



PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB
Steuerberatungsgesellschaft

Wasserversorgung Besigheim
Besigheim

Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017



Inhaltsverzeichnis

Seite

A. Auftrag	1
B. Auftragsdurchführung	2
C. Bescheinigung	3

Anlagenverzeichnis

Anlage 1	Bilanz zum 31. Dezember 2017
Anlage 2	Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2017 (01.01. - 31.12.)
Anlage 3	Anhang für das Wirtschaftsjahr 2017
Anlage 4	Rechtliche und steuerliche Verhältnisse
Anlage 5	Wirtschaftliche Verhältnisse
Anlage 6	Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017
Anlage 7	Darlehens- und Zinsübersicht 2017
Anlage 8	Vermögensplanabrechnung 2017
Anlage 9	Erfolgsplanabrechnung 2017
Anlage 10	Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: Mai 2018



Abkürzungsverzeichnis

EigBG	Eigenbetriebsgesetz
EigBVO	Eigenbetriebsverordnung
Eigenbetrieb	Eigenbetrieb Wasserversorgung Besigheim
EStG	Einkommensteuergesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
HR	Handelsregister
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
IDW PS 312	Analytische Prüfungshandlungen
IDW S 7	Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen
IMA	Kassenkredit/Istmehrausgabe
IME	Kassenmittel/Istmehreinnahme
i. H. v.	in Höhe von
i. S. d.	im Sinne des
JA	Jahresabschluss
k. A.	keine sinnvolle Angabe möglich
T€	Tausend Euro



A. Auftrag

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebs

Wasserversorgung Besigheim

- im Folgenden auch kurz "Eigenbetrieb" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 zu erstellen.

Für die Erstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs finden gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung für große Kapitalgesellschaften Anwendung. Ergänzend zu den Gliederungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften gemäß HGB wurden die Formblätter der EigBVO beachtet, indem die Gliederung des Jahresabschlusses gemäß diesen erfolgte. Der Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben für große Kapitalgesellschaften sowie die ergänzenden Angaben nach § 10 EigBVO.

Art und Umfang unserer Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. und § 264 HGB sowie den „Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen“ (IDW S 7), hier Auftragsart 2 – Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasst danach sämtliche Tätigkeiten, die erforderlich sind, um aufgrund der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie den Anhang zu erstellen.

Über die eigentliche Erstellungstätigkeit hinaus haben wir die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise durch Befragungen und analytische Beurteilungen (IDW PS 312) auf ihre Plausibilität hin beurteilt, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind.

Der von uns erstellte Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, ist als Anlagen 1 bis 3 beigefügt.

Die rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse werden in den Anlagen 4 und 5 tabellarisch dargestellt. Die Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 werden auftragsgemäß in der Anlage 6 aufgegliedert und im Einzelnen erläutert.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, liegen die vereinbarten und diesem Bericht beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften Stand: Mai 2018“ zugrunde.



B. Auftragsdurchführung

Wir haben den Auftrag mit Unterbrechungen im Zeitraum Mai bis Juni 2018 in unserem Büro durchgeführt.

Ausgangspunkt des Auftrags war der von uns erstellte und durch Beschluss des Gemeinderats vom 28.11.2017 festgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 (Erstellungsbericht vom 03.07.2017).

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der hierfür geltenden gesetzlichen Vorschriften des Handels-, des Steuer- und des Eigenbetriebsrechts einschließlich der ergänzenden Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der einschlägigen Bestimmungen der Satzung.

Als Erstellungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege sowie weitere Unterlagen des Eigenbetriebs.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von Herrn Schrempf und Frau Steinle bereitwillig erbracht worden.

Art, Umfang und Ergebnis der von uns vorgenommenen Arbeiten sind, soweit nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert, in unseren Arbeitspapieren festgehalten. Die Abschlussunterlagen über das Zustandekommen des Jahresabschlusses haben wir dem Auftraggeber ausgehändigt.

Die Finanzbuchhaltung des Eigenbetriebs wird über das kommunale Rechenzentrum Stuttgart unter Verwendung des Programms KIRP Kommunal abgewickelt. Die Anlagenbuchhaltung wird durch uns mittels des Programms Alac Anlagenwirtschaft/WIN der Firma Alac Software GmbH durchgeführt.



C. Bescheinigung

Nach Abschluss des Auftrags erteilen wir folgende Bescheinigung:

An den Eigenbetrieb Wasserversorgung Besigheim

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang (Anlagen 1-3) – des Eigenbetriebs Wasserversorgung Besigheim für das Wirtschaftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg erstellt. Grundlage für die Erstellung waren das von uns durchgeführte Anlagenverzeichnis und die uns darüber hinaus 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 und den ergänzenden Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Eigenbetriebs.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: *Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7)* durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. 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.

Herbrechtingen, den 26. Juni 2018

STR PARTNERSCHAFTSGESELLSCHAFT mbB

Schmitz Rosenberger

Steuerberatungsgesellschaft



Joachim Schmitz, Steuerberater

Wasserversorgung Besigheim

Bilanz zum 31.12.2017

AKTIVA

	31.12.2017			31.12.2016
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00			0,00
		0,00		(0,00)
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.222,40			1.222,40
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	6.962,26			6.962,26
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	134.534,52			137.294,52
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	2.334.996,55			2.457.018,55
5. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 3 und 4 gehören	0,00			0,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.211,00			49.741,00
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	93.990,00			0,00
		2.609.916,73		(2.652.238,73)
III. <u>Finanzanlagen</u>				
1. Beteiligungen	4.365.904,32			4.365.904,32
2. sonstige Ausleihungen	0,00			0,00
		4.365.904,32		(4.365.904,32)
		6.975.821,05		(7.018.143,05)
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	116.166,43			116.170,83
		116.166,43		(116.170,83)
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	550.507,70			475.439,27
2. sonstige Vermögensgegenstände	263.967,03			13.137,00
		814.474,73		(488.576,27)
		930.641,16		(604.747,10)
		7.906.462,21		7.622.890,15

PASSIVA

	31.12.2017			31.12.2016
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. <u>Stammkapital</u>		300.000,00		300.000,00
II. <u>Rücklagen</u>				
1. Allgemeine Rücklagen	98.829,69			98.829,69
		98.829,69		(98.829,69)
III. <u>Gewinn</u>				
Gewinn / Verlust des Vorjahrs	167.798,89			- 5.469,46
Verwendung für die Gemeinde	- 261.423,63			0,00
	- 93.624,74			(- 5.469,46)
Jahresgewinn	422.204,12			173.268,35
		328.579,38		(167.798,89)
		727.409,07		(566.628,58)
B. Empfangene Ertragszuschüsse		862.173,00		892.736,00
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	13.644,00			68.652,49
2. sonstige Rückstellungen	51.016,00			50.669,00
		64.660,00		(119.321,49)
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.643.831,07			5.671.020,41
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.060,28			30.734,21
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	576.529,22			342.154,68
4. sonstige Verbindlichkeiten	799,57			294,78
		6.252.220,14		(6.044.204,08)
		7.906.462,21		7.622.890,15

**Wasserversorgung Besigheim****Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2017**

	2017		2016	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		1.190.997,82		1.033.504,03
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0,00		6.597,08
Gesamtleistung		1.190.997,82		1.040.101,11
3. sonstige betriebliche Erträge		4.466,78		8.333,42
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	503.548,17		495.951,63	
		503.548,17		495.951,63
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	108.518,85		101.004,14	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	30.496,81		30.454,55	
- davon für Altersversorgung:	9.343,26 €			
(Vorjahr:	9.171,67 €)			
		139.015,66		131.458,69
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		169.180,54		171.824,97
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		231.753,18		223.750,97
8. Erträge aus Beteiligungen		477.627,27		338.265,75
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.737,99		2.797,72
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		153.290,96		161.885,38
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		479.041,35		204.626,36
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		56.195,31		30.716,09
13. sonstige Steuern		641,92		641,92
14. Jahresgewinn		422.204,12		173.268,35

Wasserversorgung Besigheim

Anhang für das Wirtschaftsjahr 2017

A. Allgemeine Grundlagen

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde gemäß EigBVO in Verbindung mit §§ 240 ff. und §§ 264 ff. HGB erstellt.

Es gelten gemäß § 7 EigBVO die Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das **Anlagevermögen** wird mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und soweit abnutzbar, vermindert um planmäßige Abschreibungen, ausgewiesen. Als Anschaffungskosten werden die Nettorechnungsbeträge zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungskostenminderungen angesetzt. Die Herstellungskosten enthalten neben den Einzelkosten auch angemessene Gemeinkostenzuschläge. Fremdkapitalzinsen werden nicht aktiviert.

Die Absetzungen für Abnutzung erfolgen gemäß den steuerlichen Vorschriften. Die Zugänge werden jeweils ab dem Monat des Zugangs abgeschrieben.

Geringwertige Wirtschaftsgüter werden seit dem Jahr 2010 im Zugangsjahr voll abgeschrieben. Der Sammelposten aus der Aktivierung der Vorjahre wird über fünf Jahre aufgelöst.

Beteiligungen und übrige **Finanzanlagen** sind zu Anschaffungskosten bzw. zu niedrigeren beizulegenden Werten bewertet.

Vorräte sind zu durchschnittlichen Anschaffungskosten bewertet. Das Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zu Nennwerten unter der Berücksichtigung von Einzelrisiken angesetzt.

Die **Steuer- und sonstige Rückstellungen** sind nach den Grundsätzen vernünftiger kaufmännischer Beurteilung bemessen.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

C. Angaben zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist aus dem beigefügten Anlagenspiegel für das Wirtschaftsjahr 2017 ersichtlich.

Umlaufvermögen

Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurde dem Ausfallrisiko durch Einzelwertberichtigung und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen. Uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben.

In den sonstigen Vermögensgegenständen werden u. a. Steuerguthaben gegenüber dem Finanzamt ausgewiesen.

Sämtliche Forderungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Eigenkapital

Das Stammkapital wird zum Nennbetrag in Höhe von 300 T€ ausgewiesen.

Empfangene Ertragszuschüsse

Empfangene Ertragszuschüsse werden passiviert und Zugänge seit dem Jahr 2003 gemäß dem BMF-Schreiben vom 07.10.2004 entsprechend der Nutzungsdauer des Vermögensgegenstands linear aufgelöst. Die Zugänge bis zum Jahr 2002 werden mit 5 % linear aufgelöst.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen decken alle erkennbaren Risiken und Verpflichtungen ab. Sie betreffen insbesondere Verpflichtungen aus Jahresabschlusserstellung, Aufbewahrung der Unterlagen, Urlaubsverpflichtungen und Überstundenvergütung.

Verbindlichkeiten

Die Restlaufzeiten und gewährten Sicherheiten der Verbindlichkeiten gehen aus nachstehendem Verbindlichkeitspiegel hervor.



D. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

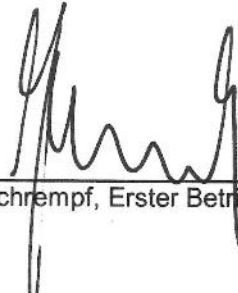
Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung sind nicht zu machen.

Im Berichtsjahr waren durchschnittlich 3 Arbeitnehmer beschäftigt.

E. Sonstiges

Betriebsleiter (kaufmännischer Betriebsleiter) des Eigenbetriebs ist Herr Klaus Schrempf.

Besigheim, 29. Nov. 2018



(Schrempf, Erster Betriebsleiter)

Wasserversorgung Besigheim

Anlagennachweis 2017

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Wirtschafts- jahr	außerplan- mäßige Abschreibungen	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand	am Ende des Wirtschafts- jahres	am Ende des vorange- gangenen Wirtschafts- jahres	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Rest- buchwert
		+	J.	+ / J.			+	+	J.	+ / J.					
1	2	3	4	5	6	7	8	8a	9	10	11	12	13	14	15
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u. ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	347.151,45	0,00	0,00	0,00	347.151,45	347.151,45	0,00	0,00	0,00	0,00	347.151,45	0,00	0,00	0,0	0,0
Zwischensumme I.	347.151,45	0,00	0,00	0,00	347.151,45	347.151,45	0,00	0,00	0,00	0,00	347.151,45	0,00	0,00	0,0	0,0
II. Sachanlagen															
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.827,78	0,00	0,00	0,00	1.827,78	605,38	0,00	0,00	0,00	0,00	605,38	1.222,40	1.222,40	0,0	66,9
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	10.914,97	0,00	0,00	0,00	10.914,97	3.952,71	0,00	0,00	0,00	0,00	3.952,71	6.962,26	6.962,26	0,0	63,8
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen															
a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung	236.995,62	0,00	0,00	0,00	236.995,62	99.701,10	2.760,00	0,00	0,00	0,00	102.461,10	134.534,52	137.294,52	1,2	56,8
b) Betriebseinrichtungen des Bezuges	19.510,90	0,00	0,00	0,00	19.510,90	19.510,90	0,00	0,00	0,00	0,00	19.510,90	0,00	0,00	0,0	0,0
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen															
a) Speichereinrichtungen	1.243.665,83	0,00	0,00	0,00	1.243.665,83	1.127.230,28	19.391,00	0,00	0,00	0,00	1.146.621,28	97.044,55	116.435,55	1,6	7,8
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	6.775.148,91	32.868,54	0,00	0,00	6.808.017,45	4.445.266,91	133.820,54	0,00	0,00	0,00	4.579.087,45	2.228.930,00	2.329.882,00	2,0	32,7
c) Messeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	97.056,83	0,00	0,00	0,00	97.056,83	86.355,83	1.679,00	0,00	0,00	0,00	88.034,83	9.022,00	10.701,00	1,7	9,3
5. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 3 oder 4 gehören	42.696,91	0,00	0,00	0,00	42.696,91	42.696,91	0,00	0,00	0,00	0,00	42.696,91	0,00	0,00	0,0	0,0
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.172,33	0,00	0,00	0,00	158.172,33	108.431,33	11.530,00	0,00	0,00	0,00	119.961,33	38.211,00	49.741,00	7,3	24,2
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	93.990,00	0,00	0,00	93.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.990,00	0,00	0,0	100,0
Zwischensumme II.	8.585.990,08	126.858,54	0,00	0,00	8.712.848,62	5.933.751,35	169.180,54	0,00	0,00	0,00	6.102.931,89	2.609.916,73	2.652.238,73	1,9	30,0
III. Finanzanlagen															
1. Beteiligungen	4.365.904,32	0,00	0,00	0,00	4.365.904,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.365.904,32	4.365.904,32		
2. sonstige Ausleihungen	3.553,42	0,00	0,00	0,00	3.553,42	3.553,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.553,42	0,00	0,00		
Zwischensumme III.	4.369.457,74	0,00	0,00	0,00	4.369.457,74	3.553,42	0,00	0,00	0,00	0,00	3.553,42	4.365.904,32	4.365.904,32		
Gesamtsumme	13.302.599,27	126.858,54	0,00	0,00	13.429.457,81	6.284.456,22	169.180,54	0,00	0,00	0,00	6.453.636,76	6.975.821,05	7.018.143,05		

Wasserversorgung Besigheim
Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2017

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag €	davon mit einer Restlaufzeit			gesicherte Beträge €
		bis 1 Jahr €	1 - 5 Jahre €	über 5 Jahre €	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.643.831,07	240.485,40	764.458,43	4.638.887,24	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.060,28	31.060,28	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	576.529,22	477.074,69	0,00	99.454,53	0,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	799,57	799,57	0,00	0,00	0,00
	<u>6.252.220,14</u>	<u>749.419,94</u>	<u>764.458,43</u>	<u>4.738.341,77</u>	<u>0,00</u>

**Rechtliche und steuerliche Verhältnisse****I. Rechtliche Verhältnisse**

Eigenbetrieb	Wasserversorgung Besigheim
Sitz	Besigheim
Satzung	Die Satzung wurde am 22.02.1994 beschlossen. Die letzte Änderung datiert vom 12.10.2004. Sie betrifft die Herabsetzung des Stammkapitals auf 300 T€.
Gegenstand des Eigenbetriebs	Versorgung des Stadtgebiets mit Trinkwasser.
Wirtschaftsjahr	Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr.
Stammkapital	Das Stammkapital beträgt 300 T€. Es ist voll eingezahlt.
Werkleiter	Betriebsleiter ist Herr Schrempf.
Wichtige Verträge	Am 27.11.2012 hat der Gemeinderat mit Wirkung zum 01.01.2013 einen Konzessionsvertrag zwischen der Stadt und dem Eigenbetrieb Wasserversorgung beschlossen.
Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.	

II. Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt	Bietigheim-Bissingen
Steuererklärungen/-bescheide	Die Steuerbescheide liegen bis zum Jahr 2016 vor.
Steuerliche Prüfungen	Bei dem Eigenbetrieb sind seit dessen Errichtung keine Außenprüfungen durchgeführt worden.
Besonderheiten	Die Wasserversorgung wird gemäß Beschluss des Gemeinderats gewinnlos geführt. Es bestehen Einsprüche gegen den Anfangsbestand des steuerlichen Einlagekontos zum 01.01.2001.

		31.12.2017 T€
Verlustvorträge	Körperschaftsteuer	0

Wasserversorgung Besigheim

Wirtschaftliche Verhältnisse

1. Allgemeines

Zur Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse werden die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitet.

2. Entwicklung der Vermögenslage und Kapitalstruktur

	31.12.2017		31.12.2016		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
a) Vermögenslage						
Immaterielle Vermögensgegenstände	0		0		+/-	0
Sachanlagen	2.611		2.651		-	40
abzüglich empfangene Ertragszuschüsse	- 862		- 893		+	31
	1.749	+ 24,8	1.758	+ 26,1	-	9
Finanzanlagen	4.366	+ 62,0	4.366	+ 64,9	+/-	0
Vorräte	116	+ 1,6	116	+ 1,7	+/-	0
langfristig gebunden	6.231	+ 88,4	6.240	+ 92,7	-	9
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	815	+ 11,6	489	+ 7,3	+	326
bereinigte Bilanzsumme	7.046	+ 100,0	6.729	+ 100,0	+	317
b) Kapitalstruktur						
Eigenkapital	727	+ 10,3	567	+ 8,4	+	160
langfristige Verbindlichkeiten	5.744	+ 81,5	5.767	+ 85,7	-	23
langfristige Mittel	6.471	+ 91,8	6.334	+ 94,1	+	137
Rückstellungen	65	+ 0,9	119	+ 1,8	-	54
kurzfristige Verbindlichkeiten	510	+ 7,2	276	+ 4,1	+	234
bereinigte Bilanzsumme	7.046	+ 100,0	6.729	+ 100,0	+	317

Die bereinigte Bilanzsumme veränderte sich um 317 T€, wobei das langfristig gebundene Vermögen um -9 T€ ab- und die langfristigen Mittel um 137 T€ zunahmen.

Von der bereinigten Bilanzsumme sind 88,4 % (Vorjahr: 92,7 %) langfristig gebunden und 91,8 % (Vorjahr: 94,1 %) langfristig finanziert, so dass das langfristig gebundene Vermögen zu 96,3 % langfristig finanziert ist.

Die Eigenkapitalquote beträgt 10,3 % (Vorjahr: 8,4 %) und hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 1,9 Prozentpunkte verbessert.

3. Entwicklung der Ertragslage

	2017		2016		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
1. Umsatzerlöse	1.191	+ 99,7	1.034	+ 98,6	+ 157	+ 15,2
2. andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	7	-	- 7	- 100,0
3. sonstige betriebliche Erträge	4	+ 0,3	8	+ 0,8	- 4	- 50,0
4. Gesamtleistung	+ 1.195	+ 100,0	+ 1.049	+ 100,0	+ 146	+ 13,9
5. Materialaufwand	- 504	- 42,2	- 496	- 47,3	- 8	+ 1,6
6. Rohergebnis	+ 691	+ 57,8	+ 553	+ 52,7	+ 138	+ 25,0
7. Personalaufwand	- 139	- 11,6	- 131	- 12,5	- 8	+ 6,1
8. Abschreibungen	- 169	- 14,1	- 172	- 16,4	+ 3	- 1,7
9. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 231	- 19,3	- 224	- 21,4	- 7	+ 3,1
10. sonstige Steuern	- 1	- 0,1	- 1	- 0,1	-	-
11. Betriebsergebnis (EBIT)	+ 151	+ 12,6	+ 25	+ 2,4	+ 126	k.A.
12. Finanzergebnis	+ 327	+ 27,4	+ 179	+ 17,1	+ 148	+ 82,7
13. Ertragsteuern	- 56	- 4,7	- 31	- 3,0	- 25	+ 80,6
14. Jahresgewinn	+ 422	+ 35,3	+ 173	+ 16,5	+ 249	k.A.

"k.A." bedeutet, dass keine sinnvolle Angabe möglich ist.

Die Ertragslage zeigt einen Jahresgewinn i. H. v. 422 T€ (Vorjahr: Jahresgewinn 173 T€).

Bei einer Gesamtleistung i. H. v. 1.195 T€ und einem Materialaufwand i. H. v. 504 T€ verbleibt im Wirtschaftsjahr 2017 ein Rohergebnis i. H. v. 691 T€ nach 553 T€ im Vorjahr.

Das Betriebsergebnis hat sich im Vorjahresvergleich um 126 T€ verbessert. Dazu beigetragen haben um -8 T€ höhere Personalaufwendungen, um 3 T€ geringere Abschreibungen, um -7 T€ höhere sonstige Aufwendungen und unveränderte sonstige Steuern.

Das Finanzergebnis ist um 148 T€ besser als im Vorjahr.

Vergleich Verbrauchsabrechnung:

		2017	2016	Veränderung	
				%	
Wassergebühr	€/m³	1,75	1,75	-	0,0

4. Finanzlage

Die Kapitalflussrechnung stellt Zahlungsströme dar und gibt darüber Auskunft, wie der Eigenbetrieb finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

	2017
	T€
1. Jahresergebnis	+ 422
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 169
3. - Abnahme der Rückstellungen	- 55
4. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	- 35
5. - Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 325
6. - Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	- 2
7. = Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 174
8. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen saldiert mit empfangenen Zuschüssen	- 122
9. = Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	- 122
10. - Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	- 261
11. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 209
12. - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	- 234
13. = Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 286
14. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	- 234
15. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	- 243
16. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	- 477

Da die Kassengeschäfte über die Kämmereiverwaltung abgewickelt werden ("Einheitskasse"), wird als Finanzmittelbestand der Kassenkredit gegenüber der Stadt (Ist-Mehreinnahmen/Ist-Mehrausgaben) gezeigt.

Die Kapitalflussrechnung zeigt eine zahlungsbedingte Reduzierung des Finanzmittelbestandes um insgesamt -234 T€. Die Reduzierung resultiert aus einem Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit i. H. v. 174 T€ sowie aus einem Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit i. H. v. -122 T€ und einem Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit i. H. v. -286 T€.



**Erläuterungen zur Bilanz
zum 31.12.2017**

Soweit erforderlich, werden nachstehend die einzelnen Positionen der als Anlage 1 diesem Bericht beigefügten Bilanz zum 31.12.2017 erläutert. Die Vorjahreszahlen sind jeweils in Klammern angegeben.

AKTIVA

A. Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in dem im Anhang enthaltenen Anlagennachweis dargestellt.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

€	0,00
(€	0,00)



II. Sachanlagevermögen

€ 2.609.916,73
(€ 2.652.238,73)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017 €	Zugang Umbuchung €	Abgang Umbuchung €	Abschreibungen €	Stand 31.12.2017 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	1.222,40	0,00	0,00	0,00	1.222,40
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	6.962,26	0,00	0,00	0,00	6.962,26
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	137.294,52	0,00	0,00	2.760,00	134.534,52
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	2.457.018,55	32.868,54	0,00	154.890,54	2.334.996,55
5. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 3 und 4 gehören	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.741,00	0,00	0,00	11.530,00	38.211,00
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	93.990,00	0,00	0,00	93.990,00
	<u>2.652.238,73</u>	<u>126.858,54</u>	<u>0,00</u>	<u>169.180,54</u>	<u>2.609.916,73</u>

Zusammensetzung der Zugänge:

€ €

Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen

Pumpstation Riedwiesen

0,00

Verteilungs- und Sammlungsanlagen

Rohrerweiterung allgemein

32.868,54

32.868,54

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Wasserleitung Sachsenheimer Weg

93.847,18

Wasserleitung Liebensteiner Straße

142,82

93.990,00

126.858,54

**III. Finanzanlagen**

€	4.365.904,32
(€	4.365.904,32)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Zugang	Abgang	Abschreibungen	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€
1. Beteiligungen	4.365.904,32	0,00	0,00	0,00	4.365.904,32
2. sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>4.365.904,32</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>4.365.904,32</u>

Zusammensetzung der Beteiligungen:

	€
Zweckverband Bodenseewasserversorgung	260.100,00
Wasserversorgungsgruppe Besigheim	624.789,18
Solarfond Besigheim	255.759,58
Netzgesellschaft Besigheim GmbH & Co. KG	3.225.255,56
	<u>4.365.904,32</u>

Als sonstige Ausleihung wird ein zinsloses Darlehen an die Vedewa Stuttgart gezeigt, das im Jahr 2000 auf die WAVE GmbH übertragen wurde. Wegen Insolvenz der Gesellschaft war die Ausleihung auf den beizulegenden Wert von 0,00 € abzuschreiben.

**B. Umlaufvermögen****I. Vorräte**

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	€ 116.166,43
	(€ 116.170,83)

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden durch körperliche Bestandsaufnahme erfasst und zu Anschaffungskosten bewertet.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	€ 550.507,70
	(€ 475.439,27)

Zusammensetzung:	€
Reste Wasserzins	460.449,67
Reste Beiträge	16.872,53
Reste Umsatzsteuer	22.246,33
Reste Kostenersätze	5.164,20
Reste Sachbedarf Geräte 2017	630,00
Schlussrechnungen Strom 2017	3.444,97
Noch nicht abgelesener Verbrauch	41.700,00
	<u>550.507,70</u>

2. sonstige Vermögensgegenstände	€ 263.967,03
	(€ 13.137,00)

Zusammensetzung:	€
Noch nicht abzugsfähige Vorsteuer:	
Abrechnung 2017 Zweckverband Bodensee-Wasserversorgung	1.943,58
Handelsbilanzgewinn 2017	240.018,56
Reste Vorsteuer	112,51
Erstattung Körperschaftsteuer 2016	20.197,00
Erstattung Solidaritätszuschlag 2016	1.110,84
Wasserentnahmeentgelt 2017	584,54
	<u>263.967,03</u>

**PASSIVA****A. Eigenkapital****I. Stammkapital**

€	300.000,00
(€	300.000,00)

II. Rücklagen**1. Allgemeine Rücklagen**

€	98.829,69
(€	98.829,69)

III. Gewinn

€	328.579,38
(€	167.798,89)

Entwicklung:

€

Gewinn des Vorjahres
Abführung an die Gemeinde

167.798,89
- 261.423,63
- 93.624,74

Jahresgewinn

422.204,12

Stand 31.12.2017

328.579,38

B. Empfangene Ertragszuschüsse

€	862.173,00
(€	892.736,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	ursprüngliche Werte	Stand 01.01.2017	Zugang Abgang	Auflösung	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€	€
1. Wasserversorgungs- beiträge	1.118.864,82	673.527,00	1.537,90	22.869,90	652.195,00
2. Hausanschlusskosten- ersätze	455.017,38	219.209,00	3.326,48	12.557,48	209.978,00
	1.573.882,20	892.736,00	4.864,38	35.427,38	862.173,00

Ausgewiesen werden Wasserversorgungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze, die gemäß § 8 EigBVO hier ausgewiesen werden können. Zugänge seit dem Jahr 2003 werden auf Grund der geänderten Vorschriften (BMF-Schreiben vom 07.10.2004) entsprechend der Nutzungsdauer des betreffenden Anlageguts aufgelöst.



Anlage 6

1. Steuerrückstellungen

€ 13.644,00
(€ 68.652,49)

	Stand 01.01.2017	Verbrauch Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€
a) Körperschaftsteuer				
2015	34.602,00	34.602,00	0,00	0,00
2016	14.407,00	14.407,00	0,00	0,00
2017	0,00		6.637,00	6.637,00
b) Solidaritätszuschlag				
2015	1.903,11	1.903,11	0,00	0,00
2016	792,36	792,36	0,00	0,00
2017			364,00	364,00
c) Gewerbesteuer				
2014	10.707,00	10.707,00	0,00	0,00
2015	6.241,00	6.241,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	6.643,00	6.643,00
	<u>68.652,47</u>	<u>68.652,47</u>	<u>13.644,00</u>	<u>13.644,00</u>

Die zurückgestellten Beträge entsprechen den voraussichtlichen Zahlungsverpflichtungen gemäß Steuererklärungen.

2. sonstige Rückstellungen

€ 51.016,00
(€ 50.669,00)

	Stand 01.01.2017	Verbrauch Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2017
	€	€	€	€
Jahresabschlusserstellung extern	7.400,00	7.400,00	7.700,00	7.700,00
Jahresabschlusserstellung intern	3.700,00	3.700,00	3.850,00	3.850,00
Aufbewahrung Unterlagen	2.750,00	0,00	0,00	2.750,00
Prüfung GPA	6.900,00	0,00	2.300,00	9.200,00
Urlaubsverpflichtungen	11.502,00	11.502,00	6.218,00	6.218,00
Überstundenvergütung	18.417,00	18.417,00	21.298,00	21.298,00
	<u>50.669,00</u>	<u>41.019,00</u>	<u>41.366,00</u>	<u>51.016,00</u>

**C. Verbindlichkeiten**

Fristigkeit und Besicherung der Verbindlichkeiten sind aus dem in Anlage 3 beigefügten Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

€	5.643.831,07
(€	5.671.020,41)

Zusammensetzung:

€

Darlehen

5.643.831,07

Zur Erläuterung der Darlehen verweisen wir auf die Anlage Darlehensübersicht.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

€	31.060,28
(€	30.734,21)

Zusammensetzung:

€

Reste Geschäftsausgaben

11,23

Reste Wasserverteilungsanlagen

1.327,26

Abrechnung 2017 ZV Bodensee Wasserversorgungsgruppe

29.709,05

31.047,54

Die Verbindlichkeiten sind in einer Einzelliste nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten stammen im Wesentlichen aus dem 4. Quartal des Berichtsjahres. Sie waren zum Zeitpunkt der Erstellung weitgehend ausgeglichen.

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt

€	576.529,22
(€	342.154,68)

Zusammensetzung:

€

Darlehen

99.454,53

Kassenkredit/Ist-Mehrausgaben (IMA)

477.074,69

576.529,22



Anlage 6

4. sonstige Verbindlichkeiten

€	799,57
(€	294,78)

Auszuweisen sind:

€

a) Andere sonstige Verbindlichkeiten

799,57



**Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2017
(Vorjahreszahlen in Klammern)**

Nachstehend werden unter Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen die einzelnen Positionen der als Anlage 2 diesem Bericht beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung des Kalenderjahres 2017 aufgliedert und soweit erforderlich erläutert.

1. Umsatzerlöse

€ 1.190.997,82
(€ 1.033.504,03)

	2017 €	2016 €
Erlöse aus Wasserabgabe	1.104.749,04	971.242,30
Erlöse aus Materialverkauf	48.610,68	23.613,55
Erlöse aus Stromlieferung	2.210,72	1.550,88
Auflösung Ertragszuschüsse	35.427,38	37.097,30
	<u>1.190.997,82</u>	<u>1.033.504,03</u>

2. Andere aktivierte Eigenleistungen

€ 0,00
(€ 6.597,08)

3. Sonstige betriebliche Erträge

€ 4.466,78
(€ 8.333,42)

	2017 €	2016 €
a) Laufende Erträge		
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	3.846,78	3.887,68
Sonstige laufende Erträge	620,00	4.445,74
	<u>4.466,78</u>	<u>8.333,42</u>
b) Periodenfremde und neutrale Erträge		
Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00
	<u>4.466,78</u>	<u>8.333,42</u>



Anlage 6

4. Materialaufwand

€	503.548,17
(€	495.951,63)

	2017 €	2016 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
Wasserbezug	360.020,18	366.598,97
Wasseruntersuchungen	6.618,00	8.157,00
Strombezug	2.136,30	4.540,03
Unterhalt Wassergewinnungsanlagen	8.095,80	998,66
Unterhalt Wasserbezugsanlagen	126.677,89	115.656,97
	<u>503.548,17</u>	<u>495.951,63</u>

5. Personalaufwand

€	139.015,66
(€	131.458,69)

	2017 €	2016 €
a) Löhne und Gehälter		
Löhne Arbeiter	<u>108.518,85</u>	<u>101.004,14</u>
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Löhne	21.153,55	21.282,88
Zuweisung zu Versorgungseinrichtungen	9.338,26	9.166,67
Unterstützungen	5,00	5,00
	<u>30.496,81</u>	<u>30.454,55</u>
	<u>139.015,66</u>	<u>131.458,69</u>

6. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

€	169.180,54
(€	171.824,97)

7. Sonstige betriebliche Aufwendungen

€	231.753,18
(€	223.750,97)

	2017 €	2016 €
Konzessionsabgaben, Wegerecht	100.459,00	92.873,00
Wasserentnahmeentgelt	4.304,06	5.909,25
Mieten und Pachten	14.083,92	14.083,92
Grundstücksaufwendungen	583,95	0,00
Versicherungen	4.343,53	4.653,34
Gebühren, Beiträge	154,00	0,00
Verwaltungskosten (Innere Verrechnungen)	77.982,36	77.595,51
Geschäftsausgaben	28.078,21	27.911,15
Aus- und Fortbildung	698,15	280,00
Sonstiger Personalaufwand	1.066,00	444,80
	<u>231.753,18</u>	<u>223.750,97</u>

8. Erträge aus Beteiligungen

€	477.627,27
(€	338.265,75)

Die Einnahmen in Höhe von 477.627,27 € ergeben sich aus dem Beteiligungsgewinn der Netz KG.

9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

€	2.737,99
(€	2.797,72)

	2017 €	2016 €
Zinserträge übrige	2.059,01	2.755,34
Zinserträge aus Steuern	678,98	42,38
	<u>2.737,99</u>	<u>2.797,72</u>

**10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

€ 153.290,96
(€ 161.885,38)

	2017 €	2016 €
Zinsaufwendungen für Bankdarlehen	148.547,88	155.353,60
Zinsaufwendungen für Darlehen von der Stadt	2.983,63	2.884,18
Zinsaufwendungen für IMA und Kassenkredit	1.759,45	3.568,60
Zinsaufwendungen auf Steuern	0,00	79,00
	<u>153.290,96</u>	<u>161.885,38</u>

11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

€ 479.041,35
(€ 204.626,36)

12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

€ 56.195,31
(30.716,09)

	2017 €	2016 €
Körperschaftsteuer	51.199,00	29.114,00
Solidaritätszuschlag	2.819,41	1.602,09
Gewerbeertragsteuer	2.176,90	0,00
	<u>56.195,31</u>	<u>30.716,09</u>

13. Sonstige Steuern

€ 641,92
(641,92)

	2017 €	2016 €
Grundsteuer	641,92	641,92
Kfz-Steuer	0,00	0,00
	<u>641,92</u>	<u>641,92</u>

14. Jahresgewinn

€ 422.204,12
(€ 173.268,35)

**Wasserversorgung Besigheim****Darlehens- und Zinsübersicht****Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

	Stand 01.01.2017 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2017 €	Zinsen 2017 €
1. Deutsche Genossenschafts Hypothekenbank Nr. 30.1945.1805	21.931,61	0,00	6.717,81	15.213,80	884,35
2. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 607 463 155	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 605 913 633	14.017,81	0,00	14.017,81	0,00	270,44
4. Südwestdeutsche Landesbank Nr. 604 904 223	23.519,33	0,00	11.759,72	11.759,61	898,14
5. Deutsche Genossenschafts Hypothekenbank Nr. 30.1945.1802	51.953,57	0,00	18.892,24	33.061,33	2.503,69
6. Deutsche Genossenschafts Hypothekenbank Nr. 30.1945.1800	64.154,57	0,00	18.329,80	45.824,77	3.350,93
7. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 005 528	54.200,00	0,00	9.200,00	45.000,00	2.481,68
8. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 385 959	51.840,00	0,00	4.320,00	47.520,00	2.400,53
9. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 464 573	237.650,00	0,00	19.400,00	218.250,00	10.712,44
10. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 606 910 743	141.699,86	0,00	10.900,02	130.799,84	4.973,12
11. Deutsche Genossenschafts Hypothekenbank Nr. 30.1945.1808	62.000,00	0,00	6.200,00	55.800,00	2.419,83
12. Westfälische Landesbank Nr. 398336400	192.000,00	0,00	16.000,00	176.000,00	7.663,20
13. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 611 036 053	247.000,00	0,00	19.000,00	228.000,00	9.103,26
Übertrag	1.161.966,75	0,00	154.737,40	1.007.229,35	47.661,61



Anlage 7

	Stand 01.01.2017 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2017 €	Zinsen 2017 €
Übertrag	1.161.966,75	0,00	154.737,40	1.007.229,35	47.661,61
14. Landesbank Baden-Württemberg Nr. 611 517 469	139.562,50	0,00	10.150,00	129.412,50	3.977,66
15. KSK Ludwigsburg Nr. 6000 315 854	57.910,14	0,00	13.625,92	44.284,22	1.848,02
16. KSK Ludwigsburg Nr. 6001 061 547	3.073.685,00	0,00	0,00	3.073.685,00	76.842,12
17. KSK Ludwigsburg Nr. 6001 1088 64	387.000,00	0,00	21.500,00	365.500,00	4.433,57
18. Westfälische Landesbank Nr. 398 336 401	579.710,00	0,00	19.990,00	559.720,00	11.387,05
19. VR Bank Nr. 400 122 227	268.600,00	0,00	13.600,00	255.000,00	2.397,85
20. KSK Ludwigsburg Nr. 6001 216 282	0,00	209.000,00	0,00	209.000,00	0,00
	5.668.434,39	209.000,00	233.603,32	5.643.831,07	148.547,88
Zinsabgrenzung (oben enthalten)	2.586,02	0,00	2.586,02	0,00	0,00
	5.671.020,41	209.000,00	236.189,34	5.643.831,07	148.547,88

Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt

	Stand 01.01.2017 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2017 €	Zinsen 2017 €
Darlehen I	98.232,13	0,00	0,00	98.232,13	2.946,96
Darlehen II	1.222,40	0,00	0,00	1.222,40	36,67
	99.454,53	0,00	0,00	99.454,53	2.983,63
Ist-Mehrausgabe	242.700,15	477.074,69	242.700,15	477.074,69	1.759,45
	342.154,68	477.074,69	242.700,15	576.529,22	4.743,08

Die Darlehen wurden im Berichtsjahr mit 3 % p.a. verzinst. Die Rückzahlung an die Stadt erfolgt tilgungsfrei in 20 Jahren.

Die Wasserversorgung hat keine eigene Kassen- und Bankführung. Die Entwicklung der zum jeweiligen Bilanzstichtag sich ergebenden IST-Mehrausgabe (IMA) wird hier ebenfalls gezeigt.

Zusammenfassung

	Stand 01.01.2017 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2017 €	Zinsen 2017 €
Summe 1	5.671.020,41	209.000,00	236.189,34	5.643.831,07	148.547,88
Summe 2	342.154,68	477.074,69	242.700,15	576.529,22	4.743,08
	6.013.175,09	686.074,69	478.889,49	6.220.360,29	153.290,96

Wasserversorgung Besigheim
Vermögensplanabrechnung 2017

	Plan- ansatz €	Rechnungs- ergebnis €	Über-/Unter- schreitung €
Einnahmen			
1. Zuführung zum Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
2. Zuführungen zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
3. Jahresgewinn 2017	110.700,00	422.204,12	311.504,12
4. Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
5. Beiträge und ähnliche Entgelte	20.000,00	4.864,38	- 15.135,62
6. Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
7. Kredite von der Stadt	0,00	0,00	0,00
8. Kredite von Dritten	209.950,00	209.000,00	- 950,00
9. Abschreibungen	171.970,00	169.180,54	- 2.789,46
10. Anlagenabgänge	0,00	0,00	0,00
11. Minderung Vorräte	0,00	4,40	4,40
12. Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00
13. Erübrigte Mittel aus Vorjahren	0,00	92.939,62	92.939,62
14. Finanzierungsmittel 2017 insgesamt	512.620,00	898.193,06	385.573,06
15. Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2017	0,00	0,00	0,00
Summe 2017	512.620,00	898.193,06	385.573,06

Ausgaben

1. Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte			
Immaterielle Anlagewerte	0,00	0,00	0,00
Grundstücke mit Geschäftsbauten	0,00	0,00	0,00
Gewinnungsanlagen	0,00	0,00	0,00
Speicheranlagen	0,00	0,00	0,00
Leitungsnetz	120.000,00	126.858,54	6.858,54
Messeinrichtungen	2.000,00	0,00	- 2.000,00
Maschinen und maschinelle Anlagen	32.000,00	0,00	- 32.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.500,00	0,00	- 2.500,00
Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
2. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
3. Erhöhung Vorräte	0,00	0,00	0,00
4. Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00
5. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
6. Jahresverlust 2017	0,00	0,00	0,00
7. Gewinnabführung an die Stadt	110.700,00	261.423,63	150.723,63
8. Auflösung Ertragszuschüsse	35.440,00	35.427,38	- 12,62
9. Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
10. Tilgung von Krediten	209.980,00	233.603,32	23.623,32
11. Gewährung von Krediten an die Stadt	0,00	0,00	0,00
12. Gewährung von Krediten an Dritte	0,00	0,00	0,00
13. Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
14. Finanzierungsbedarf 2017 insgesamt	512.620,00	657.312,87	144.692,87
Erübrigte Mittel zum 31.12.2017	0,00	240.880,19	240.880,19
Summe 2017	512.620,00	898.193,06	385.573,06

Wasserversorgung Besigheim
Erfolgsplanabrechnung 2017

	Planansatz €	Rechnung ergebnis €	mehr/ weniger €
Einnahmen			
Umsatzerlöse			
Erlöse aus Wasserabgabe	948.310,00	1.104.749,04	156.439,04
Erlöse Materialverkauf	20.000,00	48.610,68	28.610,68
Erlöse aus Installationen	0,00	2.210,72	2.210,72
Auflösung Ertragszuschüsse	35.440,00	35.427,38	- 12,62
übrige Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
Verminderung/Erhöhung des Bestandes an			
fertigen und unfertigen Erzeugnissen/Leistungen	0,00	0,00	0,00
andere aktivierte Eigenleistungen	15.000,00	0,00	- 15.000,00
sonstige betriebliche Erträge	6.800,00	4.466,78	- 2.333,22
Erträge aus Beteiligung	225.000,00	477.627,27	252.627,27
Erträge aus anderen Wertpapieren usw.	0,00	0,00	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	2.737,99	2.737,99
außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
Jahresverlust	0,00	0,00	0,00
	<u>1.250.550,00</u>	<u>1.675.829,86</u>	<u>425.279,86</u>
Ausgaben			
Materialaufwand			
Wasserbezug	323.200,00	360.020,18	36.820,18
Wasseruntersuchungen	7.000,00	6.618,00	- 382,00
Strombezug	4.000,00	2.136,30	- 1.863,70
Handelswaren	0,00	0,00	0,00
Unterhalt Anlagen	125.500,00	126.677,89	1.177,89
übrige	0,00	8.095,80	8.095,80
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
Personalaufwand	124.300,00	139.015,66	14.715,66
Abschreibungen auf Sachanlagen usw.	171.970,00	169.180,54	- 2.789,46
sonstige betriebliche Aufwendungen	209.030,00	231.753,18	22.723,18
Abschreibungen auf Finanzanlagen usw.	0,00	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	136.890,00	153.290,96	16.400,96
außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	36.910,00	56.195,31	19.285,31
sonstige Steuern	1.050,00	641,92	- 408,08
Jahresgewinn	<u>110.700,00</u>	<u>422.204,12</u>	<u>311.504,12</u>
	<u>1.250.550,00</u>	<u>1.675.829,86</u>	<u>425.279,86</u>