

# Wasserversorgung Sontheim an der Brenz Landkreis Heidenheim

---

Jahresabschluss mit  
Lagebericht

2015



# Beschlussvorschlag

|            |                                                                                              |                          |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>1.</b>  | <b>Feststellung des Jahresabschlusses</b>                                                    |                          |
| <b>1.1</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                                                           | <b>2.243.877,44 Euro</b> |
| 1.1.1      | davon entfallen auf der <b>Aktivseite</b> auf                                                |                          |
|            | - das Anlagevermögen                                                                         | 1.648.834,22 Euro        |
|            | - das Umlaufvermögen                                                                         | 595.043,22 Euro          |
| 1.1.2      | davon entfallen auf der <b>Passivseite</b> auf                                               |                          |
|            | - das Eigenkapital                                                                           | 127.201,32 Euro          |
|            | - die empfangenen Ertragszuschüsse                                                           | 472.457,00 Euro          |
|            | - die Rückstellungen                                                                         | 15.916,00 Euro           |
|            | - die Verbindlichkeiten                                                                      | 1.628.303,12 Euro        |
| <b>1.2</b> | <b>Jahresgewinn</b>                                                                          | <b>15.592,41 Euro</b>    |
| 1.2.1      | Summe der <b>Erträge</b>                                                                     | 470.656,62 Euro          |
| 1.2.2      | Summe der <b>Aufwendungen</b>                                                                | 455.064,21 Euro          |
| <b>2.</b>  | <b>Behandlung des Jahresgewinns</b>                                                          |                          |
|            | Der ausgewiesene Jahresgewinn in Höhe von 15.592,41 Euro wird auf neue Rechnung vorgetragen. |                          |
| <b>3.</b>  | <b>Entlastung der Betriebsleitung</b>                                                        |                          |
|            | Der Betriebsleitung wird hiermit gemäß § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz Entlastung erteilt.   |                          |

# Bilanz

Das **Anlagevermögen** ist im Vergleich zum Vorjahr um 10 Prozent angestiegen (154,4 Tsd. Euro).

Zugegangen sind 244,03 Tsd. Euro (u. a. Erschließung K 3023-Teil B mit 6,8 Tsd. Euro, ein Ford Transit mit 18,8 Tsd. Euro und Anlagen im Bau mit 216,8 Tsd. Euro, vor allem für die Erschließung des Baugebiets „Weiherbraike“ und für die Erneuerung der Wasserleitungen in der Hauptstraße Sontheim).

Die Abschreibungen beliefen sich insgesamt 89,6 Tsd. Euro.

## Zusammensetzung und Entwicklung:

|                                                 | Stand<br>01.01.2015<br>€ | Zugang<br>Umbuchung (U)<br>€ | Abgang<br>Umbuchung (U)<br>€ | Abschreibung<br>€ | Stand<br>31.12.2015<br>€ |
|-------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------|
| 1. Verteilungs- und<br>Sammelanlagen            | 1.492.059,63             | 8.343,97                     | 0,00                         | 86.380,97         | 1.414.022,63             |
| 2. Betriebs- und Ge-<br>schäftsausstattung      | 322,51                   | 18.803,84                    | 0,00                         | 3.195,84          | 15.930,51                |
| 3. Geleistete Anzahlungen<br>und Anlagen im Bau | 2.000,00                 | 216.881,08                   | 0,00                         | 0,00              | 218.881,08               |
|                                                 | <u>1.494.382,14</u>      | <u>244.028,89</u>            | <u>0,00</u>                  | <u>89.576,81</u>  | <u>1.648.834,22</u>      |

# Bilanz

**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**, mit einer Gesamthöhe von 38,6 Tsd. Euro (Seite 12), bestehen überwiegend aus den Resten des Wasserzins; davon 7,6 Tsd. Euro aus der Verbrauchsabgrenzung (in 2015 früher abgelesen als im Vorjahr).

**Forderungen gegen die Gemeinde** mit 554,8 Tsd. Euro (Seite 13) betrifft überwiegend die Ist-Mehreinnahme 2015 mit 517,9 TEUR.

Zu den kleinen Positionen gehören die **sonstigen Vermögensgegenstände** mit knapp unter 1 Tsd. Euro (ebenfalls auf Seite 13).

## 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

|    |            |
|----|------------|
| €  | 38.640,30  |
| (€ | 50.034,33) |

### Zusammensetzung:

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
|                                  | €         |
| Reste Wasserzins                 | 29.050,08 |
| Wasser Fa. Röhm IV. Quartal 2015 | 1.906,10  |
| Frostschaden Wasserzähler        | 34,69     |
| Bauwasser Braunmiller            | 49,43     |
|                                  | <hr/>     |
|                                  | 31.040,30 |
| Verbrauchsabgrenzung             | 7.600,00  |
|                                  | <hr/>     |
|                                  | 38.640,30 |

## 2. Forderungen gegen die Gemeinde

|    |             |
|----|-------------|
| €  | 554.810,91  |
| (€ | 295.095,60) |

### Zusammensetzung:

|                       |            |
|-----------------------|------------|
|                       | €          |
| Ist-Mehreinnahme 2015 | 517.962,97 |
| Übrige                | 36.847,94  |
|                       | <hr/>      |
|                       | 554.810,91 |

## 3. sonstige Vermögensgegenstände

|    |           |
|----|-----------|
| €  | 792,01    |
| (€ | 1.075,96) |

Betrifft ausschließlich die noch nicht abzugsfähige Vorsteuer 2015.

# Passiva



Das **Stammkapital** (Mindestkapital) ist identisch zum Vorjahr mit 25 Tsd. Euro (Seite 14).

Der **Gewinn** beläuft sich in 2015 auf 15,6 Tsd. Euro (siehe auch Gewinn-/Verlustrechnung 2015 auf Seite 2).

## A. Eigenkapital

### I. Stammkapital

|    |            |
|----|------------|
| €  | 25.000,00  |
| (€ | 25.000,00) |

### II. Gewinn

|    |            |
|----|------------|
| €  | 102.201,32 |
| (€ | 86.608,91) |

Entwicklung:

Gewinn des Vorjahres

Jahresgewinn

Stand 31.12.2015

€

86.608,91

15.592,41

102.201,32

# Passiva

An **Empfangenen Ertragszuschüssen** gingen insgesamt 36,3 Tsd. Euro ein (Wasserversorgungsbeiträge 32,8 Tsd. Euro, Hausanschlusskostenersätze 3,4 Tsd. Euro); die Auflösungen belaufen sich auf 18,7 Tsd. Euro.

## B. Empfangene Ertragszuschüsse

|    |             |
|----|-------------|
| €  | 472.457,00  |
| (€ | 454.939,00) |

### Zusammensetzung und Entwicklung:

|                                    | ursprüngliche<br>Werte | Stand<br>01.01.2015 | Zugang           | Auflösung        | Stand<br>31.12.2015 |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
|                                    | €                      | €                   | €                | €                | €                   |
| 1. Wasserversorgungs-<br>beiträge  | 810.695,21             | 303.501,00          | 32.846,67        | 13.566,67        | 322.781,00          |
| 2. Hausanschlusskosten-<br>ersätze | 126.396,06             | 81.058,00           | 3.405,77         | 2.880,77         | 81.583,00           |
| 3. Zuschüsse                       | 91.057,92              | 70.380,00           | 0,00             | 2.287,00         | 68.093,00           |
|                                    | <u>1.028.149,19</u>    | <u>454.939,00</u>   | <u>36.252,44</u> | <u>18.734,44</u> | <u>472.457,00</u>   |

# Passiva

Die **Rückstellungen** (Jahresabschlusserstellung, GPA-Prüfung, Kostenverbrauchsabrechnung) betragen zum Jahresende 2015 15,9 Tsd. Euro.

Die **Verbindlichkeiten** gegenüber Kreditinstituten haben zum Jahresende einen Stand von 1.614,6 Tsd. Euro erreicht und haben damit im Vergleich zum Vorjahr um rd. 371 Tsd. Euro zugenommen.

**Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen**, mit rund 1.200 Euro, betreffen ausschließlich die Abrechnung mit dem Zweckverband „WV Brenzgruppe“ aus der Übernahme der Verteilungsanlagen.

1. sonstige Rückstellungen

|    |            |
|----|------------|
| €  | 15.916,00  |
| (€ | 15.303,00) |

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

|    |               |
|----|---------------|
| €  | 1.614.562,38  |
| (€ | 1.243.604,87) |

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

|    |           |
|----|-----------|
| €  | 0,00      |
| (€ | 2.878,84) |

3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

|    |           |
|----|-----------|
| €  | 1.241,91  |
| (€ | 1.241,91) |



# GuV

## Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2, Seite 2, Bericht Steuerberater)

Die **Umsatzerlöse** haben sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 1,8 % auf 468,6 Tsd. Euro erhöht.

### 1. Umsatzerlöse

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | €                 | 468.597,06        |
|                             | (€                | 460.142,42)       |
|                             | 2015              | 2014              |
|                             | €                 | €                 |
| Erlöse Wasserzins/Bauwasser | 449.775,60        | 442.336,24        |
| Auflösung Ertragszuschüsse  | 18.734,44         | 17.789,90         |
| Sonstige Umsatzerlöse       | 87,02             | 16,28             |
|                             | <u>468.597,06</u> | <u>460.142,42</u> |



# GuV

Bedingt durch höhere Wasserbezugsaufwendungen (12 Tsd. Euro) und durch gestiegene Aufwendungen beim Unterhalt der Wasserversorgungsanlagen liegt der **Materialaufwand** um 51,4 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert. Der **Personalaufwand** sowie die **Abschreibungen** sind nahezu auf Vorjahresniveau.

## 2. Materialaufwand

|                                                                            |            |             |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
|                                                                            | €          | 285.399,78  |
|                                                                            | (€         | 233.979,25) |
|                                                                            | 2015       | 2014        |
|                                                                            | €          | €           |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren |            |             |
| Wasserbezug                                                                | 167.214,44 | 155.204,38  |
| Hilfs- und Betriebsstoffe                                                  | 5.875,36   | 6.822,29    |
| Unterhalt Wasserversorgungsanlagen                                         | 112.309,98 | 71.952,58   |
| Gesamt                                                                     | 285.399,78 | 233.979,25  |

# GuV

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** haben sich um 36,2 Tsd. Euro auf 51,5 Tsd. Euro verringert, was im Wesentlichen auf dem Rückgang der Konzessionsabgabe zurückzuführen ist.

## 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                          | €                | 51.523,60        |
|                                          | (€               | 87.745,74)       |
|                                          | 2015             | 2014             |
|                                          | €                | €                |
| Konzessionsabgaben, Wegerecht            | 12.826,00        | 46.954,00        |
| Verwaltungskosten (Innere Verrechnungen) | 24.204,05        | 24.204,05        |
| Rechts- und Beratungskosten              | 7.203,10         | 7.899,19         |
| Übrige                                   | 7.290,45         | 8.688,50         |
|                                          | <u>51.523,60</u> | <u>87.745,74</u> |

# GuV

Um 9,4 Tsd. Euro ist der **Zinsaufwand** rückläufig (siehe auch Ziffer 9).

Das **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** ist gegenüber dem Vorjahr um rund 458 Euro, auf 15,7 Tsd. Euro, leicht gesunken.

## 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

|                                   |           |            |
|-----------------------------------|-----------|------------|
|                                   | €         | 27.224,14  |
|                                   | (€        | 36.633,38) |
|                                   |           |            |
|                                   | 2015      | 2014       |
|                                   | €         | €          |
| Zinsaufwendungen für Bankdarlehen | 27.224,14 | 36.633,38  |