



JAHRESABSCHLUSS

DES

EIGENBETRIEBS

**„WASSERVERSORGUNGSBETRIEB
DER GEMEINDE
IMMENSTAAD AM BODENSEE“**

2023



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-------|---|----|
| 1. | Bilanz zum 31.12.2023 | 3 |
| 2. | Gewinn- und Verlustrechnung | 4 |
| 3. | Anhang..... | 5 |
| 3.1 | Allgemeine Grundlagen | 5 |
| 3.2 | Bilanzierung und Bewertung..... | 5 |
| 3.3 | Erläuterungen zur Bilanz | 6 |
| 3.3.1 | Anlagevermögen..... | 6 |
| 3.3.2 | Umlaufvermögen | 6 |
| 3.3.3 | Eigenkapital | 6 |
| 3.3.4 | Empfangene Ertragszuschüsse..... | 7 |
| 3.3.5 | Rückstellungen | 7 |
| 3.3.6 | Verbindlichkeiten | 7 |
| 3.4 | Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung | 8 |
| 3.5 | Anlagenspiegel | 10 |
| 3.6 | Schuldenstand | 11 |
| 3.7 | Liquiditätsrechnung (Direkte Methode) | 12 |
| 3.8 | Sonstige Angaben | 14 |
| 4. | Lagebericht | 15 |
| 4.1 | Grundlagen des Unternehmens | 15 |
| 4.2 | Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur | 16 |
| 4.3 | Kennzahlen..... | 17 |
| 4.4 | Entwicklung des Jahresergebnisses | 18 |
| 4.5 | Wassergewinnung und Wasserabgabe..... | 19 |
| 4.6 | Entwicklung der Erlöse aus dem Wasserverkauf | 20 |
| 4.7 | Übersicht über die Unterhaltungsaufwendungen im Leitungsnetz..... | 21 |
| 5. | Feststellung des Jahresabschlusses 2023 für den Eigenbetrieb „Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Immenstaad am Bodensee“ | 22 |

1. Bilanz zum 31.12.2023

| AKTIVA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebs- u. anderen Bauten | 16.637,55 € | 23.273,93 € |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 1.215,83 € | 4.505,25 € |
| 3. Grundstücke ohne Bauten | 32.948,00 € | 32.948,00 € |
| 4. Gewinnungs- und Bezugsanlagen | 1.509.707,74 € | 1.406.524,17 € |
| 5. Verteilungsanlagen | 693.641,24 € | 906.290,60 € |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.047,32 € | 3.492,48 € |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 0,00 € | 325.402,87 € |
| | <u>2.256.197,68 €</u> | <u>2.702.437,30 €</u> |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 3.630,00 € | 3.630,00 € |
| II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 873.009,10 € | 229.467,77 € |
| 2. Forderungen an die Gemeinde | | 0,00 € |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 5.980,00 € | 107.604,76 € |
| | <u>878.989,10 €</u> | <u>337.072,53 €</u> |
| | <u>3.138.816,78 €</u> | <u>3.043.139,83 €</u> |
| PASSIVA | | |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Stammkapital | 850.000,00 € | 850.000,00 € |
| II. Rücklagen | | |
| Allgemeine Rücklage | 576.286,62 € | 427.906,72 € |
| III. Gewinn | | |
| 1. Gewinn des Vorjahres | | 185.383,38 € |
| 2. Einstellung in die Rücklagen | | -75.072,21 € |
| 3. Jahresgewinn | 40.537,40 € | 38.068,73 € |
| | <u>40.537,40 €</u> | <u>148.379,90 €</u> |
| | 1.466.824,02 € | 1.426.286,62 € |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse | 0,00 € | 0,00 € |
| C. Rückstellungen | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 870,02 € | 0,00 € |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 7.000,00 € | 7.000,00 € |
| | <u>7.870,02 €</u> | <u>7.000,00 €</u> |
| D. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 467.486,83 € | 557.357,14 € |
| 2. Verbindlichkeiten a. Lieferungen u. Leistungen | 200.932,20 € | 123.775,02 € |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | | |
| - Darlehen | 455.000,00 € | 487.500,00 € |
| - Sonstiges | 540.703,71 € | 441.221,05 € |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten | | 0,00 € |
| | <u>1.664.122,74 €</u> | <u>1.609.853,21 €</u> |
| | <u>3.138.816,78 €</u> | <u>3.043.139,83 €</u> |

2. Gewinn- und Verlustrechnung

| | Geschäftsjahr 2023 | Vorjahr 2022 |
|--|-------------------------------|---------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | |
| a) Wasserverkauf | 614.778,40 € | 595.288,35 € |
| b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse | 0,00 € | 407,76 € |
| c) Sonstige Umsatzerlöse | <u>10.907,33 €</u> | <u>9.268,52 €</u> |
| | 625.685,73 € | 604.964,63 € |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | <u>1.246,15 €</u> | <u>2.613,80 €</u> |
| | 626.931,88 € | 607.578,43 € |
| 3. Materialaufwand: | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 164.479,07 € | 109.538,76 € |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>202.417,16 €</u> | <u>242.000,50 €</u> |
| | 366.896,23 € | 351.539,26 € |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen | 111.516,92 € | 104.539,68 € |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | <u>51.762,44 €</u> | <u>70.750,14 €</u> |
| | 530.175,59 € | 526.829,08 € |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 553,00 € | |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 42.183,20 € | <u>41.630,20 €</u> |
| | | <u>28.964,77 €</u> |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 55.126,09 € | 51.784,58 € |
| 9. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 13.901,60 € | 13.028,76 € |
| 10. Sonstige Steuern | <u>687,09 €</u> | <u>687,09 €</u> |
| 11. Jahresergebnis | <u>40.537,40 €</u> | <u>38.068,73 €</u> |
| Nachrichtlich: | | |
| Behandlung des Jahresgewinns/ -verlusts | | |
| a) zur Tilgung des Verlustvortrags | | |
| b) zur Einstellung in die Rücklagen | 40.537,40 € | |
| c) zur Abführung an den Gemeindehaushalt | | |
| d) auf neue Rechnung vorzutragen | | |
| | <u>40.537,40 €</u> | |

3. Anhang

3.1 Allgemeine Grundlagen

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Immenstaad am Bodensee“ mit Sitz in Immenstaad am Bodensee wird aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 21.11.1994 als kommunaler Eigenbetrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit gemäß § 102 Gemeindeordnung (GemO) geführt. Die Betriebssatzung wurde zuletzt am 15.12.2014 geändert.

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg (EigBG) i. d. F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 5 des Gesetzes vom 16. April 2013, und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO) vom 7. Dezember 1992.

Für die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und für den Anlagennachweis werden grundsätzlich Formblatt 1 (Bilanz), Formblatt 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) und der Formblätter 2 und 3 (Anlagennachweis) der Eigenbetriebsverordnung zugrunde gelegt.

Soweit Davon-Vermerke wahlweise in Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind diese insgesamt im Anhang aufgeführt.

Positionen, die weder im laufenden Jahr noch im Vorjahr einen Betrag aufweisen (sog. Leerposten), werden nicht aufgeführt (§ 265 Abs. 8 HGB).

3.2 Bilanzierung und Bewertung

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen. Auf die Altanlagen wurden die Abschreibungen teils nach der linearen, teils nach der degressiven Methode weiterhin vorgenommen.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Wert von EUR 800,00 wurden im Jahre des Zugangs voll abgeschrieben.

Die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten werden seit dem Wirtschaftsjahr 2003 analog dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 in Anwendung des steuerlichen Wahlrechts nach R 6.5 Abs. 2 EStR erfolgsneutral bei den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgezogen. Auch die Zugänge des laufenden Jahres wurden in Übereinstimmung mit § 8 Abs. 3 EigBVO aktivisch von den bezuschussten Wirtschaftsgütern abgesetzt.

Bis einschließlich 2002 vereinbarte und vereinnahmte Baukostenzuschüsse werden weiterhin als empfangene Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem Zwanzigstel zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen betreffen noch nicht veranlagte Steuern für das aktuelle und vorangegangene Wirtschaftsjahr.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vernünftiger kaufmännischer Beurteilung für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften berücksichtigt.

Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem fristgerechten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

3.3 Erläuterungen zur Bilanz

3.3.1 Anlagevermögen

Brutto-Anlagespiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind unter Ziffer [3.5](#) dargestellt.

Wirtschaftsjahresabschreibung

Die Jahresabschreibung erfolgte in Höhe von 111.516,92 € (VJ: 104.539,68 €) und ist je Posten der Bilanz aus dem Anlagennachweis zu entnehmen.

Folgende investive Maßnahmen mit einem Gesamtbetrag von 309.206,50 € (VJ: 395.294,64 €) wurden realisiert:

| | |
|--|--------------|
| Herstellung und Erneuerung von Wasserhausanschlüssen | 64.270,00 € |
| Hochbehälter – Erneuerung Druckerhöhungsanlage | 151.377,91 € |
| Leitungsnetz – Erneuerung L 207 | 27.387,66 € |
| Leitungsnetz – Erneuerung Spiegelberg (Tobelweg bis Im Nieber) | 66.170,93 € |

Aktivische Kürzung durch Baukostenzuschüsse

Baukostenzuschüsse wurden in Höhe von 643.929,20 € (VJ: 103.420,30€) veranlagt, darunter Kostenersätze für die Herstellung von Wasserhausanschlüssen über 29.692,70 € (VJ: 52.774,44 €) und Wasserversorgungsbeiträge mit 614.236,50 € (VJ: 50.645,89 €).

3.3.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Die Wasserversorgung Immenstaad hat mit der Übertragung der technischen Betriebsführung auf die Stadtwerk am See GmbH & Co. KG die eigene Vorratshaltung aufgegeben. Gezeigt werden noch die Wasservorräte im Hochbehälter. Die Wasservorräte sind nach dem Niederstwertprinzip angesetzt. Der Wert der Wasservorräte beläuft sich auf 3.630 €.

Angaben zu Forderungen

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind im Wesentlichen Forderungen aus der Jahresabrechnung der Wassergebühren enthalten. Der Betrag der Forderungen enthält keine Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr.

3.3.3 Eigenkapital

Stammkapital

Das Stammkapital ist gemäß § 4 der Betriebssatzung auf 850.000 € festgesetzt und voll eingezahlt.

3.3.4 Empfangene Ertragszuschüsse

Ertragszuschüsse bis einschließlich 2002 werden nach der Wasserversorgungssatzung erhoben und mit jährlich 5 % der Ursprungsbeträge erfolgswirksam aufgelöst (§ 8 EigBVO).

Die Auflösungserträge sind - wie bisher - bei den Umsatzerlösen enthalten und belaufen sich auf 0,00 € (VJ: 407,76 €).

Beiträge und Zuschüsse ab dem 01.01.2003 werden als Baukostenzuschüsse aktivisch von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die Ertragszuschüsse bis 2002 sind mittlerweile vollständig aufgelöst.

3.3.5 Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

| Rückstellungen | 01.01.2023 | Zuführung | Auflösung | Inanspruchnahme | 31.12.2023 |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------|------------|
| 1. externe Abschlusserstellung | 4.000,00 € | 4.000,00 € | | 4.000,00 € | 4.000,00 € |
| 2. Abrechnungsverpflichtungen | 3.000,00 € | 3.000,00 € | | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| 3. Steuerrückstellungen | 0,00 € | 870,02 € | | | 870,02 € |
| Summe | 7.000,00 € | 7.870,02 € | 0,00 € | 7.000,00 € | 7.870,02 € |

3.3.6 Verbindlichkeiten

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

| Verbindlichkeiten | Gesamt | Restlaufzeiten | | |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | bis 1 Jahr | über 1 Jahr | über 5 Jahre |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 467.486,83 € | 89.981,64 € | 377.505,19 € | 143.375,00 € |
| <i>Vorjahr</i> | <i>557.357,14 €</i> | <i>89.870,31 €</i> | <i>467.486,83 €</i> | <i>188.689,24 €</i> |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 200.932,20 € | 200.932,20 € | | |
| <i>Vorjahr</i> | <i>123.775,02 €</i> | <i>123.775,02 €</i> | | |
| 3. gegenüber der Gemeinde | 995.703,71 € | 573.203,71 € | 422.500,00 € | 292.500,00 € |
| <i>Vorjahr</i> | <i>928.721,05 €</i> | <i>473.721,05 €</i> | <i>455.000,00 €</i> | <i>325.000,00 €</i> |
| Summe | 1.664.122,74 € | 864.117,55 € | 800.005,19 € | 435.875,00 € |
| <i>Summe Vorjahr</i> | <i>1.609.853,21 €</i> | <i>687.366,38 €</i> | <i>922.486,83 €</i> | <i>513.689,24 €</i> |

Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde beinhalten ein Trägerdarlehen mit einem Stand von 455.000 €.

Die Darlehenstilgungen beliefen sich damit auf insgesamt 122.370,31 € (VJ: 122.259,97 €).

latente Steuern

Zwischen Handels- und Steuerbilanz bestehen bei dem Betrieb im Wirtschaftsjahr keine temporären Differenzen. Somit werden zutreffend keine latenten Steuern ausgewiesen.

Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

3.4 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Zu 1.: Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahrs setzen sich wie folgt zusammen:

| Umsatzerlöse | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| 1. Erlöse aus Wasserabgabe | 569.013,31 € | 579.483,48 € |
| 2. Erlöse aus Installationen | 45.765,09 € | 15.804,87 € |
| 3. Auflösung passivierter Sonderposten und Ertragszuschüsse | 0,00 € | 407,76 € |
| 4. Sonstige | 10.907,33 € | 9.268,52 € |
| Summe | 625.685,73 € | 604.964,63 € |

Unter „Sonstige“ werden im Wesentlichen die Mieterträge für Wasserwerkswohnungen ausgewiesen.

Zu 2.: Sonstige betriebliche Erträge

Sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 1.246,15 € (VJ: 2.613,80 €) fielen für die Steuerentlastung nach § 9b Stromsteuergesetz an.

Zu 3.: Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

| Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| 1. Strombezug | 101.130,28 € | 48.250,68 € |
| 2. Fremdwasserbezug | 11.409,58 € | 11.290,31 € |
| 3. Sonstige Hilfs- und Betriebsstoffe | 941,51 € | 1.659,67 € |
| 4. Wasserentnahmeentgelt | 50.997,70 € | 48.338,10 € |
| Summe | 164.479,07 € | 109.538,76 € |

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

| Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Wasser- und Laboruntersuchungen | 160,12 € | 876,47 € |
| 2. Seewasserwerk | 31.147,96 € | 51.057,46 € |
| 3. Hochbehälter | 5.655,05 € | 5.227,94 € |
| 4. Leitungsnetz | 54.380,20 € | 46.257,16 € |
| 5. Wohnung Wasserwerk | 5.925,27 € | 475,30 € |
| 6. Bauhofleistungen | | |
| 7. technische Betriebsführung | 96.887,00 € | 97.121,09 € |
| 8. Wasserzählertausch | 7.244,50 € | 13.760,17 € |
| 9. Konzessionsabgabe Wasser | 1.017,06 € | 27.224,91 € |
| Summe | 202.417,16 € | 242.000,50 € |

Zu 4.: Abschreibungen

Die genauen Beträge sind der Ziffer [3.5](#) Anlagenspiegel zu entnehmen.

Zu 5.: Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierunter fallen Post- und Telefongebühren über 2.717,60 € (VJ: 2.958,05 €), Versicherungen mit 4.757,10 € (VJ: 4.343,31 €) und der Verwaltungskostenbeitrag an die Gemeinde mit 31.738,89 € (VJ: 30.408,95 €) sowie außerplanmäßige Abschreibungen mit 23.424,31 € (VJ: 14.617,00 €) und Nebenforderungen aus Gewerbesteuernachzahlungen (91,00 €).

Steuerberatungs- und Prüfungskosten in Höhe von 8.512,67 € (VJ: 9.316,00 €) fielen für die Erstellung des Jahresabschlusses an.

Die Geschäftsaufwendungen belaufen sich ansonsten auf 471,00 € (VJ: 299,52 €).

Zu 7.: Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen enthalten den Zinsaufwand für das Trägerdarlehen in Höhe von 7.468,44 € (VJ: 7.979,19 €), Zinsaufwendungen für Darlehen bei Kreditinstituten mit 17.419,60 € (VJ: 20.957,50 €) sowie Zinsen für die Einheitskasse über 15.904,84 € und Nachzahlungszinsen für die Umsatzsteuer (1.390,32 €).

Zu 9.: Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten den Gewerbesteueraufwand in Höhe von 6.064,00 € (VJ: 5.734,50 €) und den Körperschaftsteueraufwand inkl. Solidaritätszuschlag mit 7.837,60 € (VJ: 7.294,26 €).

Zu 10.: Sonstige Steuern

Bei den sonstigen Steuern ist die Grundsteuer in Höhe von 687,09 € (VJ: 687,09 €) ausgewiesen.

Zu 11.: Jahresgewinn

Zum Jahresende schließt der Erfolgsplan wie folgt ab:

| | IST | 2023 Plan | Abweichung | 2022 IST |
|-----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Erträge | 627.484,88 € | 614.700 € | 12.784,88 € | 607.578,43 € |
| Aufwendungen | -586.947,48 € | -648.300 € | 61.352,52 € | -569.509,70 € |
| Jahresergebnis | 40.537,40 € | -33.600,00 € | 74.137,40 € | 38.068,73 € |

3.5 Anlagenspiegel

| Posten des Anlagevermögens | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | | Restbuchwerte | | | Kennzahlen | |
|--|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|---------------------|---------------------|---|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------|--|
| | Stand 01.01.2023 | Zugang | Umbuchung | Abgang | Stand 31.12.2023 | Stand 01.01.2023 | Abschreibungen im Wirtschafts- jahr | angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge ./. | angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge ./. | Stand 31.12.2023 | Stand 31.12.2023 | Stand 31.12.2022 | durchschnittlicher Abschr. Satz | Buch- wert | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | % | % | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 8a | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten | 308.637,53 | 0,00 | | 0,00 | 308.637,53 | 285.363,60 | 6.636,38 | | | 291.999,98 | 16.637,55 | 23.273,93 | 2,15 | 5,39 | |
| 2. Grundstücke mit Wohnbauten | 134.322,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134.322,33 | 129.817,08 | 3.289,42 | | | 133.106,50 | 1.215,83 | 4.505,25 | 2,45 | 0,91 | |
| 3. Grundstücke ohne Bauten | 32.948,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.948,16 | 0,16 | 0,00 | | | 0,16 | 32.948,00 | 32.948,00 | 0,00 | 100,00 | |
| 4. Gewinnanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Betriebseinrichtungen der Gewinnung | 2.394.171,06 | 151.377,91 | | 0,00 | 2.545.548,97 | 1.053.712,62 | 46.007,31 | | | 1.099.719,93 | 1.445.829,04 | 1.340.458,44 | 1,81 | 56,80 | |
| b) Betriebseinrichtungen des Bezuges | 124.720,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124.720,34 | 58.654,61 | 2.187,03 | | | 60.841,64 | 63.878,70 | 66.065,73 | 1,75 | 51,22 | |
| | 2.518.891,40 | 151.377,91 | 0,00 | 0,00 | 2.670.269,31 | 1.112.367,23 | 48.194,34 | 0,00 | | 1.160.561,57 | 1.509.707,74 | 1.406.524,17 | | | |
| 5. Verteilungsanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| a) Speicheranlagen | 765.468,91 | | | | 765.468,91 | 396.753,77 | 7.602,37 | | | 404.356,14 | 361.112,77 | 368.715,14 | 0,99 | 47,18 | |
| b) Leitungsnetz, Hausanschlüsse und Messeinrichtungen | 4.890.479,79 | 157.828,59 | 325.402,87 | -13.906,12 | 5.387.617,37 | 3.532.527,25 | 72.676,96 | | -13.906,12 | 3.619.110,33 | 1.768.507,04 | 1.357.952,54 | 1,35 | 32,83 | |
| c) Ertragszuschüsse (ab 2003) | -1.276.894,69 | -643.929,20 | | | -1.920.823,89 | -456.517,61 | -28.327,71 | | | -484.845,32 | -1.435.978,57 | -820.377,08 | 1,47 | 74,76 | |
| | 4.379.054,01 | -486.100,61 | 325.402,87 | -13.906,12 | 4.232.262,39 | 3.472.763,41 | 51.951,62 | 0,00 | -13.906,12 | 3.538.621,15 | 693.641,24 | 906.290,60 | | | |
| 6. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 64.373,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.373,78 | 60.881,30 | 1.445,16 | | | 62.326,46 | 2.047,32 | 3.492,48 | 2,24 | 3,18 | |
| 7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 325.402,87 | | -325.402,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 325.402,87 | - | - | |
| Summe Sachanlagen | 7.763.630,08 | -334.722,70 | 0,00 | -13.906,12 | 7.442.813,50 | 5.061.192,78 | 111.516,92 | 0,00 | -13.906,12 | 5.186.615,82 | 2.256.197,68 | 2.702.437,30 | 1,50 | 30,31 | |
| Anlagevermögen insgesamt | 7.763.630,08 | -334.722,70 | 0,00 | -13.906,12 | 7.442.813,50 | 5.061.192,78 | 111.516,92 | 0,00 | -13.906,12 | 5.186.615,82 | 2.256.197,68 | 2.702.437,30 | 1,50 | 30,31 | |

3.6 Schuldenstand

| Aufnahme Ursprungsbetrag | | | Stand 01.01.2023 | Neuauf- nahmen | Tilgung | Stand 31.12.2023 | Zinsen | Zinssatz | Laufzeit |
|---|------|----------------|---------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------|----------|------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | | | | | | | |
| Landesbank Baden-Württemberg | | | | | | | | | |
| Nr. 605 430 098 | 2000 | 818.067,01 € | 122.709,89 € | | 40.903,36 € | 81.806,53 € | 6.066,48 € | 5,65% | 30.12.2025 |
| Nr. 611 414 287 | 2010 | 200.000,00 € | 104.000,00 € | | 8.000,00 € | 96.000,00 € | 3.016,00 € | 2,90% | 30.12.2035 |
| DG Hyp AG, Hamburg | | | | | | | | | |
| Nr. 301 884 3701 | 1998 | 204.516,75 € | 72.272,25 € | | 12.466,95 € | 59.805,30 € | 601,69 € | 0,89% | 31.12.2028 |
| Nr. 301 884 3702 | 2005 | 400.000,00 € | 124.000,00 € | | 16.000,00 € | 108.000,00 € | 4.259,80 € | 3,61% | 30.08.2030 |
| Nr. 330 767 0400 | 2013 | 250.000,00 € | 134.375,00 € | | 12.500,00 € | 121.875,00 € | 3.475,63 € | 2,68% | 30.09.2033 |
| | | | 557.357,14 € | 0,00 € | 89.870,31 € | 467.486,83 € | 17.419,60 € | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | | | | | | | | | |
| Nr. 2017-10-001 | 2017 | 650.000,00 € | 487.500,00 € | | 32.500,00 € | 455.000,00 € | 7.468,44 € | 1,55% | 30.03.2033 |
| | | 2.522.583,76 € | 1.044.857,14 € | 0,00 € | 122.370,31 € | 922.486,83 € | 24.888,04 € | | |

3.7 Liquiditätsrechnung (Direkte Methode)

| Nr. | | Ergebnis 2022 | Fortgeschriebener Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Vergleich Ergebnis/ Ansatz |
|-----------|--|--------------------|-------------------------------------|--------------------|----------------------------------|
| | | EUR | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 603.755,60 | 581.700 | 606.054,80 | 24.354,80 |
| 2 | Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 9.335,80 | 9.300 | 10.621,52 | 1.321,52 |
| 3 | Ertragsteuerrückzahlungen | 2.558,80 | 1.100 | 1.246,15 | 146,15 |
| 4 | Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3) | 615.650,20 | 592.100 | 617.922,47 | 25.822,47 |
| 5 | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | -500.620,97 | -496.300 | -411.010,18 | 85.289,82 |
| 6 | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Ertragsteuerzahlungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7) | -500.620,97 | -496.300 | -411.010,18 | 85.289,82 |
| 9 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8) | 115.029,23 | 95.800 | 206.912,29 | 111.112,29 |
| 10 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Erhaltene Zinsen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Erhaltene Dividenden | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15) | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -394.715,03 | -551.000 | -221.139,98 | 329.860,02 |
| 19 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20) | -394.715,03 | -551.000 | -221.139,98 | 329.860,02 |
| 22 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21) | -394.715,03 | -551.000 | -221.139,98 | 329.860,02 |
| 23 | Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22) | -279.685,80 | -455.200 | -14.227,69 | 440.972,31 |
| 24 | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0,00 | 0 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 49.809,11 | 800.000 | 63.445,46 | -736.554,54 |
| 28 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29) | 49.809,11 | 800.000 | 63.445,46 | -736.554,54 |

| | | | | | |
|-----------|---|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 31 | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegen der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben | -32.500,00 | -32.500 | -32.500,00 | 0,00 |
| 33 | Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten | -89.759,97 | -89.900 | -89.870,31 | 29,69 |
| 34 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Gezahlte Zinsen | -28.964,77 | -24.900 | -26.278,36 | -1.378,36 |
| 38 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37) | -151.224,74 | -147.300 | -148.648,67 | -1.348,67 |
| 39 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38) | -101.415,63 | 652.700 | -85.203,21 | -737.903,21 |
| 40 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) | -381.101,43 | 197.500 | -99.430,90 | -296.930,90 |
| 41 | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositionen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten | 47.235,28 | 0 | 156.479,25 | 156.479,25 |
| 43 | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositionen | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten | -57.191,06 | 0 | -57.048,35 | -57.048,35 |
| 45 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44) | -9.955,78 | 0 | 99.430,90 | 99.430,90 |
| 46 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 47 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45) | -391.057,21 | 197.500 | 0,00 | -197.500,00 |
| 48 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47) | -391.057,21 | 197.500 | 0,00 | -197.500,00 |
| | nachrichtlich: | | | | |
| 49 | Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende | 0,00 | -2.600 | 0,00 | 2.600,00 |
| 50 | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 |

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Liquiditätsrechnung | |
|-----------|---|---------------------|--------------------|
| | | 2022 | 2023 |
| | | EUR | |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn | 0,00 | 0,00 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 115.029,23 | 206.912,29 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -344.905,92 | -157.694,52 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB) | -151.224,74 | -148.648,67 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 45 direkte Methode bzw. Nr. 49 indirekte Methode EigBVO-HGB) | 381.101,43 | 99.430,90 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBV-HGB) | 0,00 | 0,00 |
| 7A | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln am Jahresende | 0,00 | 0,00 |
| 7B | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | 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 |
| 8A | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende | 0,00 | 0,00 |
| 8B | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00 | -109.785,67 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 0,00 | -109.785,67 |
| 10 | - mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB) (§2 i. v. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 0,00 | -109.785,67 |
| 12 | - davon für bestimmte Zwecke gebunden | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 0,00 | -109.785,67 |

3.8 Sonstige Angaben

Wahrnehmung der Organfunktion/ Geschäftsführung

Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der Kämmerei (kaufmännisch) und des Ortsbauamts (technisch) erledigt. Eine besondere Betriebsleitung ist nicht bestellt. Daher liegen keine besonderen Vergütungen vor.

Der Betrieb erstattet lediglich entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Verwaltungskosten als Verwaltungskostenbeitrag. Ebenso ist kein Betriebsausschuss bestellt.

Belegschaft

Seit dem 1. Juli 2005 beschäftigt die Wasserversorgung Immenstaad nur noch Hilfskräfte zur Erfassung des Wasserverbrauchs. Arbeiten für die Wasserversorgung erledigen Mitarbeiter des Bauhofes nur noch in Notfällen. Der entsprechende Aufwand wird nach Inanspruchnahme anteilig dem Betrieb belastet.

Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresgewinn soll auf Vorschlag der Betriebsleitung in voller Höhe in die Rücklagen eingestellt werden.

4. Lagebericht

4.1 Grundlagen des Unternehmens

Der Eigenbetrieb „Wasserversorgung Immenstaad“ wird nach den Bestimmungen der Betriebssatzung und nach dem Eigenbetriebsgesetz geführt.

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung, der gewerblichen Einrichtungen und der öffentlichen Einrichtungen in der Gemeinde Immenstaad am Bodensee mit Wasser.

Der Wasserbedarf wird durch die Entnahme aus dem Bodensee gedeckt. Als Redundanz bestehen Anschlüsse ans Wasserversorgungsnetz der Stadt Friedrichshafen und der Gemeinde Hagnau, so dass im Notfall die Wasserversorgung in der Gemeinde gewährleistet ist.

Zur Erfüllung seiner Aufgaben erhebt der Eigenbetrieb Gebühren, Beiträge und Kostenersätze. Mit Beschluss des Gemeinderats vom 15.12.2014 soll der Eigenbetrieb aus dem laufenden Betrieb Gewinne erzielen, die für zukünftige Investitionen zur Verfügung stehen.

Die Kassengeschäfte des Eigenbetriebs werden im Rahmen einer Einheitskasse durch die Gemeindekasse abgewickelt.

Seit dem 01.01.2005 wird die technische Betriebsführung durch Dienstleistungsvertrag von dem Stadtwerk am See GmbH & Co. KG (früher: Technische Werke Friedrichshafen (TWF)) wahrgenommen.

Geschäftsjahr: 01.01. bis 31.12.

Stammkapital: 850.000,00 €

Betriebsausschuss: Gemeinderat der Gemeinde Immenstaad am Bodensee

Betriebsleitung: Bürgermeister Johannes Henne seit 08.01.2018

Steuerliche Verhältnisse:

Der Eigenbetrieb ist ertragssteuerpflichtig und wird beim Finanzamt Überlingen unter der Steuernummer 87001/01674 geführt.

Hinsichtlich der Umsatzsteuer wird der Eigenbetrieb im Rahmen der Gesamtheit aller von der Gemeinde Immenstaad am Bodensee unterhaltenen Betriebe gewerblicher Art veranlagt.

4.2 Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur

| | 31.12.2023 | | 31.12.2022 | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| <u>Vermögensstruktur</u> | | | | |
| AKTIVA | | | | |
| Sachanlagen | 2.256.197,68 € | 71,88% | 2.702.437,30 € | 88,80% |
| Finanzanlagen | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| Anlagevermögen | 2.256.197,68 € | 71,88% | 2.702.437,30 € | 88,80% |
| Vorräte | 3.630,00 € | 0,12% | 3.630,00 € | 0,12% |
| Forderungen | 873.009,10 € | 27,81% | 337.072,53 € | 11,08% |
| Sonst. Verm.gegenstände | 5.980,00 € | 0,19% | 0,00 € | 0,00% |
| Umlaufvermögen | 882.619,10 € | 28,12% | 340.702,53 € | 11,20% |
| SUMME AKTIVA | 3.138.816,78 € | 100,00% | 3.043.139,83 € | 100,00% |
| <u>Kapitalstruktur</u> | | | | |
| PASSIVA | | | | |
| Eigenkapital | 1.466.824,02 € | 46,73% | 1.426.286,62 € | 46,87% |
| Ertragszuschüsse | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| Kreditverbindlichkeiten | 922.486,83 € | 29,39% | 1.044.857,14 € | 34,33% |
| langfristiges Kapital | 2.389.310,85 € | 76,12% | 2.471.143,76 € | 81,20% |
| Rückstellungen | 7.870,02 € | 0,25% | 7.000,00 € | 0,23% |
| Lieferverbindlichkeiten | 200.932,20 € | 6,40% | 123.775,02 € | 4,07% |
| Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde | 540.703,71 € | 17,23% | 441.221,05 € | 14,50% |
| Sonst. Verbindlichkeiten | 0,00 € | 0,00% | 0,00 € | 0,00% |
| kurzfristiges Kapital | 749.505,93 € | 23,88% | 571.996,07 € | 18,80% |
| SUMME PASSIVA | 3.138.816,78 € | 100,00% | 3.043.139,83 € | 100,00% |

Weiterhin nehmen die Sachanlagen den größten Anteil an der Bilanzsumme ein.

Die Forderungen beinhalten v. a. Kostenersätze für Installationsarbeiten und Wassergebühren im Rahmen der Jahresveranlagung.

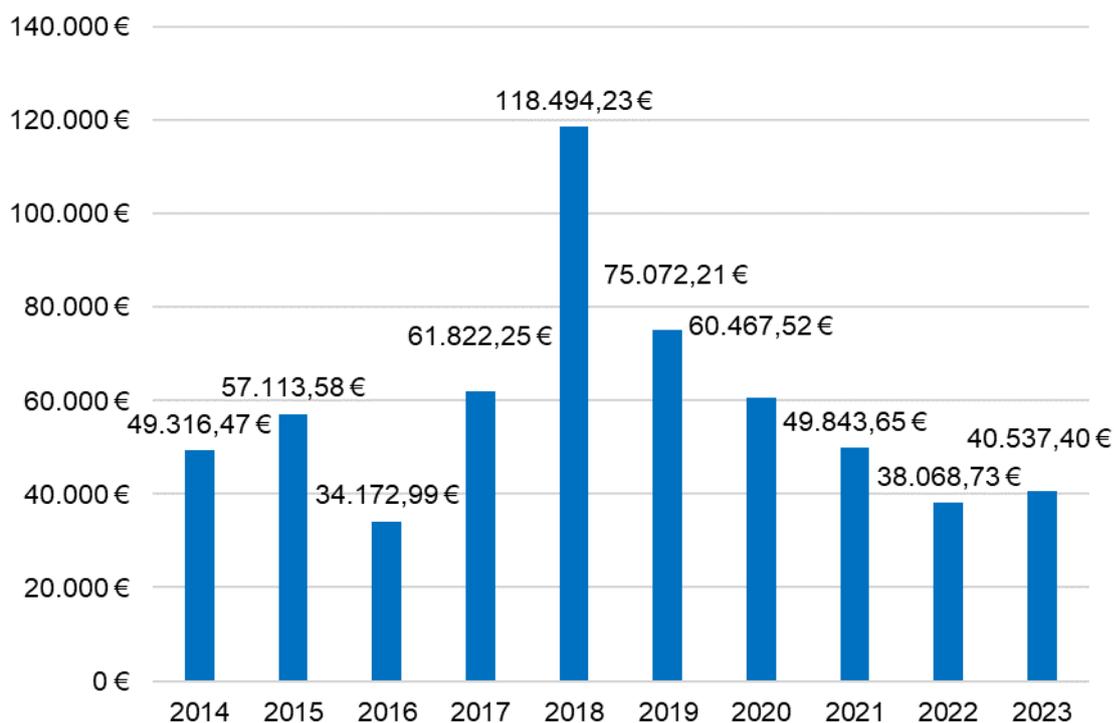
Der Anteil der Kreditverbindlichkeiten reduzierte sich aufgrund der Tilgungsleistungen.

Aufgrund des hohen negativen Kassenbestands erhöhen sich die Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde (Einheitskasse).

4.3 Kennzahlen

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Eigenkapitalquote | | | | |
| Bilanzsumme | 3.138.816,78 € | 3.043.139,83 € | 2.796.876,75 € | 2.835.632,28 € |
| abzgl. Ertragszuschüsse | 0,00 € | 0,00 € | -407,76 € | -1.602,79 € |
| Maßgebliche Bilanzsumme | 3.138.816,78 € | 3.043.139,83 € | 2.796.468,99 € | 2.834.029,49 € |
| Eigenkapital | 1.466.824,02 € | 1.426.286,62 € | 1.388.217,89 € | 1.338.374,24 € |
| Eigenkapitalquote | 46,73% | 46,87% | 49,64% | 47,23% |
| Goldene Bilanzregel | | | | |
| Eigenkapital | 1.466.824,02 € | 1.426.286,62 € | 1.388.217,89 € | 1.338.374,24 € |
| Ertragszuschüsse | 0,00 € | 0,00 € | 407,76 € | 1.602,79 € |
| langfristige Verbindlichkeiten | 922.486,83 € | 1.044.857,14 € | 1.167.117,11 € | 1.289.267,72 € |
| Anteil langfristiges Kapital | 2.389.310,85 € | 2.471.143,76 € | 2.555.742,76 € | 2.629.244,75 € |
| Anteil Anlagevermögen | 2.256.197,68 € | 2.702.437,30 € | 2.538.526,98 € | 2.578.025,07 € |
| Differenz | 133.113,17 € | -231.293,54 € | 17.215,78 € | 51.219,68 € |
| Anlageabnutzungsgrad | | | | |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 111.516,92 € | 104.539,68 € | 102.525,06 € | 102.313,74 € |
| Sachanlagen zu AHK | 7.442.813,50 € | 7.763.630,08 € | 7.591.450,76 € | 8.027.613,81 € |
| | 1,50% | 1,35% | 1,35% | 1,27% |
| Investitionsquote | | | | |
| Netto-Investitionen in Sachanlagen | 309.206,50 € | 291.874,31 € | 120.512,05 € | 372.135,49 € |
| Sachanlagen zu AHK | 7.442.813,50 € | 7.763.630,08 € | 7.591.450,76 € | 8.027.613,81 € |
| | 4,15% | 3,76% | 1,59% | 4,64% |
| Wachstumsquote | | | | |
| Netto-Investitionen in Sachanlagen | 309.206,50 € | 291.874,31 € | 120.512,05 € | 372.135,49 € |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 111.516,92 € | 104.539,68 € | 102.525,06 € | 102.313,74 € |
| | 277,27% | 279,20% | 117,54% | 363,72% |
| Selbstfinanzierungsgrad | | | | |
| Gewinnrücklagen | 576.286,62 € | 427.906,72 € | 352.834,51 € | 352.834,51 € |
| bilanzielles Eigenkapital | 1.466.824,02 € | 1.426.286,62 € | 1.388.217,89 € | 1.338.374,24 € |
| | 39,29% | 30,00% | 25,42% | 26,36% |

4.4 Entwicklung des Jahresergebnisses



Um die Konzessionsabgabe in voller Höhe an die Gemeinde abzuführen, ist ein Mindesthandelsbilanzgewinn (MHBG) in Höhe von 1,5 % des Buchwerts des Sachanlagevermögens zuzüglich der daraus resultierenden Ertragsteuern zum Beginn des Wirtschaftsjahrs notwendig. In 2020 belief sich dieser MHBG zzgl. Steuern auf 40.537,00 €.

| Entwicklung der Ertragslage | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Gesamtleistung (Umsatzerlöse) | 626.931,88 € | 607.578,43 € | 612.353,74 € | 612.799,32 € |
| RHB und bezogene Waren/Leistungen | 366.896,23 € | 351.539,26 € | 331.481,26 € | 350.389,13 € |
| Rohertrag | 260.035,65 € | 256.039,17 € | 280.872,48 € | 262.410,19 € |
| Zinsen und ähnl. Erträge | 553,00 € | | | |
| Summe Erträge | 260.588,65 € | 256.039,17 € | 280.872,48 € | 262.410,19 € |
| Beschäftigungsentgelte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Abschreibungen | 111.516,92 € | 104.539,68 € | 102.525,06 € | 102.313,74 € |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 42.183,20 € | 28.964,77 € | 33.040,52 € | 37.787,49 € |
| sonstige Steuern | 14.588,69 € | 13.715,85 € | 17.494,25 € | 21.882,95 € |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | 51.762,44 € | 70.750,14 € | 77.969,00 € | 39.958,49 € |
| Summe Aufwendungen | 220.051,25 € | 217.970,44 € | 231.028,83 € | 201.942,67 € |
| Jahresergebnis | 40.537,40 € | 38.068,73 € | 49.843,65 € | 60.467,52 € |

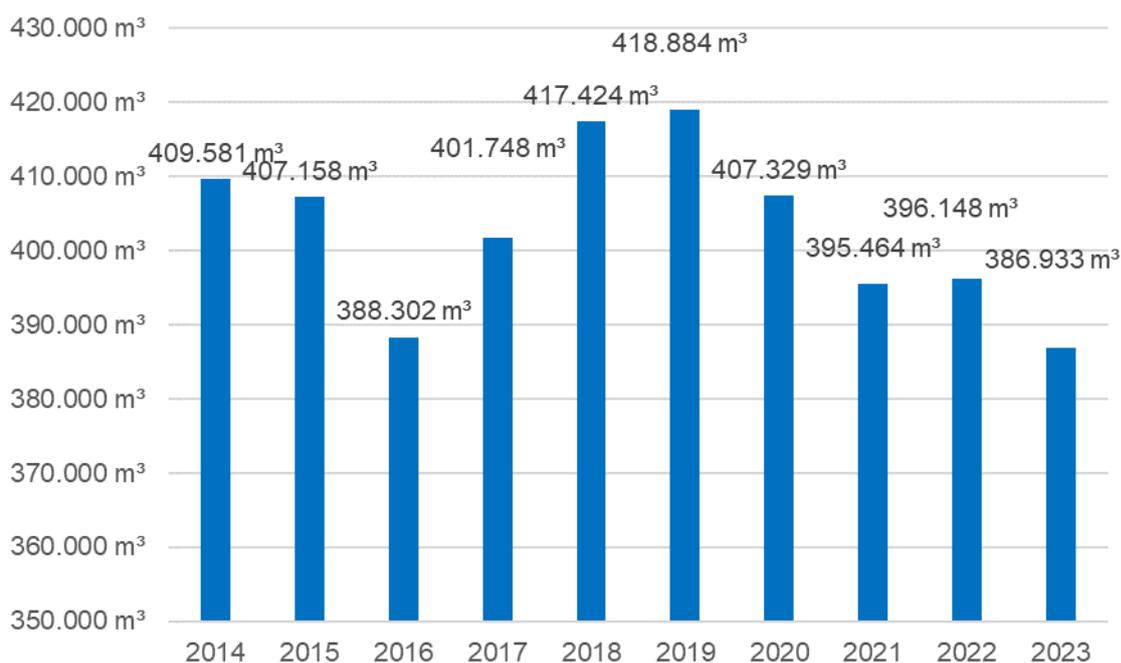
4.5 Wassergewinnung und Wasserabgabe

| | 2023 | 2022 | Jahresvergleich | | 2021 |
|------------------------------|---|--|-----------------------------|---------------|--|
| Entnommene Menge | 527.335 m ³ | 500.814 m ³ | 26.521 m³ | 5,30% | 487.488 m ³ |
| abzgl. Rückspülmenge | -3.764 m ³ | -4.135 m ³ | 371 m³ | -8,97% | -4.107 m ³ |
| | 523.571 m ³ | 496.679 m ³ | 26.892 m³ | 5,41% | 483.381 m ³ |
| Verluste Wasserwerk | 25.718 m ³ | 20.957 m ³ | 4.761 m³ | 22,72% | 19.061 m ³ |
| Reinwassergewinnung | 497.853 m³ | 475.722 m³ | 22.131 m³ | 4,65% | 464.320 m³ |
| Fremdwasserbezug | 14.630 m ³ | 15.735 m ³ | -1.105 m³ | -7,02% | 6.727 m ³ |
| bereitgestellte Menge | 512.483 m³ | 491.457 m³ | 21.026 m³ | 4,28% | 471.047 m³ |
| verkaufte Wassermenge | 386.933 m ³ | 396.148 m ³ | -9.215 m³ | -2,33% | 395.464 m ³ |
| nicht erfasste Menge | 15.000 m ³ | 15.000 m ³ | 0 m³ | 0,00% | 15.000 m ³ |
| verbrauchte Menge | 401.933 m³ | 411.148 m³ | -9.215 m³ | -2,24% | 410.464 m³ |
| Wasserverlust | 110.550 m³ 21,57% | 80.309 m³ 16,34% | 30.241 m³ | 37,66% | 60.583 m³ 12,86% |

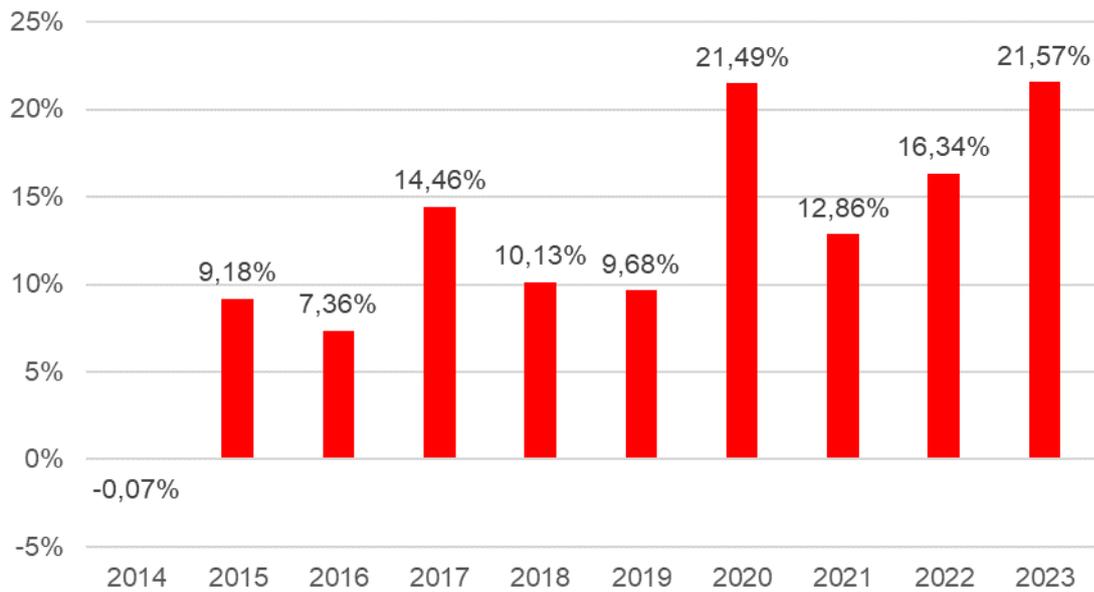
Die Wasserverluste haben sich wieder erhöht. Ein nachhaltig niedriger Stand kann nur durch regelmäßige Unterhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen gehalten werden. Dies soll in Zusammenarbeit mit dem SWSee auch weiter erfolgen.

Der spezifische Wasserverlust (Verlust pro km Leitungsnetz und Stunde) liegt bei 0,269 m³/km x h. Aufgrund der Netzlänge und dem Wasserjahresverbrauch kann das Immenstaader Wassernetz einer städtischen Versorgungsstruktur zugeordnet werden. Dadurch liegt der Verlust im hohen Bereich.

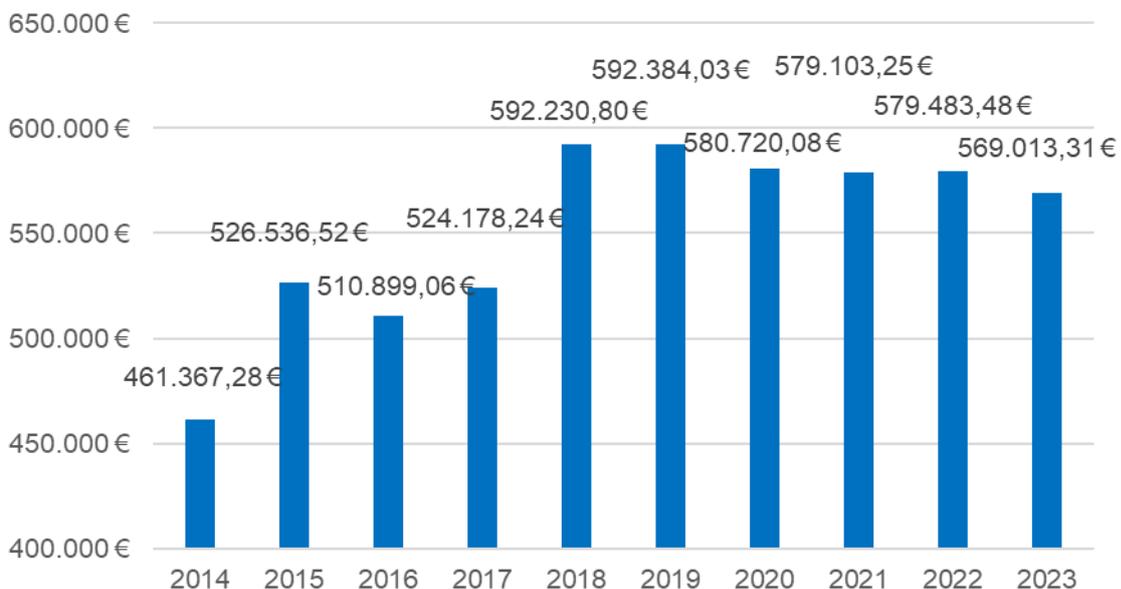
Entwicklung der verkauften Wassermenge



Entwicklung der Wasserverluste



4.6 Entwicklung der Erlöse aus dem Wasserverkauf



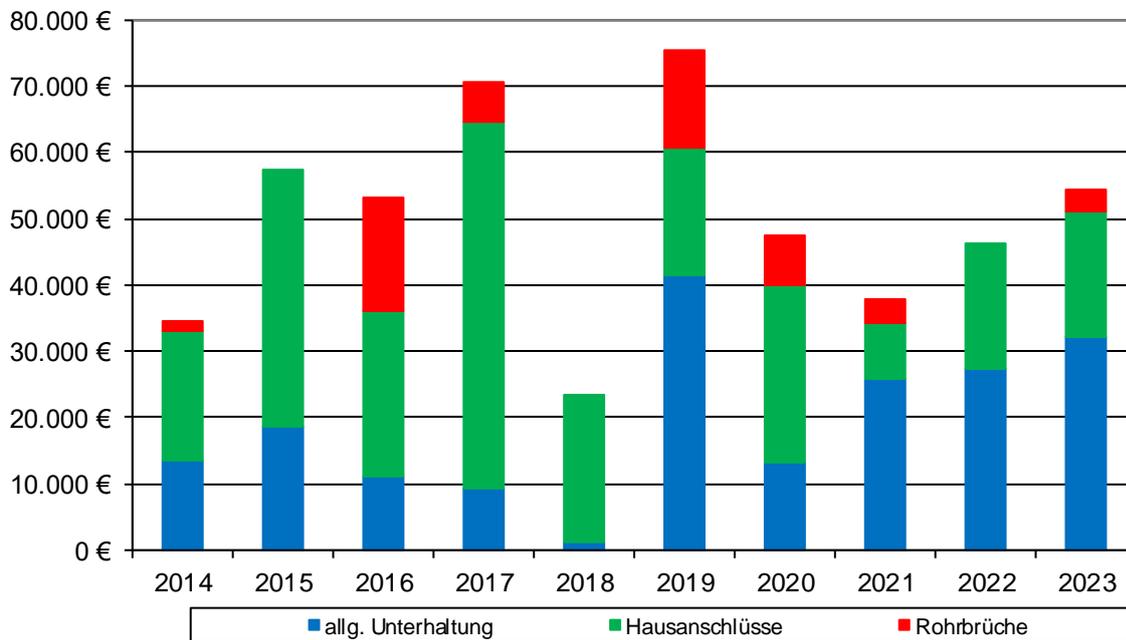
Die verkaufte Wassermenge reduzierte sich auf 386.933 m³ mit in etwa konstant (VJ: 396.148 m³) und lag damit knapp unter dem bei der Kalkulation prognostizierten Wert (387.640 m³).

Entwicklung der Wasserverbrauchsgebühr

| | | | |
|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
| Ab 01.01.1991 | 0,92 € je m ³ | Ab 01.01.2011 | 1,05 € je m ³ |
| Ab 01.01.1995 | 0,72 € je m ³ | Ab 01.01.2015 | 1,23 € je m ³ |
| Ab 01.01.2001 | 1,00 € je m ³ | Ab 01.01.2018 | 1,29 € je m ³ |
| Ab 01.01.2009 | 0,90 € je m ³ | Ab 01.01.2021 | 1,32 € je m ³ |

4.7 Übersicht über die Unterhaltungsaufwendungen im Leitungsnetz

| | Hauptleitungsnetz | | Hausanschlüsse | Summe |
|------|-------------------|--------------------|----------------|-------------|
| | Rohrbrüche | allg. Unterhaltung | | |
| 2014 | 1.702,84 € | 13.396,26 € | 19.532,20 € | 34.631,30 € |
| 2015 | | 18.530,73 € | 38.861,06 € | 57.391,79 € |
| 2016 | 17.246,64 € | 11.213,48 € | 24.700,49 € | 53.160,61 € |
| 2017 | 6.290,71 € | 9.269,62 € | 55.233,77 € | 70.794,10 € |
| 2018 | | 1.278,49 € | 22.043,94 € | 23.322,43 € |
| 2019 | 14.777,79 € | 41.528,51 € | 19.201,06 € | 75.507,36 € |
| 2020 | 7.450,43 € | 13.332,68 € | 26.757,97 € | 47.541,08 € |
| 2021 | 3.536,86 € | 25.713,94 € | 8.666,47 € | 37.917,27 € |
| 2022 | | 27.247,73 € | 19.009,43 € | 46.257,16 € |
| 2023 | 3.206,56 € | 32.235,68 € | 18.937,96 € | 54.380,20 € |



Die Aufwendungen an den Wasserhausanschlüssen können allesamt durch Kostenersätze refinanziert werden.

5. Feststellung des Jahresabschlusses 2023 für den Eigenbetrieb „Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Immenstaad am Bodensee“

Aufgrund von § 16 (3) Eigenbetriebsgesetz stellt der Gemeinderat am 22.07.2024 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Wasserversorgungsbetrieb der Gemeinde Immenstaad am Bodensee für das Jahr 2023 mit folgenden Werten fest:

| | | Euro |
|------------|--|---------------------|
| 1. | Erfolgsrechnung | |
| 1.1 | Summe Erträge | 627.484,88 |
| 1.2 | Summe Aufwendungen | 586.947,48 |
| 1.3 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 40.537,40 |
| | nachrichtlich: | |
| | Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung | |
| | Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung | |
| 2. | Liquiditätsrechnung | |
| 2.1 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit | 206.912,29 |
| 2.2 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | -157.694,52 |
| 2.3 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 49.217,77 |
| 2.4 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | -148.648,67 |
| 2.5 | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | -99.430,90 |
| 2.6 | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | -10.354,77 |
| 3. | Bilanzsumme | 3.138.816,78 |

4. Verwendung des Jahresüberschusses:

- | | |
|---|-------------|
| a) Verrechnung mit Verlustvortrag | |
| b) Einstellung in die Rücklagen | 40.537,40 € |
| c) Abführung an den Haushalt der Gemeinde | |
| d) Vortrag auf neue Rechnung | |

5. Die Betriebsleitung wird gemäß § 16 (3) EigBG entlastet.

Immenstaad am Bodensee, den 23.07.2024

Johannes Henne
Bürgermeister