

**STADT ZELL AM HARMERSBACH**

**FÜR DEN**

**EIGENBETRIEB WASSERVERSORGUNG**



# **JAHRESABSCHLUSS**

## **für das**

# **RECHNUNGSJAHR 2024**

**Vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024**



## INHALTSÜBERSICHT

<u>Eigenbetrieb Wasserversorgung</u>	<u>Seite</u>
1. Feststellungsbeschluss.....	3
2. Lagebericht zur Wasserversorgung Zell am Harmersbach.....	4
2.1 Grundsätzliche Angaben .....	4
2.2 Geschäftstätigkeit im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2024.....	5
2.3 Wirtschaftliche Lage .....	5
2.4 Ausblick .....	7
3. Bilanz zum 31.12.2024 .....	8
4. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024.....	9
5. Darstellung des Anlagevermögens zum 31.12.2024 .....	10
6. Anhang mit Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung .....	12
6.1 Erläuterungen zur Bilanz .....	12
6.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung.....	15
7. Anhang Erfolgsrechnung 2024 (§ 9, Anlage 1 EugBVO-HGB) .....	19
8. Anhang Liquiditätsrechnung (§ 10, Anlage 7 EigenBVO-HGB) .....	23
9. Anhang Entwicklung der Liquidität (§ 11, Anlage 8 EigBVO-HGB).....	25
10. Ergänzende Angaben .....	26



Zell am Harmersbach  
Mein Städtle

## Jahresabschluss 2024 Eigenbetrieb Wasserversorgung

## 1. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 26. Mai 2025 den Jahresabschluss des Eigenbetrieb Wasserversorgung für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

	Euro
<b>1. Erfolgsrechnung</b>	
1.1 Summe Erträge	1.164.471,75
1.2 Summe Aufwendungen	1.016.411,98
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) <sup>1</sup>	148.059,77
nachrichtlich:	
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
<b>2. Liquiditätsrechnung</b>	
2.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	606.656,13
2.2 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-452.580,83
2.3 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	154.075,30
2.4 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-222.558,82
2.5 Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) <sup>2</sup>	-68.483,52
2.6 Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	9.720,70
<b>3. Bilanzsumme</b>	<b>5.167.115,82</b>

### Verwendung des Jahresüberschusses/Behandlung des Jahresfehlbetrags:

Der Jahresüberschuss in Höhe von 148.059,77 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Zell am Harmersbach, den 26. Mai 2025



Günter Pfundstein  
Bürgermeister

## 2. Lagebericht zur Wasserversorgung Zell am Harmersbach

### 2.1 Grundsätzliche Angaben

Die Wasserversorgung der Stadt Zell am Harmersbach wird seit dem 01.01.1997 nach dem Beschluss des Gemeinderats als Eigenbetrieb im Sinne § 102 GemO geführt. Die Rechtsgrundlagen sind entsprechend § 3 Abs. 2 EigBG durch die Betriebssatzung vom 10.12.1996, zuletzt geändert am 25.07.2022, geregelt. Die Wasserversorgung wird nicht beim Registergericht geführt.

Für die Form und Darstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs in den zurückliegenden Jahresrechnungen gelten bereits die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG). Für die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und für den Anlagenachweis werden grundsätzlich Formblatt 1 (Bilanz), Formblatt 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) und der Formblätter 2 und 3 (Anlagenachweis) der Eigenbetriebsverordnung zugrunde gelegt.

Zwischen der Stadt und dem Eigenbetrieb bestehen folgende wesentliche Vereinbarungen:

- Konzessionsabgabe: In der Gemeinderatsitzung vom 16.12.2002 wurde der Vereinbarung zur Zahlung einer Konzessionsabgabe ab dem 01.01.2003 zugestimmt. Der Betrieb verpflichtet sich, die steuerliche und nach KAE bzw. KAV höchst zulässige Konzessionsabgabe an die Stadt zu zahlen. Mit Gemeinderatsbeschluss vom 21.03.2022 wurden die Regelungen zur Konzessionsabgabe des Eigenbetriebs Wasserversorgung klargestellt.
- Zwischen dem Eigenbetrieb und der Gemeinde besteht eine Vereinbarung mit Datum vom 04. Oktober 2004 über die Verzinsung von Kassenmehreinnahmen bzw. – ausgaben. Dabei werden die Kassenmehrausgaben mit 3 % über dem jeweiligen Basiszinssatz und die Kassenmehreinnahmen mit dem jeweiligen Basiszinssatz verzinst.

Zum 01.01.2020 stellte die Stadt Zell am Harmersbach entsprechend der gesetzlichen Vorgaben auf das neue kommunale Haushaltsrecht (NKHR) um. Die Wirtschaftsführung für den Eigenbetrieb erfolgt auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Mit Beschluss vom 25.07.2022 wurde dies mit Wirkung ab 01.10.2022 in der Betriebssatzung konkretisiert: *Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs erfolgt nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes – EigBG – und der Eigenbetriebsverordnung-HGB – EigBVO-HGB - auf der Grundlage der Vorschriften des Handelsgesetzbuchs.*

Die WIBERA hat in Abstimmung mit dem Rechnungsamt den Jahresabschluss 2024 des Wasserversorgungsbetriebes der Stadt Zell am Harmersbach erstellt.

## 2.2 Geschäftstätigkeit im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2024

Im Haushaltsjahr 2024 wurden als wesentliche Investitionsmaßnahmen getätigt:

- Fertigstellung der Sanierung der Wasserleitung in der „Dorfstraße“
- Grundlegende Sanierung des Quellsammelschachts „Kaltmauernquelle“
- Baubeginn der Wasserleitung „Stöcken“
- Einbau der Zonenmessung Neuhausen

## 2.3 Wirtschaftliche Lage

Die Erfolgsrechnung 2024 schließt mit betrieblichen Erträgen von 1.164.471,75 € (Vorjahr 943.189,17 €) ab. Sie gliedern sich wie folgt:

<b>2024</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>2024</b>
- Erlöse aus Wasserabgabe	928.611,22 €	1.148.073,67 €
- Sonstige betriebliche Erträge	14.577,95 €	16.398,08 €

Die Aufwendungen betragen insgesamt 1.016.411,98 € (Vorjahr 883.206,17 €). Sie gliedern sich in:

	<b>Vorjahr</b>	<b>2024</b>
- betriebliche Aufwendungen	804.072,02 €	900.447,71 €
- Zinsen für Kredite (abzgl. Zinserträge)	57.147,80 €	59.514,45 €
- Steuern	21.986,35 €	56.449,82 €

Dies ergibt einen Gewinn von 148.059,77 € (Vorjahr 59.983,00 €). Damit entspricht der Gewinn dem vorgeschriebenen Mindesthandelsbilanzgewinn (= 1,5 % des Sachanlagevermögens zum Jahresbeginn).

Im Jahr 2024 wurden insgesamt 395.475 cbm (Vorjahr 389.592 cbm) Wasser verkauft. Gegenüber dem Vorjahr fällt der Verbrauch insgesamt um 5.883 cbm höher aus. Die an Industriebetriebe verkaufte Wassermenge liegt bei 42.812 cbm; die bei den Normalverbrauchern abgerechnete Wassermenge bei 333.639 cbm. 19.024 cbm Frischwasser haben die städtischen Einrichtungen verbraucht. Hier sind das Freibad mit 14.646 cbm und die Schulen mit 1.179 cbm die größten Abnehmer.

Im Jahr 2024 wurden insgesamt 59.108 cbm Wasser von der Kleinen Kinzig bezogen. Der Wasserbezug liegt damit auf dem Niveau des Vorjahres. Die Kosten für den Wasserbezug von der „Kleinen Kinzig“ liegen im Jahr 2024 bei 112.296,65 € (Vorjahr 108.141,25 €), davon 85.107,00 € Betriebskostenumlage an die Wasserversorgung Kleine Kinzig.



Sach- konto	Bezeichnung	Ergebnis	
		2023	2024
<b>Aufwand für Roh u. Betriebsstoffe</b>			
42003010	Fremdwasserbezug	25.359,25 €	27.189,65 €
42003020	Strombezug	12.249,99 €	11.730,88 €
<b>Aufwand für bezogene Leistungen</b>			
43003010	Wasseruntersuchungen	3.473,36	4.626,13 €
43003020	GIS Digitalisierung Bestandspläne	0,00 €	0,00 €
43003030	Betriebskostenumlage Kleine Kinzig	82.782,00 €	85.107,00 €
43003040	Lagerhaltung Rohrnetzunterhaltung	27.664,19 €	21.421,93 €
43003045	Rohrbrüche	26.053,67 €	5.715,65 €
43003050	Wasserzähler	3.427,84 €	1.763,83 €
43003055	Unterhaltung Lehmannsquelle	9.306,55 €	0,00 €
43003060	Gebäudeunterhaltung	35.166,23 €	24.953,62 €
43003070	Fahrzeugunterhaltung	10.613,33 €	8.800,31 €
43003090	Leistungen Betriebshof	183.063,04 €	171.199,08 €
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	174,41 €	40,60 €
42620000	Aus- und Fortbildung	2.075,00 €	3.349,75 €
44003010	Konzessionsabgabe	16.604,77 €	168.765,23 €
44003020	Wasserentnahmeentgelt	37.612,00 €	37.996,10 €
44003030	Mieten und Pachten	105,00 €	0,00 €
44003040	Geräteunterhaltung	6.887,13 €	4.888,55 €
44003050	Versicherungen	8.401,39 €	8.724,85 €
44003060	Geschäftsbedarf inkl. EDV u. Telefon	16.745,18 €	17.418,29 €
44003070	Prüfungs- und Beratungskosten	22.640,28 €	14.957,42 €
44003080	Verwaltungskostenbeitrag	94.253,96 €	98.965,51 €
44980000	Auf. Abgang Sachanlagen o. Erlös	0,00 €	0,00 €
47220500	Aufwand für diverse Differenzen	0,02 €	0,00 €

Die Leistungen des Betriebshofs für den Wasserversorgungsbetrieb im Unterhaltungsbereich verringerten sich im Jahr 2024 um 11.863,96 € auf 171.199,08 €.

Die Leistungen der Verwaltung für den Wasserversorgungsbetrieb lagen im Jahr 2024 bei 98.965,51 €.

Gemäß der Berechnung der WIBERA liegt die nach preisrechtlichen und steuerrechtlichen Vorschriften maximale Konzessionsabgabe im Jahr 2024 bei 100.918,00 €. Mit dem Ergebnis 2024 kann auch die aus dem Jahr 2023 restliche Konzessionsabgabe in Höhe von 67.847,23 € nachgeholt werden.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen mithin 182.833,33 €. Die Zinsaufwendungen für aufgenommene Darlehen lagen bei 54.520,89 €.

Aufgrund des Gewinns liegen die Ertragssteuern im Jahr 2024 bei 55.914,00 €.

Der Wasserpreis betrug im Jahr 2024 2,70 €/cbm (2023: 2,23 €/cbm). Die im Jahr 2023 beschlossene Gebührenkalkulation sieht eine weitere, stufenweise Erhöhung der Frischwassergebühr vor:

- zum 01.01.2025 2,83 €/cbm
- zum 01.01.2026 2,95 €/cbm

Die Bilanz der Wasserversorgung der Stadt Zell am Harmersbach schließt zum 31.12.2024 auf der Aktiv- und Passivseite mit 5.167.115,82 €. Das Eigenkapital erhöht sich von 1.910.748,32 € auf 2.058.808,09 € am 31.12.2024. Dies entspricht einer Eigenkapitalausstattung von 39,84 % (Vorjahr 39,22 %). Damit liegt die Eigenkapitalausstattung am 31.12.2024 über der Mindestgrenze von 30 %.

Weitere Erläuterungen sind unter dem Anhang (Ziffer 6) mit Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zu entnehmen.

Im Jahr 2024 war eine von der Rechtsaufsichtsbehörde genehmigte Darlehensaufnahme in Höhe von 615.000 € für den Wasserversorgungsbetrieb vorgesehen. Von dieser genehmigten Kreditaufnahme wurde jedoch nur in Höhe von 250.000 € Gebrauch gemacht. Die Valutierung des neuen Darlehens erfolgte zum 02.01.2025.

Die ordentlichen Kredittilgungen betragen im Jahr 2024 174.631,56 €. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten belaufen sich am 31.12.2024 auf 2.682.870,07 € (einschließlich einer kurzfristigen Verbindlichkeit aus Zinsabgrenzungen in Höhe von 261,61 €). Dies entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von 325,99 € (Vorjahr 347,40 €).

Zum 31.12.2024 besteht ein bilanzieller Finanzierungsfehlbetrag in Höhe von 259.687,00 €. Dieser setzt sich zusammen aus einer erzielten Unterdeckung im Jahr 2024 in Höhe von -374.117,00 € und einer Überdeckung von 114.430,00 € aus dem Jahr 2023.

## 2.4 Ausblick

Der Eigenbetrieb Wasserversorgung schließt das Wirtschaftsjahr 2024 mit einem Gewinn in Höhe von 148.059,77 € ab. Die Konzessionsabgabe 2024 sowie der vollständige Nachholbetrag der Konzessionsabgabe 2023 konnten in Höhe von 168.765,23 € erwirtschaftet werden. Dies stellt ein verbessertes Ergebnis gegenüber den Planansätzen im Wirtschaftsplan 2024 dar. Dieses Ergebnis konnte jedoch nur wegen eines im Vorfeld schwer zu kalkulierenden Mehrverkaufs an Frischwasser und eines sparsamen Umgangs mit den vorhandenen Ressourcen erzielt werden.

Durch die weiterhin hohen Einkaufspreise und die anstehenden Großinvestitionen in das Leitungsnetz als auch in die Speicheranlagen sind die im Jahr 2023 beschlossenen Gebührenanpassungen für die Jahre 2025 bis 2026 zwingend erforderlich, damit der Eigenbetrieb Wasserversorgung auch in den zukünftigen Jahren wirtschaftlich gesund geführt werden kann.

Zell am Harmersbach, 26. Mai 2025



Thomas Seeger  
Rechnungsamtsleiter



#### 4. Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2024

	2023	2023	2024	2024
1. Umsatzerlöse	928.611,22		1.148.073,67	
4. Sonstige betriebliche Erträge	14.577,95		16.398,08	
<b>Erträge</b>		<b>943.189,17</b>		<b>1.164.471,75</b>
5. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren	37.609,24		38.920,53	
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	381.550,21	419.159,45	323.587,55	362.508,08
6. Personalaufwand				
a. Löhne und Gehälter	0,00		0,00	
b. soziale Abgaben und Aufwendungsersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
davon für Altersversorgung	0,00		0,00	
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände d. Anlagewert u. Sachanlagen		179.413,43		182.833,33
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		205.499,14		355.106,30
<b>Aufwendungen</b>		<b>804.072,02</b>		<b>900.447,71</b>
11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge		0,00		0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		57.147,80		59.514,45
<b>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>81.969,35</b>		<b>204.509,59</b>
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		21.454,00		55.914,00
21. Sonstige Steuern		532,35		535,82
<b>22. Jahresergebnis</b>		<b>59.983,00</b>		<b>148.059,77</b>
Nachrichtlich Verwendung des Jahresgewinns auf neue Rechnung vorzutragen		59.983,00		148.059,77

Zell am Harmersbach, den 26. Mai 2025



Günter Pfundstein  
Bürgermeister

## 5. Darstellung des Anlagevermögens zum 31.12.2024

Anlagen-klasse		AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbu- chung	AHK GJ-Ende	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Ab- gang	kumulierte AfA	Buchwrt GJ- Beg	Buchwert GJ- Ende
E0510	Lizenzen	4.757,85	0,00	0,00	0,00	4.757,85	-3.171,90	-951,57	0,00	-4.123,47	1.585,95	634,38
E0520	DV-Software	21.188,52	0,00	0,00	0,00	21.188,52	-6.958,47	-1.930,56	0,00	-8.889,03	14.230,05	12.299,49
E1000	Grünflächen Grund+B.	453,51	0,00	0,00	0,00	453,51	0,00	0,00	0,00	0,00	453,51	453,51
E1600	Grundst.sonst Geb.	816.775,69	0,00	0,00	0,00	816.775,69	-419.033,06	-23.665,00	0,00	-442.698,06	397.742,63	374.077,63
E2220	Leitungsnetz	5.835.341,17	442.361,44	0,00	27.721,24	6.305.423,85	-2.784.147,57	-111.375,73	0,00	-2.895.523,30	3.051.193,60	3.409.900,55
E2240	HA-Anschlüsse	141.193,88	841,53	0,00	0,00	142.035,41	-69.476,61	-2.533,80	0,00	-72.010,41	71.717,27	70.025,00
E2280	Messeinrichtungen	187.074,80	539,00	0,00	0,00	187.613,80	-169.373,33	-2.068,67	0,00	-171.442,00	17.701,47	16.171,80
E2321	Wassergewinnungsanla	674.378,10	57.851,49	0,00	0,00	732.229,59	-529.264,99	-5.998,51	0,00	-535.263,50	145.113,11	196.966,09
E2340	Speicheranlagen	1.782.577,82	5.714,91	0,00	0,00	1.788.292,73	-1.211.249,47	-27.313,42	0,00	-1.238.562,89	571.328,35	549.729,84
E3250	PKW	97.758,85	0,00	0,00	0,00	97.758,85	-50.784,67	-6.886,85	0,00	-57.671,52	46.974,18	40.087,33
E3300	LKW	61.787,51	0,00	0,00	0,00	61.787,51	-61.628,43	-159,08	0,00	-61.787,51	159,08	0,00
E3350	sonstige Fahrzeuge	49.924,97	0,00	0,00	0,00	49.924,97	-35.184,29	-1.638,38	0,00	-36.822,67	14.740,68	13.102,30
E3400	Maschinen	18.609,59	1.447,19	0,00	0,00	20.056,78	-11.591,28	-1.201,63	0,00	-12.792,91	7.018,31	7.263,87
E3450	Technische Anlagen	127.083,59	4.215,77	0,00	0,00	131.299,36	-8.548,72	-7.171,54	0,00	-15.720,26	118.534,87	115.579,10
E3550	Betr.+ Geschäftsaus	78.188,57	449,58	0,00	0,00	78.638,15	-51.176,43	-4.938,16	0,00	-56.114,59	27.012,14	22.523,56
E3600	Telekommunik. + EDV	4.821,55	0,00	0,00	0,00	4.821,55	-3.153,76	-932,96	0,00	-4.086,72	1.667,79	734,83
E3700	GWG Sammelp § 6 EStG	13.353,48	4.937,16	0,00	0,00	18.290,64	-9.610,43	-2.421,88	0,00	-12.032,31	3.743,05	6.258,33
E4020	AiB Tiefbau	42.820,17	28.670,64	0,00	-27.721,24	43.769,57	0,00	0,00	0,00	0,00	42.820,17	43.769,57
E4030	AiB Sonstige Baumaß.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5200	Beteiligungen	657.950,00	0,00	-12.250,00	0,00	645.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657.950,00	645.700,00

Anlagen- klasse		AHK GJ-Beg	Zugang	Abgang	Umbu- chung	AHK GJ-Ende	AfA GJ-Beg	AfA des Jahres	AfA Ab- gang	kumulierte AfA	Buchwrt GJ- Beg	Buchwert GJ- Ende
E9000	Sopo Zuweisungen	-49.338,38	0,00	0,00	0,00	-49.338,38	49.338,38	0,00	0,00	49.338,38	0,00	0,00
E9250	Sopo Entgelte Koers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E9900	AiB-EP-SoPo Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E9989	Akt. Sopo Zuw/Zuschü	-8.976,07	0,00	0,00	0,00	-8.976,07	1.721,20	458,38	0,00	2.179,58	-7.254,87	-6.796,49
E9995	Akt. Sopo Entg. HA	-106.470,52	-916,41	0,00	0,00	-107.386,93	23.506,44	2.672,50	0,00	26.178,94	-82.964,08	-81.207,99
E9998	Akt. Sopo AiB Beitr.	-20.942,76	-2.417,40	0,00	20.942,76	-2.417,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.942,76	-2.417,40
E9999	Akt. Sopo Beit. Vert	-599.933,16	-1.066,64	0,00	-20.942,76	-621.942,56	172.966,50	15.223,53	0,00	188.190,03	-426.966,66	-433.752,53
		9.830.378,73	542.628,26	-12.250,00	0,00	10.360.756,99	-5.176.820,89	-182.833,33	0,00	-5.359.654,22	4.653.557,84	5.001.102,77

## 6. Anhang mit Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung

### Allgemeine Angaben

Wie bereits im Lagebericht erläutert, wird der Eigenbetrieb Wasserversorgung der Stadt Zell auf der Grundlage der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Er unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg.

Der Jahresabschluss 2024 wurde gemäß den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung erstellt. Es wurden für die Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung die vorgeschriebenen Formblätter verwendet. Die folgenden Erläuterungen orientieren sich ebenfalls an diesen Gliederungen.

### 6.1 Erläuterungen zur Bilanz

#### Aktivseite

#### A Anlagevermögen

##### I. u. II. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

#### Brutto-Anlagenspiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind unter Punkt 5 dieses Jahresabschlusses dargestellt.

Im Jahr 2024 wurden Investitionen in Höhe von 542.628,26 € (i. Vj. 157.440,17 €) getätigt. Darin sind reine Investitionen von 547.028,71 € sowie Wasserversorgungsbeiträge in Höhe von 1.066,64 €, Kostenrückerlässe für neu verlegte Hausanschlüsse in Höhe von 916,41 € sowie 2.417,40 € für eine sonstige Zuwendung enthalten. Die Zuweisungen und Beiträge werden direkt von den Anschaffungskosten abgesetzt.

#### Abschreibung

Die jährliche Abschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenachweis gemäß Ziffer 5 (Darstellung des Anlagevermögens zum 31.12.2024) dieses Jahresabschlusses zu entnehmen. Die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter wird als Zugang und Abgang ausgewiesen. Die jährliche Abschreibung enthält damit diese Beträge nicht.

#### III. Finanzanlagen

Die Beteiligungen am Zweckverband Wasserversorgung „Kleine Kinzig“ und an der SchwarzwaldWASSER GmbH wurden zu den Anschaffungskosten bewertet.

In den **Finanzanlagen** sind die Beteiligungen am „Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig“ in Höhe von 644.750,00 € sowie an der „SchwarzwaldWASSER GmbH“

in Höhe von 950,00 € berücksichtigt. Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 betragen die **Finanzanlagen 645.700,00 €**.

Im Jahr 2024 wurden Bezugsrechte von 0,49 l/s im Wert von 12.250 € vom „Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig“ zurückgezahlt. Das anteilige Stammkapital am Zweckverband reduzierte sich daher von 657.000 € auf 644.750 €.

Das Anlagevermögen, das sich aus dem **immateriellen Vermögen sowie dem Sach- und Finanzanlagevermögen** zusammensetzt, wird zum Bilanzstichtag 31.12.2024 mit einem bilanziellen Wert in Höhe von **5.001.102,77 €** ausgewiesen.

## **B Umlaufvermögen**

### **I. Vorräte**

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind nach dem Niederstwertprinzip angesetzt.

### **II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:**

#### II. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (19.860,63 €)

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 0 €.

#### 1.1 Forderungen gegenüber der Gemeinde/ anderer Eigenbetriebe (14.411,18 €):

Forderungen an die Stadt, die Umsatzerlöse betreffen, werden entsprechend den Regelungen der Eigenbetriebsverordnung unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

In den Forderungen an die Stadt sind die Erstattung der Aufwendungen für gemischt genutzte Fahrzeuge der Wasserversorgung in Höhe von 14.232,68 € sowie Hebedienstkosten von 178,50 € enthalten.

#### 1.1 Forderungen gegenüber Dritten (5.449,45 €)

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind im wesentlichen Wassergebührenforderungen enthalten.

#### 4. Sonstige Vermögensgegenstände (15.391,01 €)

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wurde die noch nicht abziehbare Vorsteuer mit 15.391,01 € erfasst. Die Abgrenzung dient der periodengerechten Gewinnermittlung. Die Beträge haben Forderungscharakter.

In Summe weist das **Umlaufvermögen** zum Bilanzstichtag einen Wert in Höhe von **158.572,58 €** aus. Hierin enthalten ist als Teilsumme der Kassenbestand zum 31.12.2024 mit 76.486,89 €.

## C Rechnungsabgrenzungsposten

Der in der Bilanz ausgewiesene **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von **7.440,47 €** betrifft eine für das Folgejahr vorausbezahlte Dienstleistungspauschale im Bereich Geoinformationssysteme (511,50 €) sowie wasserrechtliche Genehmigungen für die städtischen Quellen am Löcherberg in Oberharmersbach und der Kaltmauernquelle in Unterharmersbach (6.928,97 €).

## Passivseite

### A Eigenkapital

Das **Stammkapital** des Eigenbetrieb Wasserversorgung ist gemäß Betriebssatzung auf **750.000,00 €** festgesetzt und voll eingezahlt.

Der Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde am 13. Mai 2024 vom Gemeinderat der Stadt festgestellt. Gemäß dem Gemeinderatsbeschluss ist der Jahresgewinn 2023 in Höhe von 59.983,00 € auf neue Rechnung vorzutragen. Somit besteht zum Bilanzstichtag 31.12.2023 ein Ergebnisvortrag aus Gewinnen der Vorjahre in Höhe von **1.160.748,32 €**.

Mit dem im Jahr 2024 erzielten Bilanzgewinn beträgt die Summe des **Eigenkapitals** zum Bilanzstichtag 31.12.2024 insgesamt **2.058.808,09 €**, was einer Eigenkapitalquote von 39,84 % (i. Vj. 39,22%) der bereinigten Bilanzsumme entspricht.

### C Rückstellungen

Als Steuerrückstellungen wurden für 2024 Rückstellungen für die Körperschaftsteuer in Höhe von 19.727,40 € und für die Gewerbesteuer von 15.207,00 € gebildet.

Daneben wurden sonstige Rückstellungen in Höhe von 13.170,00 € gebildet.

Diese setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Externe Abschlusskosten	7.980,00 €
Interne Abschlusskosten	4.630,00 €
Abrechnungsverpflichtung	460,00 €
Archivierungskosten	100,00 €
EDV-Kosten	0,00 €

Die übrigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

In Summe betragen die **Rückstellungen** zum Bilanzstichtag **48.511,40 €** (i. Vj. 13.017,73 €).

## D Verbindlichkeiten

### 2.3 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Dingliche Sicherheiten sind nicht vereinbart. Es bestehen folgende Restlaufzeiten:

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Entwicklung	2.857.676,37 €	2.682.870,07 €
<i>Davon &lt;= 1 Jahr</i>	<i>175.067,35 €</i>	<i>172.991,61 €</i>
<i>Davon &gt; 1 Jahr</i>	<i>2.682.609,02 €</i>	<i>2.509.878,46 €</i>
<i>Davon &gt; 5 Jahre</i>	<i>2.220.804,37 €</i>	<i>1.926.435,18 €</i>

### 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2024</b>
Entwicklung	9.736,53 €	120.440,38 €

Erst Anfang 2025 sind zahlreiche Rechnungen Dritter eingegangen, die aufgrund der bilanziell vorgeschriebenen Abgrenzungsverpflichtung für fertiggestellte und erbrachte Leistungen noch dem Jahr 2024 zugerechnet werden müssen.

### 8. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde in Höhe von 256.485,88 € umfassen unter anderem die Konzessionsabgabe mit 168.765,23 €, die Forderung aus der Kassenbestandsverzinsung in Höhe von 4.993,56 €, 58.792,69 € aus der Abrechnung der Leistungen des städtischen Betriebshofs für die Wasserversorgung zum Ende des Jahres sowie die Zahllast aus Umsatzsteuerzahlungsverpflichtung in Höhe von 23.934,40 €.

Die Summe der **Verbindlichkeiten** beträgt zum Bilanzstichtag **3.059.796,33 €**.

## 6.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres setzen sich wie folgt zusammen:



	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Erlöse aus Wasserabgabe		
- Erlöse Wasserverkauf	845.814,78 €	1.016.282,35 €
- Erlöse Wasserverkauf an Stadt	21.760,26 €	45.228,32 €
- Erlöse Grundgebühren	61.036,18 €	85.563,00 €
Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	0,00 €	0,00 €
<b>SUMME</b>	<b>928.611,22 €</b>	<b>1.148.073,67 €</b>

Der Wasserpreis lag bei 2,70 €/m<sup>3</sup> (i. Vj.: 2,23 €/m<sup>3</sup>).

#### 4. Sonstige betriebliche Erträge

	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Sonstige betriebliche Erträge	12.601,28 €	15.889,62 €
Erträge Betriebsführung Biberach	1.576,67 €	508,46 €
Erträge aus Veräußerungen Sachanlagen	400,00 €	0,00 €
<b>SUMME</b>	<b>14.577,95 €</b>	<b>16.398,08 €</b>

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die Kostenerstattungen von der Gemeinde Oberharmersbach für den gemeinsamen Betrieb der Entsäuerungsanlage Löcherberg in Höhe von 2.575,74 € enthalten.

#### 5. Materialaufwand

Der Materialaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	
		2023	2024
	<b>Aufwand für Roh u. Betriebsstoffe</b>	<b>37.609,24 €</b>	<b>38.920,53 €</b>
42003010	Fremdwasserbezug	25.359,25 €	27.189,65 €
42003020	Strombezug	12.249,99 €	11.730,88 €
	<b>Aufwand für bezogene Leistungen</b>	<b>381.550,21 €</b>	<b>323.587,55 €</b>
43003010	Wasseruntersuchungen	3.473,36	4.626,13 €
43003020	GIS Digitalisierung Bestandspläne	0,00 €	0,00 €
43003030	Betriebskostenumlage Kleine Kinzig	82.782,00 €	85.107,00 €
43003040	Lagerhaltung Rohrnetzunterhaltung	27.664,19 €	21.421,93 €
43003045	Rohrbrüche	26.053,67 €	5.715,65 €
43003050	Wasserzähler	3.427,84 €	1.763,83 €
43003055	Unterhaltung Lehmannsquelle	9.306,55 €	0,00 €
43003060	Gebäudeunterhaltung	35.166,23 €	24.953,62 €
43003070	Fahrzeugunterhaltung	10.613,33 €	8.800,31 €
43003090	Leistungen Betriebshof	183.063,04 €	171.199,08 €



Vom Zweckverband Kleine Kinzig wurden in 2024 59.108 cbm Frischwasser bezogen. Bei einem Bezugspreis von 0,46 €/cbm ergibt sich ein Aufwand für den Wasserbezug von 27.189,65 €.

Aus den eigenen Quellen wurden 379.961 cbm entnommen. Insgesamt wurden 439.069 cbm in das städtische Leitungsnetz eingebracht. Die verkaufte Wassermenge betrug 2024 395.475 cbm.

Darüber hinaus wurden 1.772 cbm Wasser an den öffentlichen Brunnen abgegeben. Im Jahr 2024 mussten zudem 9 Rohrbrüche behoben werden (gegenüber 21 im Jahr 2023). Hieraus ergibt sich ein Wasserverlust in von rund 5.400 cbm. Abzüglich des sich hieraus insgesamt ergebenden Eigenbedarfs der Wasserversorgung von 16.347 cbm ergibt sich im Jahr 2024 ein absoluter Wasserverlust von 27.247 cbm (6,21 %).

## 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die Abschreibungen betragen zum Bilanzstichtag 182.833,33 € (i. Vj. 179.413,43€):

## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis	
		2023	2024
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		<b>205.499,14</b>	<b>355.106,30</b>
42610000	Dienst- und Schutzkleidung	174,41 €	40,60 €
42620000	Aus- und Fortbildung	2.075,00 €	3.349,75 €
44003010	Konzessionsabgabe	16.604,77 €	168.765,23 €
44003020	Wasserentnahmeentgelt	37.612,00 €	37.996,10 €
44003030	Mieten und Pachten	105,00 €	0,00 €
44003040	Geräteunterhaltung	6.887,13 €	4.888,55 €
44003050	Versicherungen	8.401,39 €	8.724,85 €
44003060	Geschäftsbedarf inkl. EDV u. Telefon	16.745,18 €	17.418,29 €
44003070	Prüfungs- und Beratungskosten	22.640,28 €	14.957,42 €
44003080	Verwaltungskostenbeitrag	94.253,96 €	98.965,51 €
44980000	Auf. Abgang Sachanlagen o. Erlös	0,00 €	0,00 €
47220500	Aufwand für diverse Differenzen	0,02 €	0,00 €

## 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Bei den sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen konnte kein Ertrag aus der Verzinsung von Kassenmehreinnahmen der Einheitskasse erzielt werden.

### 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Bei den ausgewiesenen Beträgen handelt es sich um Zinsaufwendungen für Darlehen von Kreditinstituten in Höhe von 54.520,89 € und für die Verzinsung des Kassenbestands des Eigenbetriebs Wasserversorgung innerhalb der Einheitskasse des städtischen Haushalts in Höhe von 4.993,56 € (Kassenbestandsverzinsung).

### 14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt zum Bilanzstichtag 204.509,59 €.

### 20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten den Gewerbesteueraufwand 2024 in Höhe von 24.427,00 € und den Körperschaftsteueraufwand inkl. Solidaritätszuschlag 2024 mit 31.487,00 €.

### 21. Sonstige Steuern

Bei den sonstigen Steuern sind die Kfz-Steuer und die Grundsteuer in Höhe von insgesamt 535,82 € ausgewiesen.

### 22. Jahresgewinn/ Jahresverlust

Der Jahresgewinn 2024 in Höhe von 148.059,77 € soll auf Vorschlag der Verwaltung in voller Höhe auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Zell am Harmersbach, den 26. Mai 2025



Günter Pfundstein  
Bürgermeister



Thomas Seeger  
Rechnungsamtsleiter



## **7. Anhang Erfolgsrechnung 2024 (§ 9, Anlage 1 EugBVO-HGB)**

**EIGB\_3000      Eigenbetrieb Wasserversorgung**

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende	Mittelüber-	Verfügbare	Mittelüber-	
		2023	2024	2024	Ergebnis	Festlegungen	tragung aus	Mittel abzgl.	tragung ins	
		EUR	EUR	EUR	-Ansatz (Sp 3-2) EUR	im WP-Vollzug EUR	Vorjahr EUR	Ergebnis EUR	Folgejahr EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Umsatzerlöse	928.611,22	1.127.449	1.148.073,67	20.624,67	0	0,00	20.624,67-	0,00
		30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	845.814,78	999.000	1.016.282,35	17.282,35	0	0,00	17.282,35-	0,00
		30113000 Erlöse aus Wasserverkauf Stadt	21.760,26	24.300	46.228,32	21.928,32	0	0,00	21.928,32-	0,00
		30114000 Erlöse aus Grundgebühren Wasserzähler	61.036,18	85.449	85.563,00	114,00	0	0,00	114,00-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	0,00	18.700	0,00	18.700,00-	0	0,00	18.700,00	0,00
4	+	sonstige betriebliche Erträge	14.577,95	15.000	16.398,08	1.398,08	0	0,00	1.398,08-	0,00
		32003020 Sonstige betriebliche Erträge	12.601,28	15.000	15.889,62	889,62	0	0,00	889,62-	0,00
		32003030 Erträge aus Betriebsführung WV Biberach	1.576,67	0	508,46	508,46	0	0,00	508,46-	0,00
		35850000 Erträge a.Veräußerung Sachanlagen	400,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
5	-	Materialaufwand	419.159,45-	456.674-	362.508,08-	94.165,92	0	0,00	94.165,92-	0,00
5a	-	Aufwendungen Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	37.609,24-	55.600-	38.920,53-	16.679,47	0	0,00	16.679,47-	0,00
		42003010 Fremdwasserbezug	25.359,25-	34.500-	27.189,65-	7.310,35	0	0,00	7.310,35-	0,00
		42003020 Strombezug	12.249,99-	21.100-	11.730,88-	9.369,12	0	0,00	9.369,12-	0,00
5b	-	Aufwendungen für bezogene Leistungen	381.550,21-	401.074-	323.587,55-	77.486,45	0	0,00	77.486,45-	0,00
		43003010 Wasseruntersuchungen	3.473,36-	4.150-	4.626,13-	476,13-	0	0,00	476,13	0,00
		43003020 GIS Digitalisierung Bestandspläne	0,00	500-	0,00	500,00	0	0,00	500,00-	0,00
		43003030 Betriebskostenumlage Kleine Kinzig	82.782,00-	86.724-	85.107,00-	1.617,00	0	0,00	1.617,00-	0,00
		43003040 Lagerhaltung für Rohrnetzunterhaltung	27.664,19-	30.000-	21.421,93-	8.578,07	0	0,00	8.578,07-	0,00
		43003045 Rohrbrüche	26.053,67-	20.000-	5.715,65-	14.284,35	0	0,00	14.284,35-	0,00
		43003050 Wasserzähler	3.427,84-	6.000-	1.763,83-	4.236,17	0	0,00	4.236,17-	0,00
		43003055 Grundstücksunterhaltung Lehmannsquelle	9.306,55-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
		43003060 Gebäudeunterhaltung	35.166,23-	39.700-	24.953,62-	14.746,38	0	0,00	14.746,38-	0,00

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänzende Festlegungen	Mittelübertragung aus	Verfügbare Mittel abzgl.	Mittelübertragung ins
		2023	2024	2024	Ergebnis - Ansatz (Sp 3-2)	im WP-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	43003070 Fahrzeugunterhaltung	10.613,33-	14.000-	8.800,31-	5.199,69	0	0,00	5.199,69-	0,00
	43003090 Leistungen Betriebshof	183.063,04-	200.000-	171.199,08-	28.800,92	0	0,00	28.800,92-	0,00
6	- Personalaufwand	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7	- Abschreibungen	179.413,43-	207.300-	182.833,33-	24.466,67	0	0,00	24.466,67-	0,00
7a	- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	179.413,43-	207.300-	182.833,33-	24.466,67	0	0,00	24.466,67-	0,00
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	207.300-	0,00	207.300,00	0	0,00	207.300,00-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG	2.882,13-	0	2.882,13-	2.882,13-	0	0,00	2.882,13	0,00
	47120000 AfA Sachanlagen	176.531,30-	0	179.951,20-	179.951,20-	0	0,00	179.951,20	0,00
8	- sonstige betriebliche Aufwendungen	205.499,14-	322.209-	355.106,30-	32.897,30-	0	0,00	32.897,30	0,00
	42610000 Dienst- und Schutzkleidung	174,41-	200-	40,60-	159,40	0	0,00	159,40-	0,00
	42620000 Aus- u. Fortbildung	2.075,00-	4.500-	3.349,75-	1.150,25	0	0,00	1.150,25-	0,00
	44003010 Konzessionsabgabe	16.604,77-	113.400-	168.765,23-	55.365,23-	0	0,00	55.365,23	0,00
	44003020 Wasserentnahmeentgelt	37.612,00-	36.000-	37.996,10-	1.996,10-	0	0,00	1.996,10	0,00
	44003030 Mieten u. Pachten	105,00-	400-	0,00	400,00	0	0,00	400,00-	0,00
	44003040 Geräte inkl. Unterhaltung	6.887,13-	8.050-	4.888,55-	3.161,45	0	0,00	3.161,45-	0,00
	44003050 Versicherungen	8.401,39-	9.930-	8.724,85-	1.205,15	0	0,00	1.205,15-	0,00
	44003060 Geschäftsbedarf inkl. EDV u. Telekomm.	16.745,18-	17.329-	17.418,29-	89,29-	0	0,00	89,29	0,00
	44003070 Prüfungs- u. Beratungskosten	22.640,28-	34.000-	14.957,42-	19.042,58	0	0,00	19.042,58-	0,00
	44003080 Verwaltungskostenbeitrag	94.253,96-	98.400-	98.965,51-	565,51-	0	0,00	565,51	0,00
	47220500 Aufwand für diverse Differenzen	0,02-	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	57.147,80-	67.496-	59.514,45-	7.981,55	0	0,00	7.981,55-	0,00
	45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	2.958,82-	500-	4.993,56-	4.493,56-	0	0,00	4.493,56	0,00
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	54.188,98-	66.996-	54.520,89-	12.475,11	0	0,00	12.475,11-	0,00
14	- Steuern von Einkommen und Ertrag	21.454,00-	19.310-	55.914,00-	36.604,00-	0	0,00	36.604,00	0,00

Ifd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug	Mittelüber- tragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Mittelüber- tragung ins Folgejahr
		2023 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	46000000 Steuern vom Einkommen und Ertrag	21.454,00-	19.310-	55.914,00-	36.604,00-	0	0,00	36.604,00	0,00
<b>15</b>	<b>= Ergebnis nach Steuern</b>	<b>60.515,35</b>	<b>69.460</b>	<b>148.595,59</b>	<b>79.135,59</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>79.135,59-</b>	<b>0,00</b>
16	- sonstige Steuern	532,35-	660-	535,82-	124,18	0	0,00	124,18-	0,00
	46500000 Sonstige Steuern	532,35-	660-	535,82-	124,18	0	0,00	124,18-	0,00
<b>17</b>	<b>= Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>59.983,00</b>	<b>68.800</b>	<b>148.059,77</b>	<b>79.259,77</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>79.259,77-</b>	<b>0,00</b>
	Nachrichtlich								





24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten	277.000,00	615.000,00	0,00	615.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	7.744,83	50.000,00	1.547,10	48.452,90
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	5.000,00	2.417,40	2.582,60
<b>30</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>284.744,83</b>	<b>670.000,00</b>	<b>3.964,50</b>	<b>666.035,50</b>
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	185.444,55	180.782,00	169.912,37	10.869,63
34	Auszahlung aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Gezahlte Zinsen	55.769,03	67.496,00	56.610,95	10.885,05
<b>38</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>241.213,58</b>	<b>248.278,00</b>	<b>226.523,32</b>	<b>21.754,68</b>
<b>39</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>43.531,25</b>	<b>421.722,00</b>	<b>-222.558,82</b>	<b>644.280,82</b>
<b>40</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>111.060,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.483,52</b>	<b>68.483,52</b>
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00		0,00	
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	0,00		69.452,09	
42 a	Sonstige Einzahlungen	70.878,75		84.069,51	
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00		0,00	
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	0,00		36.694,33	
44 a	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	64.972,16		107.106,57	
<b>45</b>	<b>Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)</b>	<b>5.906,59</b>		<b>9.720,70</b>	
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	18.282,98		135.249,71	
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	116.966,73		-58.762,82	
<b>48</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)</b>	<b>135.249,71</b>		<b>76.486,89</b>	
	<b>nachrichtlich:</b>				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	135.249,71		76.486,89	
50	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0,00	



## 9. Anhang Entwicklung der Liquidität (§ 11, Anlage 8 EigBVO-HGB)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsrechnung		Vergleich
		Vorjahr	Rechnungs- jahr	(Spalten 2-1)
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	18.282,98	135.249,71	116.966,73
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftsfähigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 EigBVO-HGB)	217.500,26	606.656,13	389.155,87
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V. m Anlage 7 Nr. 22 EigBVO-HGB)	-149.971,37	-452.580,83	-302.609,46
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 19 i.V. mit Anlage 7 Nr. 39 EigBVO-HGB)	43.531,25	-222.558,82	-266.090,07
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i.V. m. Anlage Nr. 45)	5.906,59	9.720,70	3.814,11
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmittel am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 EigBVO-HGB)</b>	<b>135.249,71</b>	<b>76.486,89</b>	<b>-58.762,82</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00	0,00
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>135.249,71</b>	<b>76.486,89</b>	<b>-58.762,82</b>
10	- mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00	0,00
11	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	135.249,71	76.486,89	-58.762,82
12	- für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>135.249,71</b>	<b>76.486,89</b>	<b>-58.762,82</b>

## 10. Ergänzende Angaben

### 10.1 Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Der Betrieb verfügt über kein eigenes Personal und ist selbst kein Mitglied der Zusatzversorgungskasse (ZKV) des kommunalen Versorgungsverbandes Baden-Württemberg.

### 10.2 Wahrnehmung der Organfunktion

Gemäß der Betriebssatzung sind Organe des Eigenbetriebs der Gemeinderat, die im Rahmen der Hauptsatzung zuständigen beschließenden Ausschüsse und der Bürgermeister. Der Gemeinderat erhielt keine direkten Vergütungen von dem Eigenbetrieb.

Eine Betriebsleitung wurde nicht bestellt. Aufgaben der Betriebsleitung werden vom Bürgermeister der Stadt wahrgenommen und im Rahmen der Kämmereiverwaltung miterledigt. Besondere Vergütungen liegen nicht vor. Der Betrieb erstattet lediglich entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Verwaltungskosten als Verwaltungs-kostenbeitrag.

Ein Betriebsausschuss wurde nicht bestellt. Die Aufgaben des Betriebsausschusses nimmt der Gemeinderat wahr und beschließt über alle Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und das Eigenbetriebsrecht vorbehalten sind. Dieser setzte sich im Jahr 2024 wie folgt zusammen:

Bis zum 10.06.2024:

Fraktion	Name	Funktion
FW (6)	Herr Max Bergsträsser	Stadtrat
	Herr Arthur Goehl	Stadtrat
	Herr Thomas Hoog	Stadtrat
	Herr Stefan Kornmeier	Stadtrat
	Frau Andrea Kuhn	Stadträtin
	Frau Dr. Brigitte Stunder	1. stellv. Bürgermeisterin
CDU (5)	Herr Lorenz Breig	Stadtrat
	Herr Hannes Grafmüller	2. stellv. Bürgermeister
	Herr Jürgen Isenmann	Stadtrat

	Herr Gottfried Lehmann	Stadtrat
	Herr Stefan Polap	Stadtrat
Grüne Liste (4)	Frau Sybille Nock	3. stellv. Bürgermeisterin
	Herr Armin Reber	Stadtrat
	Herr Stefan Stehle	Stadtrat
	Herr Martin Teufel	Stadtrat
SPD (3)	Herr Stefan Huber	Stadtrat
	Frau Elvira Schilli	Stadträtin
	Herr Ludwig Schütze	Stadtrat

Ab dem 10.06.2024:

Fraktion	Name	Funktion
FW (8)	Herr Max Bergsträsser	Stadtrat
	Herr Christian Dumin	Stadtrat
	Herr Simon Eßlinger	Stadtrat
	Herr Arthur Goehl	Stadtrat
	Herr Thomas Hoog	Stadtrat
	Herr Stefan Kornmeier	Stadtrat
	Herr Klaus Pfundstein	Stadtrat
	Frau Dr. Brigitte Stunder	1. stellv. Bürgermeisterin
CDU (5)	Herr Martin Fritsch	Stadtrat
	Herr Hannes Grafmüller	Stadtrat
	Herr Johannes Müller	Stadtrat
	Herr Stefan Polap	2. stellv. Bürgermeister
	Herr Michael Wurtz	Stadtrat
Grüne Liste (3)	Herr Georg Heizmann	Stadtrat
	Frau Sybille Nock	3. stellv. Bürgermeisterin
	Herr Armin Reber	Stadtrat

SPD (2)	Herr Stefan Huber	Stadtrat
	Frau Elvira Schilli	Stadträtin

### 10.3 Belegschaft

Der Betrieb verfügt über keine Beschäftigten. Für die Wartung und Unterhaltung der Wasserversorgungsanlagen werden Mitarbeiter des städtischen Betriebshofs eingesetzt. Ein dem Zeitaufwand entsprechender Lohnanteil wird der Stadt erstattet und als Bauhofverrechnung bei den bezogenen Leistungen ausgewiesen.

### 10.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 liegen aus heutiger Sicht keine weiteren Vorgänge von wesentlicher Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vor.