzung des langfristigen Kapitals zum 31. Dezember 2022, wobei Rundungsdifferenzen möglich sind:



VII. Analyse des Jahresabschlusses – Betriebszweig Abwasserentsorgung

(1) Wirtschaftliche Verhältnisse

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bilanzsumme	€	17.722.432	17.832.143	18.213.760
Bilanzielles Eigenkapital	€	514.850	514.850	514.850
Bilanzielle Eigenkapitalquote	%	2,9	2,9	2,8
Fremdkapital	€	17.207.582	17.317.293	17.698.910
Effektivverschuldung	€	16.973.181	17.145.566	16.968.690
Jahresergebnis	€	0,00	0,00	102.954
Eigenkapitalrentabilität	%	0,0	0,0	20,0
Gesamtkapitalrentabilität	%	1,0	1,0	1,7

Die Kennzahlen werden wie folgt ermittelt:

$$\text{Bilanzielle Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Bilanzielles Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\text{Fremdkapital} = \text{Empfangene Ertragszuschüsse} \\ + \text{Rückstellungen} \\ + \text{Verbindlichkeiten}$$

$$\text{Effektivverschuldung} = \text{Fremdkapital} \\ - \text{Geldmittel und Wertpapiere} \\ - \text{Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände}$$

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresergebnis} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{(\text{Jahresergebnis} + \text{Zinsaufwand}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

(2) Ertragslage

	01.01 bis 31.12.2022		01.01. bis 31.12.2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T€	%	T€	%	T€	%
Umsatzerlöse	2.288,2	100,0	2.014,3	100,0	-273,9	-13,6
+ andere aktivierte Eigenleistungen	9,7	0,4	7,3	0,4	-2,4	-32,9
- Materialaufwand	803,4	35,1	751,1	37,3	-52,3	-7,0
- Abschreibungen	615,9	26,9	588,2	29,2	-27,7	-4,7
- sonstige betriebliche Aufwendungen	711,0	31,1	510,0	25,3	-201,0	-39,4
+ Finanzerträge	2,4	0,1	2,6	0,1	0,2	7,7
- Finanzaufwand	170,0	7,4	175,0	8,7	5,0	2,9
 = Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	 0,0	 0,0	 0,0	 0,0	 0,0	 0,0
= Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Veränderungen bezogen auf die Ergebnisauswirkung.

Anmerkung: Rundungsdifferenzen sind möglich.

(3) Vermögens- und Finanzlage

a. Vermögenslage

Aktiva	Bilanz zum 2022		Bilanz zum 2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T €	%	T €	%	T €	%
Sachanlagen	17.424,3	98,3	17.593,5	98,7	-169,2	-1,0
Finanzanlagen	63,7	0,4	67,0	0,4	-3,3	-4,9
Forderungen	233,4	1,3	170,7	1,0	62,7	36,7
Rechnungsabgrenzungsposten	1,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Summe Aktiva	17.722,0	100,0	17.832,0	100,0	-109,0	-0,6
Passiva	Bilanz zum 2022		Bilanz zum 2021		Änderung ggü. dem Vorjahr in	
	T €	%	T €	%	T €	%
Eigenkapital	514,8	2,9	514,8	2,9	0,0	0,0
Empfangene Ertragszuschüsse	9.101,8	51,4	9.344,0	52,4	-242,2	-2,6
Rückstellungen	1.019,6	5,8	866,3	4,9	153,3	17,7
Kreditverbindlichkeiten	3.331,0	18,8	3.646,0	20,4	-315,0	-8,6
Lieferverbindlichkeiten	16,4	0,1	287,9	1,6	-271,5	-94,3
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	3.738,7	21,1	3.173,1	17,8	565,6	17,8
Summe Passiva	17.722,0	100,0	17.832,0	100,0	-109,0	-0,6

b. Vermögensplan

	Bilanz 31.12.2022	Bilanz 31.12.2021	kurzfristige Ausgaben	kurzfristige Einnahmen	langfristige Ausgaben	langfristige Einnahmen
Aktiva						
Sachanlagen	17.424.285,34 €	17.593.499,88 €			446.646,17 €	615.860,71 €
Finanzanlagen	63.745,18 €	66.915,37 €				3.170,19 €
Vorräte	- €	- €				
Forderungen	233.414,83 €	170.741,08 €	62.673,75 €			
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	986,30 €	986,30 €				
Summe	17.722.431,65 €	17.832.142,63 €				
Passiva						
Eigenkapital	514.849,58 €	514.849,58 €				
Ertragszuschüsse	9.101.836,18 €	9.344.071,12 €			305.587,76 €	63.352,82 €
Rückstellungen	1.019.591,34 €	866.321,98 €		153.269,36 €		
Darlehen	7.115.598,38 €	6.581.395,30 €			437.058,97 €	971.262,05 €
Kurzfristige Verbindlichkeiten*	- 29.443,83 €	525.504,65 €	554.948,48 €			
Summe	17.722.431,65 €	17.832.142,63 €				
Gesamte Einnahmen/Ausgaben			617.622,23 €	153.269,36 €	1.189.292,90 €	1.653.645,77 €
Finanzierungsfehlbetrag			464.352,87 €			464.352,87 €
<i>*negative Verbindlichkeit enthält Einheitskasse nach Krediten, effektiv aktive Einheitskasse</i>						
<u>Vermögensplanabrechnung</u>						
	Soll	Ansatz				
Ausgaben						
Investitionen	446.646,17	1.240.000,00				
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00				
Auflösung Ertragszuschüsse	305.587,76	299.850,00				
Darlehensstilgung	437.058,97	455.000,00				
Jahresverlust	0,00	0,00				
Summe	1.189.292,90	1.994.850,00		Mehrausgaben	805.557,10	
Einnahmen						
Abschreibungen und Anlageabgänge	619.030,90	578.500,00				
Jahresgewinn	0,00	0,00				
Finanzierungsfehlbetrag laufendes Jahr	0,00	0,00				
Rückflüsse Kredite	0,00	0,00				
Ertragszuschüsse	63.352,82	212.400,00				
Darlehensaufnahme	971.262,05	1.203.950,00				
Summe	1.653.645,77	1.994.850,00		Mindereinnahmen	341.204,23	
Finanzierungsfehlbetrag wie oben					464.352,87	
Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2021					-1.220.099,25	
Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2022					-755.746,38	

c. Deckungsmittelvergleich

Nach der Bilanz errechnen sich die stichtagsbezogenen Deckungsmittel wie folgt:

	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
	€	€	€	€
Sachanlagen	17.424.285,34		17.593.499,88	
Finanzanlagen	63.745,18		66.915,37	
		17.488.030,52		17.660.415,25
<u>abzüglich:</u>				
Andere Gewinnrücklagen	514.849,58		514.849,58	
Jahresgewinn/Jahresverlust	0,00		0,00	
Eigenkapital	514.849,58		514.849,58	
Empfangene Ertragszuschüsse	9.101.836,18		9.344.071,12	
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten	7.115.598,38		6.581.395,30	
		16.732.284,14		16.440.316,00
Unterdeckung		-755.746,38		-1.220.099,25

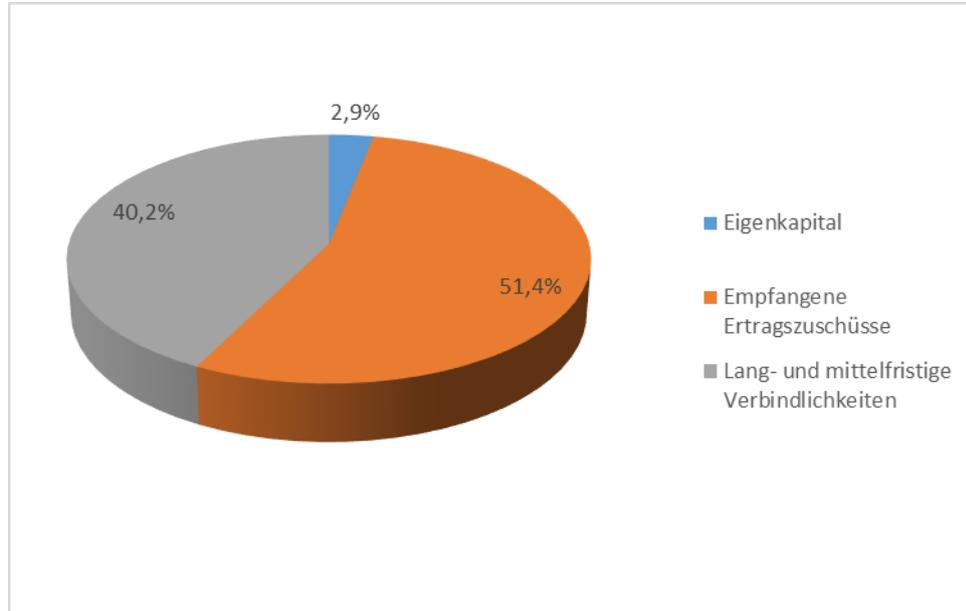
d. Kapitalstruktur

Die aus der Bilanz abgeleitete langfristige Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

	€	in % der Bilanzsumme
Sachanlagen	17.424.285,34	98,3
Finanzanlagen	63.745,18	0,4
Insgesamt	<u>17.488.030,52</u>	<u>98,7</u>

Zur Finanzierung standen zur Verfügung:	€	in % der Bilanzsumme
Eigenkapital	514.849,58	2,9
Empfangene Ertragszuschüsse	9.101.836,18	51,4
Lang- und mittelfristige Verbindlichkeiten	7.115.598,38	40,2
Insgesamt	<u>16.732.284,14</u>	<u>94,4</u>
Unterdeckung	-755.746,38	4,3

Zusammensetzung des langfristigen Kapitals zum 31. Dezember 2022, wobei Rundungsdifferenzen möglich sind:



Holzgerlingen, 15. Juli 2023

Herr Ioannis Delakos
(Bürgermeister)

Entwicklung des Anlagevermögens der Stadtwerke vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2022	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	Anfangsstand 01.01.2022	Abschreibungen des Wirtschafts- jahres	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 aus- gewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	am Endes des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
A Anlagevermögen														
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.516,50	0,00	0,00	0,00	3.516,50	366,30	879,13	0,00	0,00	1.245,43	2.271,07	3.150,20	25,00	64,58
II. Sachanlagen														
1. Verteilungsanlagen	37.927.048,72	680.940,03	0,00	1.185.780,15	39.793.768,90	18.649.267,29	743.761,67	0,00	0,00	19.393.028,96	20.400.739,94	19.277.781,43	1,87	51,27
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	49.315,08	0,00	0,00	0,00	49.315,08	5.303,38	4.935,89	0,00	0,00	10.239,27	39.075,81	44.011,70	10,01	79,24
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	196.464,42	0,00	0,00	0,00	196.464,42	160.493,31	5.433,68	0,00	0,00	165.926,99	30.537,43	35.971,11	2,77	15,54
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.202.457,45	50.587,50	0,00	-1.185.780,15	67.264,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.264,80	1.202.457,45	0,00	100,00
	39.378.802,17	731.527,53	0,00	0,00	40.110.329,70	18.815.430,28	755.010,37	0,00	0,00	19.570.440,65	20.537.617,98	20.560.221,69	1,88	51,20
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	492.617,47	68.000,00	0,00	0,00	560.617,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.617,47	492.617,47	0,00	100,00
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	45.677,09	0,00	0,00	0,00	45.677,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.677,09	48.847,28	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	39.917.096,73	799.527,53	0,00	0,00	40.716.624,26	18.815.430,28	755.010,37	0,00	0,00	19.570.440,65	21.146.183,61	21.104.836,64	1,88	151,20

Entwicklung des Anlagevermögens - Betriebszweig Wasserversorgung - vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangs-stand 1.1.2022	Zugang	Abgang	Umbu- chungen	Endstand 31.12.2022	Anfangs- stand 1.1.2022	Abschreibun- gen des Wirtschafts- jahres	Angesammelte Abschreibun- gen auf die in Spalte 4 aus- gewiesenen Abgänge	Umbu- chungen	Endstand 31.12.2022	am Endes des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
A Anlagevermögen														
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.516,50	0,00	0,00	0,00	3.516,50	366,30	879,13	0,00	0,00	1.245,43	2.271,07	3.150,20	25,00	64,58
II. Sachanlagen														
1. Verteilungsanlagen	7.594.891,10	255.713,86	0,00	330.942,32	8.181.547,28	5.031.813,59	131.353,59	0,00	0,00	5.163.167,18	3.018.380,10	2.563.077,51	1,61	36,89
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	49.315,08	0,00	0,00	0,00	49.315,08	5.303,38	4.935,89	0,00	0,00	10.239,27	39.075,81	44.011,70	10,01	79,24
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	163.222,54	0,00	0,00	0,00	163.222,54	148.967,24	1.981,05	0,00	0,00	150.948,29	12.274,25	14.255,30	1,21	7,52
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	345.377,30	29.167,50	0,00	-330.942,32	43.602,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.602,48	345.377,30	0,00	100,00
	8.152.806,02	284.881,36	0,00	0,00	8.437.687,38	5.186.084,21	138.270,53	0,00	0,00	5.324.354,74	3.113.332,64	2.966.721,81	1,64	36,90
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	474.549,38	68.000,00	0,00	0,00	542.549,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	542.549,38	474.549,38	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	8.627.355,40	352.881,36	0,00	0,00	8.980.236,76	5.186.084,21	139.149,66	0,00	0,00	5.324.354,74	3.658.153,09	3.444.421,39	1,64	136,90

Entwicklung des Anlagevermögens - Betriebszweig Abwasserentsorgung - vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 1.1.2022	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	Anfangsstand 1.1.2022	Abschreibungen des Wirtschaftsjahres	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2022	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Anfang des Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
A Anlagevermögen														
I. Sachanlagen														
1. Verteilungsanlagen	30.332.157,62	425.226,17	0,00	854.837,83	31.612.221,62	13.617.453,70	612.408,08	0,00	0,00	14.229.861,78	17.382.359,84	16.714.703,92	1,94	54,99
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.241,88	0,00	0,00	0,00	33.241,88	11.526,07	3.452,63	0,00	0,00	14.978,70	18.263,18	21.715,81	10,39	54,94
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	857.080,15	21.420,00	0,00	-854.837,83	23.662,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.662,32	857.080,15	0,00	100,00
	31.222.479,65	446.646,17	0,00	0,00	31.669.125,82	13.628.979,77	615.860,71	0,00	0,00	14.244.840,48	17.424.285,34	17.593.499,88	1,94	55,02
II. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	18.068,09	0,00	0,00	0,00	18.068,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.068,09	18.068,09	0,00	100,00
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	45.677,09	0,00	0,00	0,00	45.677,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.677,09	48.847,28	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	31.286.224,83	446.646,17	0,00	0,00	31.732.871,00	13.628.979,77	615.860,71	0,00	0,00	14.244.840,48	17.488.030,52	17.660.415,25	1,94	155,02