2024







JAHRESABSCHLUSS DER STADTWERKE WERNAU (NECKAR)

Wernau

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeiner Überblick 3

2. Wassereinkauf, Wasserverkauf 5

3. Finanzen und Investitionen 9

4. Gewinn- und Verlustrechnung 10

5. Schuldenstand 14

6. Bilanzfeststellung 15

7. Lagebericht 15

8. Feststellungsbeschluss 17

9. Anlagen 19

10. ANHANG 33

1. Allgemeiner Überblick

Seit dem 01.07.1999 sind die Eigenbetriebe „Wasserwerk Wernau“ und „Parkhaus Stadtplatz“ zum Verbundunternehmen „Stadtwerke Wernau“, ebenfalls ein Eigenbetrieb, zusammengeschlossen. Mit Beschluss vom 24.11.2008 wurde das Tätigkeitsfeld der Stadtwerke um den Betriebszweig „Photovoltaikanlage“ ergänzt. Diese Sparte wurde mit der letzten Änderung der Betriebssatzung am 11.11.2022 in „Energieversorgung“ umbenannt.

Mit der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 wurde die KOBERA GmbH Steuerberatungsgesellschaft in Herrenberg beauftragt.

Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Verlust in Höhe von 168.627,78 € (Vorjahr: 133.093,09 € ≙ -35.534,69 €). Davon entfallen auf die Sparte Wasserversorgung 94.396,37 € (Vorjahr: 93.701,50 € ≙ +694,87 €), auf die Sparte Parkierung -286.386,01 € (Vorjahr: -247.781,98 € ≙ -38.604,03 €) und auf die Sparte Energieversorgung 23.361,86 € (Vorjahr: 20.987,39 € ≙ +2.374,47 €).

Die Wertansätze der Bilanzen zum 31.12.2023 wurden unverändert übernommen.

1.1 Eigenkapitalausstattung

Aus den Bilanzen ergibt sich folgende Eigenkapitalausstattung:

	31.12.2024	**31.12.2023**
Summe Aktiva	14.037.727,09 €	13.242.881,31 €
Notwendiges Eigenkapital (30%-Grenze)	4.211.318,13 €	3.972.864,39 €

Tatsächliches Eigenkapital

Stammkapital	60.000,00 €	60.000,00 €
Rücklagen	6.163.526,73 €	5.981.076,73 €
Bilanzverlust	-1.774.366,88 €	-1.605.739,10 €
	4.449.159,85 €	**4.435.337,63 €**
Kapitalüberdeckung	**237.841,72 €**	**462.473,24 €**
in %	31,69 %	33,49 %

Das Eigenkapital der Stadtwerke ist im Hinblick auf die Verzinsung von Trägerdarlehen bzw. der Kassenrechnung und der damit verbundenen Rechtsauffassung der Finanzverwaltung ausreichend bemessen. Die Eigenkapitalquote beträgt Ende 2024 31,69 % und liegt damit über der Mindestanforderung von 30% (R 8.2 Abs. 2 Satz 3 KStR).

Bei Eigenkapitalquoten von unter 30% besteht das Risiko, dass Zinsen aus Darlehen der Trägerkörperschaft als verdeckte Gewinnausschüttung gewertet werden, diese unterliegt der Kapitalertragssteuer mit Solidaritätszuschlag.

1.2 Rückstellungen

Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2024 37.234,01 € (Vorjahr: 39.754,01 €) und haben sich um die Bildung von Urlaubsrückstellungen i. H. v. 1.703,00 € erhöht und um die Auflösung von weiteren Rückstellungen i. H. v. insgesamt 4.223,00 € reduziert.

1.3 Steuern

Vermögensübertragungen auf die dahinterstehende Trägerkörperschaft, die wirtschaftlich gesehen mit Gewinnausschüttungen vergleichbar sind, lösen den Abzug von 15% Kapitalertragssteuer aus (§§ 20 Abs. 1 Nr. 10b Einkommenssteuergesetz (EStG), 43 Abs. 1 Nr. 7c EStG, 43a Abs. 1 Nr. 6 EStG).

Für die Verwendung von Altrücklagen und Einlagen gilt dies nicht. Um eine Trennung in Gewinnausschüttungen und Einlagenrückzahlung vornehmen zu können, hat der Betrieb gewerblicher Art (BgA) ein steuerliches Einlagekonto im Sinne des § 27 Körperschaftssteuergesetz (KStG) zu führen und mit Hilfe des Formulars (KSt 1 Fa) zu erklären.

Das steuerliche Einlagekonto und die Neurücklagen haben sich 2024 wie folgt entwickelt:

	Steuerliches Einlagekonto	**Neurücklagen**
Stand 01.01.2024	3.227.788 €	1.336.154 €
Entnahmen oder Gewinnverwendung	0 €	0 €
Jahresergebnis	0 €	-168.732 €
Einlagen	182.450 €	0 €
Stand 31.12.2024	3.410.238 €	1.167.422 €

Findet eine Kapitalreduzierung statt (Gewinnausschüttung oder Verringerung der Allgemeinen Rücklage), gelten positive „Neurücklagen“ als zuerst verwendet. Die Verwendung der Neurücklagen löst Kapitalertragsteuer (15%) nebst Solidaritätszuschlag (5,5% der Kapitalertragsteuer) aus. Da diese jedoch negativ sind, gilt für eine Kapitalreduzierung das steuerliche Einlagekonto als verwendet.

2. Wassereinkauf, Wasserverkauf

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Wasserbezug	709.617	702.795	689.730	667.277	666.651	656.740	655.676
./. Eigenverbrauch	2.957	3.234	2.667	3.887	2.709	3.419	3.378
Wasserdarbietung	706.660	699.561	687.063	663.390	663.942	653.321	652.298
Wasserabgabe	649.072	643.228	642.833	594.377	576.472	579.948	578.046
Rechnerischer Wasserverlust in cbm	57.588	56.333	44.230	69.013	87.470	73.373	74.252
In % der Darbietung	8,2%	8,1%	6,4%	10,4%	13,2%	11,2%	11,4%

Spezifischer Wasserverlust

Jahr	bereitgestellte Wassermenge	verkaufte Wassermenge	Differenz	Wasserverlust	spez. Wasserverlust Netzlänge: 50,00 km*
	[m³/a]	[m³/a]	[m³/a]	[%]	[m³/(km*h)]
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
2024	652.298	578.046	74.252	11,4	0,17

* Netzlänge aus GIS

Wasserverlustbereich	**Versorgungsstruktur**		
(nach DVGW W 392)	Bereich 1 (großstädtisch)	Bereich 2 (städtisch)	Bereich 3 (ländlich)
Geringe Wasserverluste	< 0,10	< 0,07	< 0,05
Mittlere Wasserverluste	0,10 - 0,20	0,07 - 0,15	0,05 - 0,10
Hohe Wasserverluste	> 0,20	> 0,15	> 0,10

Bei einer Netzlänge von 50,00 km und einer Differenz zwischen bereitgestellter Wassermenge und verkaufter Wassermenge von 74.252 m³/a im Abrechnungsjahr 2024 ergibt sich ein spezifischer Wasserverlust von 0,17 m³/(km*h). Dieser Wert liegt im Bereich der nach DVGW-Arbeitsblatt W 392 genannten Grenzwerte für hohe Wasserverluste (städtischer Bereich). Insofern ist es wichtig, auch in den kommenden Jahren die Sanierungsmaßnahmen des Verteilnetzes nach Vorgaben des Regernationskonzeptes durchzuführen.

2.1 Abgabeentwicklungen

Jahr	cbm	Wasserpreis/cbm (netto)
2005	637.100	1,10
2006	633.300	1,38
2007	600.300	1,38
2008	597.200	1,38
2009	596.100	1,38
2010	582.800	1,49
2011	609.600	1,49
2012	601.000	1,49
2013	609.600	1,49
2014	616.081	1,69
2015	631.382	1,69
2016	648.778	1,87
2017	662.078	1,87 (Anpassung der Grundgebühr)
2018	649.072	2,01
2019	643.228	2,01
2020	642.833	2,06
2021	594.400	2,06
2022	576.472	2,12
2023	579.948	2,12
2024	578.046	2,39

Die Wasserpreise sind Nettopreise zuzüglich der ermäßigten Umsatzsteuer von 7%.

2.2 Zusammensetzungen der Wasserbereitstellung (cbm)

	HB Hengen-bach	HB Hintere Ebene	Freitagshof	Kranzhalde	Gesamt
Januar	31.547	22.367	147	0	54.061
Februar	28.602	20.143	114	0	48.859
März	33.463	23.979	131	87	57.660
April	33.897	25.120	132	0	59.149
Mai	31.712	23.343	114	0	55.169
Juni	30.050	21.577	118	150	51.895
Juli	32.812	23.271	128	0	56.211
August	34.596	23.505	120	0	58.221
September	30.013	21.584	109	122	51.828
Oktober	34.304	24.747	125	0	59.176
November	30.203	20.954	122	0	51.279
Dezember	29.542	22.423	132	71	52.168
Summe	**380.741**	**273.013**	**1.492**	**430**	**655.676**

Gesamtbezug:	655.676 cbm
Eigenverbrauch:	3.378 cbm
Wasserdarbietung:	652.298 cbm

2.3 Rohrbrüche 2024

Nr.	Datum	Ort	Rohrstärke	Bemerkungen
1	20.01.2024-21.01.2024	**Lerchenstraße/ In der Wiedenhalde**	DN 100 GG	Glatter Rohrbruch (Verlust ca. 100 m³)
2	26.01.2024	**Mozartstraße 23**	DN 80 GG	Spannungsbruch (Verlust ca. 300 m³)
3	15.04.2024-17.04.2024	**Röntgenstraße 20**	DN 100 GGG	Korrosion
4	15.04.2024-02.05.2024	**Schmalwiesenstraße 39**	DN 100 GGG	Korrosion
5	26.06.2024-10.07.2024	**Haldenweg 55**	DN 100 GGG	Korrosion
6	06.08.2024	**Hermannstraße 1**	DN 100 GGG	Korrosion direkt neben Schacht
7	26.08.2024-27.08.2024	**Gegenüber Ziegelei 3 (WL-HA Kirchheimer Straße 234)**	DN 80 GGG	Starke Korrosionen, zwei Rohrbrüche innerhalb von zwei Tagen
8	06.09.2024	**Junkersstraße 52**	DN 125 GGG	Starke Korrosionen
9	23.09.2024	**Max-Eyth-Straße 7**	DN 300 GGG	Starke Korrosionen
10	12.11.2024	**Haldenweg 37**	PE 50	Riss durch Auflage auf Beton
11	18.11.2024-26.11.2024	**Stadionweg**	DN 100	-
12	21.11.2024	**Panoramastraße 9/ Panoramastraße 10**	DN 75 GG	-
13	14.12.2024	**Eichendorfstraße 10**	DN 100 GG	Glatter Rohrbruch

3. Finanzen und Investitionen

Die liquiden Mittel weisen zum Jahresbeginn 2024 einen Zahlungsmittelbestand von 189.134,11 € aus, welcher sich zum Jahresende auf 425.062,85 € erhöht. Die bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel betragen 319.301,96 €.

Folgende Anlagenzugänge wurden im Wirtschaftsjahr 2024 verbucht:

Wasserversorgung	
- Leitungsnetz	641.234,49 €
- Hausanschlüsse	3.936,71 €
- Messeinrichtungen	69,20 €
- Trinkbrunnen am Quadrium	16.546,22 €
- Technische Anlagen	5.501,94 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.610,00 €
- Anlagen im Bau	483.831,50 €
Davon auf:	
- Betonsanierung Hochbehälter Hintere Ebene	456.028,09 €
- Verfahrenstechnik Hochbehälter Hintere Ebene	21.874,33 €
- Sanierung Wasserleitung Marienstraße	5.929,08 €
Parkierung	
- Wallboxen	1.200,00 €
Energieversorgung	
- PV-Anlage Schlossgartenschule Schlosshof	3.449,65 €

3.1 Anteile an der Neckarhafen Plochingen GmbH

Im Jahr 2006 sind gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 18.07.2005 Anteile an der Neckarhafen Plochingen GmbH in das Betriebsvermögen der Stadtwerke Wernau (Neckar) eingelegt worden. Die eingelegten Anteile in Höhe von nominal 44.000 € entsprechen einem Anteil von 2 % am Stammkapital der Neckarhafen Plochingen GmbH. Die Bewertung der Anteile an der Neckarhafen GmbH erfolgt nach § 6 Abs. 1 Nr. 5b EStG mit den Anschaffungskosten.

3.2 Anteile an der Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG

Gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 25.05.2020 ist durch die Stadtwerke Wernau (Neckar) ein Kommanditanteil an der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG erworben worden. Der Kommanditanteil in Höhe von nominal 1.000.000 € entspricht einem Anteil von rd. 0,325 % am Kommanditkapital der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG. Die Bewertung des Kommanditanteils erfolgt mit den Anschaffungskosten.

3.3 Konzessionsabgabe

Die Soll-Konzessionsabgabe für das Jahr 2024 in Höhe von 146.404 € ist in voller Höhe erwirtschaftet. Zudem konnte die im Jahr 2021 nicht erwirtschaftete Konzessionsabgabe in Höhe von 141.931,18 € nachgeholt werden.

4. Gewinn- und Verlustrechnung

Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Verlust von 168.627,78 € (Vorjahr: Verlust von 133.093,09 €).

4.1 Erträge

4.1.1 Umsatzerlöse

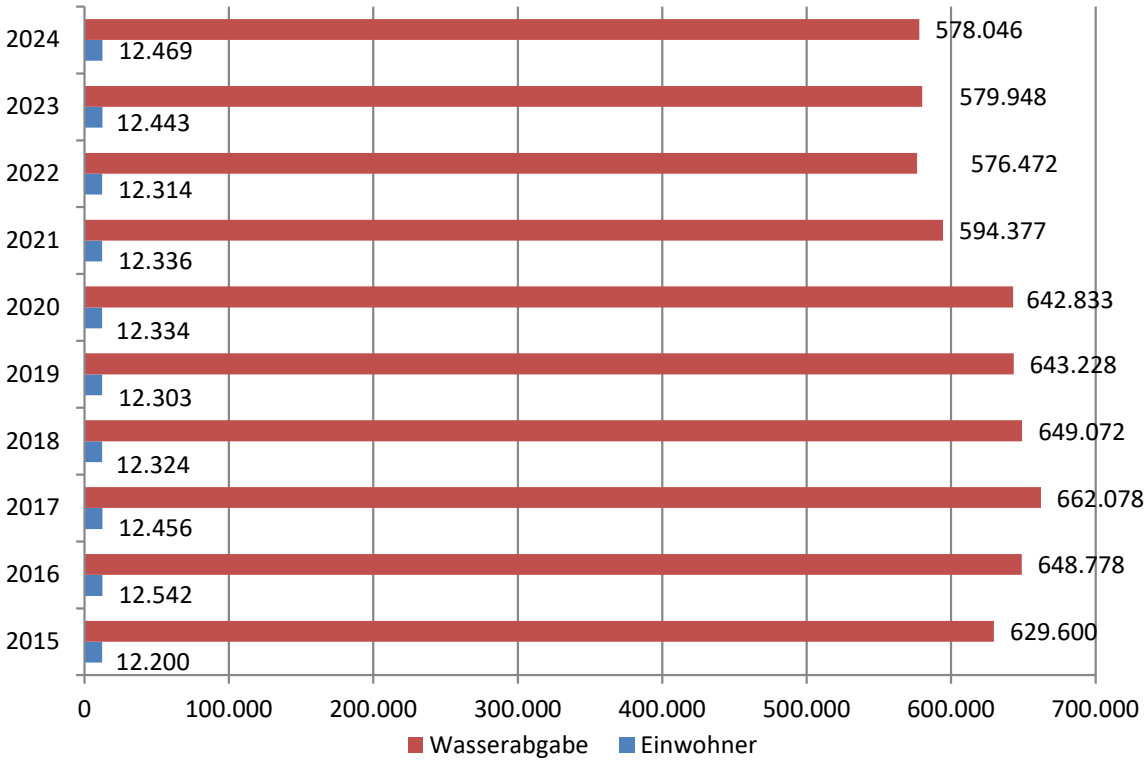
spartenübergreifend	2024	2023
Erlöse aus der Wasserabgabe *	1.598.681,79	1.442.943,37 €
Sonstige Umsatzerlöse Wasserwerk**	32.350,31 €	20.357,57 €
Parkentgelte	113.121,02 €	119.913,48 €
Stellplatzmiete Parkhäuser	88.060,34 €	73.055,61 €
Erlöse aus Stromeinspeisung der PV-Anlagen	26.163,42 €	21.923,31 €
Erlöse E-Ladesäulen***	6.581,94 €	287,68 €
Summe	**1.864.958,82 €**	**1.678.481,02 €**

* Es wurden 1.902 m³ weniger Frischwasser verkauft gleichzeitig wurde der Wasserpreis von 2,12 €/m³ auf 2,39 €/m³ festgesetzt

** Erneuerung/Herstellung Wasserhausanschlüsse auf Privatgrundstücken zu Lasten der Eigentümer*innen

*** Im Dezember 2023 wurde die E-Ladesäule in der Albstraße in Betrieb genommen

Die Entwicklung der Wasserabgabe der letzten Jahre zeigt folgendes Bild:



4.1.2 Sonstige betriebliche Erträge

spartenübergreifend	2024	2023
sonstige betriebliche Erträge*	22.364,75 €	11.278,29 €
Summe sonstige betriebliche Erträge	22.364,75 €	11.278,29 €

* 2024: Kostenersätze Hausanschlüsse Adlerstraße Ost III, 1. Bauabschnitt

4.1.3 Erträge aus Beteiligungen und aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens

Die Erträge aus Beteiligungen betreffen den Gewinnanteil des Jahres 2024 an der Kommunale Beteiligungsgesellschafts Netze BW GmbH & Co. KG i.H.v. rd. 35.300 €, der gemäß IDW RS HFA 18 phasengleich berücksichtigt wird.

Die Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens beinhalten u. a. Dividendenerträge für das Jahr 2023 aus dem Anteil an der Neckarhafen Plochingen GmbH mit rd. 1.500 €.

4.1.4 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Die Zinserträge umfassen Erträge des Betriebszweigs „Wasserwerk“ (rd. 144.000 €) aus der Verzinsung kurzfristig der Stadt gewährter Kassenkredite.

4.2 Aufwendungen

4.2.1 Materialaufwand

spartenübergreifend	2024	2023
Wasserbezug Wasserwerk *	457.720,27 €	428.748,48 €
Wasserbezug Parkhäuser	1.383,32 €	1.543,06 €
Strombezug Wasserwerk	259,35 €	217,61 €
Strombezug Parkhäuser	18.331,60 €	16.967,34 €
Heizung, Brennstoffe Wasserwerk	1.223,66 €	1.733,17 €
Wasseruntersuchungskosten Wasserwerk	7.264,35 €	6.538,65 €
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen**	30.897,94 €	20.678,39 €
Unterhaltung der Anlagen Wasserwerk ***	187.666,99 €	150.743,69 €
Unterhaltung der Anlagen Parkhäuser ****	51.009,87 €	45.415,50 €
Unterhaltung der Anlagen Photovoltaik	0,00	8.161,85 €
Summe	**755.757,35 €**	**680.747,74 €**

* Der Fremdwasserbezug sinkt in 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 1.064 cbm. Die Festkostenumlage [€/l/sec * Bezugsrecht l/s] wurde von 4.774 € auf 5.460 € erhöht. Die Betriebskostenumlage stieg von 0,399 €/cbm auf 0,443 €/cbm an.

** Stromaufwendungen für den Hochbehälter Hengenbach, den Hochbehälter Hintere Ebene und Pumpwerke.

*** Davon rd. 156.000 € für die Unterhaltung der Verteilung.

****Davon rund 21.100 € an Reinigungsaufwendungen und rd. 23.000 € für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen.

Den Wasserbedarf deckt der Betrieb durch den Kauf von Wassermengen beim Zweckverband Landeswasserversorgung (LW). Hier bestehen Bezugsrechte mit 34 Sekundenliter. Die Wasserbezugskosten betragen rund 0,70 € je cbm (Vorjahr: 0,66 € je cbm).

4.2.2 Personalaufwand

Als Personalaufwand werden bei der Wasserversorgung die nachgewiesenen Vergütungen des Wassermeisters und seines Stellvertreters sowie eines Beschäftigten bei der Parkierung ausgewiesen. Für die sonstige Inanspruchnahme von Beschäftigten des Bauhofs und der Kernverwaltung wird der Stadt eine dem Zeitaufwand entsprechende Vergütung erstattet. Im Jahr 2024 sind Personalaufwendungen in Höhe von 222.406,07 € angefallen.

4.2.3 Abschreibungen

Abschreibungen	**2024**	**2023**
Wasserversorgung	267.607,72 €	264.776,11 €
Parkierung	184.862,55 €	184.701,16 €
Energieversorgung	19.610,01 €	14.550,77 €
Summe	**472.080,28**	**464.028,04**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Bei den aktivierten Eigenleistungen sind neben den Einzelkosten auch anteilige Fertigungs- und Materialgemeinkosten einbezogen worden (§255 Abs. 2 HGB). Fremdkapitalzinsen wurden nicht berücksichtigt.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde, wobei als Abschreibungsmodus generell die lineare Methode angewandt wurde. Die Anlagenzugänge werden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung abgeschrieben.

4.2.4 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Wasserversorgung	**2024**	**2023**
Verwaltungskostenbeitrag	65.190,48 €	62.026,35 €
Versicherungen und Beiträge	2.342,33 €	2.344,76 €
EDV-Kosten	29.754,53 €	25.358,77 €
Geschäftsaufwand *	16.389,12 €	23.121,70 €
Konzessionsabgabe **	288.335,18 €	139.600,62 €
Bauhofleistungen	1.332,65 €	4.018,14 €
Summe	**403.344,29 €**	**256.470,34 €**

* Beinhaltet unter anderem Vermessungs- und Beratungsleistungen sowie Kosten für den Steuerberater.

** Die Soll-Konzessionsabgabe für das Jahr 2024 in Höhe von 146.404 € ist in voller Höhe erwirtschaftet. Die im Jahr 2021 nicht erwirtschaftete Konzessionsabgabe in Höhe von 141.931,18 € konnte nachgeholt werden.

Parkhäuser	2024	2023
Verwaltungskostenbeitrag	29.534,87 €	25.927,68 €
Erbbauzinsen	47.764,89 €	47.764,89 €
Aufwendungen für E-Ladesäulen*	8.268,89 €	305,63 €
Geschäftsaufwand	5.333,43 €	2.139,02 €
Summe	**90.902,08 €**	**76.137,22 €**

* Im Dezember 2023 wurde die E-Ladesäule in der Albstraße in Betrieb genommen

Photovoltaikanlagen	2024	2023
Versicherungen	702,50 €	572,87 €
Geschäftsaufwand	368,80 €	88,28 €
Summe	**1.071,30 €**	**661,15 €**

Sonstiger betrieblicher Aufwand insgesamt:	2024	2023
Wasserwerk*	403.344,29 €	256.470,34 €
Parkhaus**	90.902,08 €	76.137,22 €
Photovoltaikanlagen	1.071,30 €	661,15 €
Summe	**495.317,67 €**	**333.268,71 €**

* Gestiegene Konzessionsabgabe, Nachholung nicht erwirtschafteter Konzessionsabgabe aus 2021

** Anstieg bei den Aufwendungen für E-Ladesäulen

4.2.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand enthält neben Darlehenszinsen gegenüber Kreditinstituten (rd. 157.300 €), auch Zinsen aus negativen Salden des bei der Stadt unterhaltenen Kassenkontos des Betriebszweigs „Parkhäuser“ mit rd. 139.000 € und „Photovoltaikanlagen“ (rd. 2.200 €).

Die sonstigen Steuern betreffen Grund– und Kfz- Steuer.

5. Schuldenstand

Die Kreditermächtigung betrug laut Wirtschaftsplan 2024 1.710.750 € und wurde mit 1.200.000 € in Anspruch genommen.

Die ordentliche Tilgung bei Kreditinstituten beläuft sich auf insgesamt 473.470,80 €. Damit beträgt der Schuldenstand bei Kreditinstitutionen zum Jahresende (31.12.2024) 8.940.712,08 €.

Die externe Pro-Kopf-Verschuldung der Stadtwerke beläuft sich somit auf rund 717 € je Einwohner (12.469 Einwohner, Stand 31.12.2023). Im Vorjahr lag sie bei 660 €.

6. Bilanzfeststellung

Anlässlich der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 durch den Gemeinderat wird empfohlen, den Jahresverlust 2024 in Höhe von 168.627,78 € auf neue Rechnung vorzutragen.

7. Lagebericht

Das Jahresergebnis 2024 des Eigenbetriebs Stadtwerke Wernau hat sich mit einem Verlust von rd. 168.627,78 € gegenüber dem Vorjahr um ca. 35.534,69 € verschlechtert.

Ursächlich für das negative Betriebsergebnis ist der Verlust der Sparte Parkierung (-286.386,01 €), welcher nicht durch die Gewinne in den Sparten Wasserversorgung (94.396,37 €) und Photovoltaikanlagen (23.361,86 €) ausgeglichen werden konnte.

Größte Posten bei den Aufwendungen der Sparte Parkierung sind die Abschreibungen mit 184.862,55 € und Zinsaufwendungen in Höhe von 157.110,08 €, welche nicht durch die Erträge gedeckt werden können.

Der Verlust aus dem laufenden Betrieb muss durch eine Zuweisung aus dem städtischen Haushalt ausgeglichen werden. Kreditaufnahmen dürfen nur für Investitionen herangezogen werden. Für das Jahr 2024 beträgt die Zuführung aus dem städtischen Haushalt 182.450 €.

Eine weitere Ursache für das negative Betriebsergebnis liegt in der Sparte Wasserversorgung. Im Geschäftsjahr 2024 konnte zwar im Vergleich zum Vorjahr eine leichte Ergebnisverbesserung von rund 700 € erzielt werden, gegenüber 2020 hat sich der Gewinn jedoch mehr als halbiert. Mit dem Kalkulationszeitraum 2024/2025 wurde der zu erzielende Gewinn von 190.000 € im Jahr auf 100.000 € gesenkt. Die kontinuierlich steigenden Fremdwasserbezugskosten, höhere Personal- und Unterhaltungskosten sowie eine rückläufige Wasserverkaufsmenge machen eine fortlaufende Anpassung der Wasserpreise erforderlich. Im landkreisweiten Vergleich bleibt der Wernauer Frischwasserpreis mit 2,39 €/m³ netto im Jahr 2024 dennoch weiterhin einer der günstigsten.

Im Berichtsjahr betreiben die Stadtwerke Wernau vier PV-Anlagen mit einer Gesamtleistung von rd. 133 kWp. Erfreulicherweise erzielen die Photovoltaikanlagen trotz einer vollständigen Fremdfinanzierung Gewinne und leisten zudem einen Beitrag zur Reduktion des Treibhausgases CO^2.

Die Stadtwerke Wernau sind über eine Beteiligungsgesellschaft mittelbar an der Netze BW GmbH beteiligt. Trotz vollständiger Fremdfinanzierung, ähnlich wie die Photovoltaikanlagen, erzielt diese Beteiligung jährlich einen Gewinn. Auch wenn der finanzielle Beitrag im Verhältnis zum Gesamtdefizit gering ist, stellt die Beteiligung eine verlässliche Ertragsquelle dar und stärkt die wirtschaftliche Stabilität des Unternehmens.

Das Ziel muss sein, die Verluste aus dem Betrieb der Parkhäuser so gering wie möglich zu halten, um auch die Bezuschussung aus dem städtischen Haushalt nicht ansteigen zu lassen. Im Rechnungsjahr 2024 konnte aus den vorgenannten Gründen kein Gewinn im Eigenbetrieb Stadtwerke Wernau erzielt werden. Die Rücklagen ermöglichen jedoch die Verrechnung des Jahresverlustes. Nur in der Liquiditätsrechnung und der Bilanz ist die Zuführung aus dem städtischen Haushalt an die Sparte Parkierung dargestellt, die trotz des negativen Jahresergebnisses das Eigenkapital stärkt.

Wernau (Neckar), 29.09.2025

Michael Bauer
Kaufmännischer Betriebsleiter

Patrick Klein
Technischer Betriebsleiter

8. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss des Eigenbetriebs „Stadtwerke“ für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		Euro
1.	Erfolgsrechnung	
1.1	Summe Erträge	2.085.376,08
1.2	Summe Aufwendungen	2.254.003,86-
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	168.627,78-
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	
2.	Liquiditätsrechnung	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	650.543,23
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.271.628,46-
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	621.085,23-
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	923.400,20
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	302.314,97
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	66.386,23-
3.	Bilanzsumme	14.037.727,09

9. Anlagen

ZUM

JAHRESABSCHLUSS

1. Bilanz zum 31.12.2024
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anlagevermögen
4. Erfolgsübersicht
5. Liquiditätsrechnung
6. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss
7. Statistik Wasser
8. Bezugsquellen
9. Statistik Bilanz
10. Kostenfeststellungen

Stadtwerke Wernau (Neckar)

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVSEITE

		€	31.12.24 €	31.12.23 €
A.	**ANLAGEVERMÖGEN**			
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**			
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		34.248,59	18.132,03
II.	**Sachanlagen**			
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.288.594,12		4.462.550,62
2.	technische Anlagen und Maschinen	6.737.310,23		6.411.344,93
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.378,31		55.531,77
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau und Anlagen im Bau	497.182,62	11.563.465,28	128.446,84
III.	**Finanzanlagen**			
1.	Beteiligungen		1.477.677,90	1.477.677,90
2.	Wertpapiere des Anlagevermögens		44.000,00	44.000,00
			13.119.391,77	12.597.684,09
B.	**UMLAUFVERMÖGEN**			
I.	**Vorräte**			
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		43.866,00	43.906,00
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1.1	- gegenüber der Stadt	9.344,00		32.804,22
1.2	- gegenüber Dritten	234.480,46		222.101,73
2.	Sonstige Vermögensgegenstände			
2.1	- gegenüber der Stadt	144.012,23		119.355,40
2.2	- gegenüber Dritten	62.655,98		37.895,76
			450.492,67	
III.	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**		423.976,65	189.134,11
			14.037.727,09	13.242.881,31

PASSIVSEITE

		€	31.12.24 €	31.12.23 €
A.	**EIGENKAPITAL**			
I.	**Gezeichnetes Kapital**	60.000,00		60.000,00
II.	**Kapitalrücklagen**	6.163.526,73		5.981.076,73
III.	**Gewinnvortrag / Verlustvortrag (-)**	-1.605.739,10		-1.472.646,01
IV.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)**	-168.627,78		-133.093,09
			4.449.159,85	4.435.337,63
B.	**RÜCKSTELLUNGEN**			
	Sonstige Rückstellungen		37.234,01	39.754,01
C.	**VERBINDLICHKEITEN**			
1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
	- gegenüber Dritten	8.945.533,88		8.214.569,22
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
	- gegenüber Dritten	426.721,93		428.686,99
3.	Sonstige Verbindlichkeiten			
	- gegenüber der Stadt	142.853,73		104.271,45
	- gegenüber Dritten	36.223,69	9.551.333,23	20.262,01
			14.037.727,09	13.242.881,31

Stadtwerke Wernau (Neckar)

Erfolgsrechnung
für das Wirtschaftsjahr 2024
(01.01. bis 31.12.)

		€	€	2024 €	2023 €
1.	Umsatzerlöse		1.864.958,82		1.678.481,02
2.	andere aktivierte Eigenleistungen		17.222,84		21.515,45
3.	sonstige betriebliche Erträge		22.364,75		11.278,29
				1.904.546,41	1.711.274,76
4.	Materialaufwand:				
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	477.425,35			447.799,40
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	278.332,00	755.757,35		232.948,34
5.	Personalaufwand:				
	a) Löhne und Gehälter	172.493,78			191.369,83
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	49.912,29	222.406,07		53.789,87
	b) davon für Altersversorgung: 15.606,61 €, Vj. 16.640,76 €				
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		472.080,28		464.028,04
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen:		495.317,67		333.268,71
				1.945.561,37	1.723.204,19
8.	Erträge aus Beteiligungen		35.277,44		35.246,07
9.	Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens		1.540,00		1.320,00
10.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		144.012,23	180.829,67	120.441,60
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			298.464,80	268.193,64
12.	Ergebnis nach Steuern			-158.650,09	-123.115,40
13.	Sonstige Steuern			9.977,69	9.977,69
14.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)			-168.627,78	-133.093,09

Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2024 (01.01.-31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Wasser-werk	Park-häuser	Photo-voltaik-anlagen	Aktivierte Eigen-leistungen
	€	€	€		€
1	2	3	4	5	6
1. Materialaufwand					
a) Bezug von Fremden	755.757,35	685.032,56	70.724,79	0,00	
b) Bezug von Betriebszweigen	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Löhne und Gehälter	172.493,78	132.717,99	22.552,95	0,00	17.222,84
3. Soziale Abgaben	34.521,73	29.365,3	5.156,44	0,00	
4. Aufwendungen für Altersver-sorgung und Unterstützung	15.390,56	13.610,23	1.780,33	0,00	
5. Abschreibungen	472.080,28	267.607,72	184.862,55	19.610,01	
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	298.464,80	134.379,97	157.110,08	6.974,75	
7. Steuern	9.977,69	172,00	9.805,69	0,00	
8. Konzessions- und Wegeentgelte	288.335,18	288.335,18	0,00	0,00	
9. Andere betriebliche Aufwendungen	206.982,49	115.009,11	90.902,08	1.071,30	
10. Aufwendungen 1 bis 9	2.254.003,86	1.666.230,05	542.894,91	27.656,06	17.222,84
11. Leistungsausgleich Zurechnung (+)	0,00				0,00
der Aufwandsbereiche Abgabe (-)	0,00	0,00			
12. Aufwendungen 1 bis 11	2.254.003,86	1.666.230,05	542.894,91	27.656,06	17.222,84
13. Betriebserträge					
a) nach der GuV-Rechnung	1.904.546,41	1.653.396,82	207.763,33	26.163,42	17.222,84
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0,00	0,00	0,00	0,00	
14. Betriebserträge insgesamt	1.904.546,41	1.653.396,82	207.763,33	26.163,42	17.222,84
15. Betriebsergebnis Überschuss/Fehlbetrag (-)	-349.457,45	-12.833,23	-335.131,58	-1.492,64	
16. Finanzerträge	180.829,67	145.552,23	0,00	35.277,44	
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	38.322,63	-48.745,57	10.422,94	
18. Unternehmensergebnis Jahresgewinn/-verlust (-)	-168.627,78	94.396,37	-286.386,01	23.361,86	

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
im Wirtschaftsjahr 2024 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	01.01.24	Zugang	Abgang	Umbuchungen	31.12.24	01.01.24	Zugang	Zuschüsse	Abgang	31.12.24	31.12.24	31.12.23	durchschnittlicher Abschr.-satz	durchschnittlicher Restbuch-wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Immaterielle Vermögens-gegenstände														
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	207.657,36	22.769,75	0,00	0,00	230.427,11	189.525,33	6.653,19	0,00	0,00	196.178,52	34.248,59	18.132,03	2,9	14,9
II. Sachanlagen														
Stromversorgung														
1. technische Anlagen und Maschinen	290.954,71	3.449,65	0,00	117.972,10	412.376,46	156.358,02	19.610,01	0,00	0,00	175.968,03	236.408,43	134.596,69	4,8	57,3
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	117.972,10	0,00	0,00	-117.972,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.972,10	0,0	0,0
Wasserversorgung														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken														
a) Grundstücke	26.630,23	0,00	0,00	0,00	26.630,23	2,23	0,00	0,00	0,00	2,23	26.628,00	26.628,00	0,0	100,0
b) Betriebsbauten	120.971,97	0,00	0,00	0,00	120.971,97	100.955,65	1.432,55	0,00	0,00	102.388,20	18.583,77	20.016,32	1,2	15,4
2. technische Anlagen und Maschinen														
a) Gewinnungs- und Bezugsanlagen	737.024,73	16.546,22	0,00	0,00	753.570,95	668.591,89	9.227,74	0,00	0,00	677.819,63	75.751,32	68.432,84	1,2	10,1
b) Verteilungsanlagen														
- Speicheranlagen	1.744.245,61	0,00	0,00	0,00	1.744.245,61	828.688,98	38.765,77	0,00	0,00	867.454,75	876.790,86	915.556,63	2,2	50,3
- Leitungsnetz	11.412.897,74	479.670,35	0,00	0,00	11.892.568,09	6.609.934,07	167.173,01	0,00	0,00	6.777.107,08	5.115.461,01	4.802.963,67	1,4	43,0
- Hausanschlüsse	799.317,47	-21.337,03	0,00	0,00	777.980,44	621.836,17	6.077,58	0,00	0,00	627.913,75	150.066,69	177.481,30	0,8	19,3
- Messeinrichtungen	572.342,58	69,20	0,00	0,00	572.411,78	310.299,86	25.167,68	0,00	0,00	335.467,54	236.944,24	262.042,72	4,4	41,4
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung														
a) Fahrzeuge	48.769,96	0,00	0,00	0,00	48.769,96	29.961,67	7.448,22	0,00	0,00	37.409,89	11.360,07	18.808,29	15,3	23,3
b) Ausstattung	137.580,18	1.610,00	0,00	0,00	139.190,18	120.117,33	4.984,30	0,00	0,00	125.101,63	14.088,55	17.462,85	3,6	10,1
c) Technische Anlagen	5.557,00	5.501,94	0,00	0,00	11.058,94	1.883,21	523,31	0,00	0,00	2.406,52	8.652,42	3.673,79	4,7	78,2
d) Maschinen	1.389,37	0,00	0,00	0,00	1.389,37	900,52	154,37	0,00	0,00	1.054,89	334,48	488,85	11,1	24,1
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.474,74	486.707,88	0,00	0,00	497.182,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.182,62	10.474,74	0,0	100,0
Parkhäuser														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken														
a) Grundstücke	1.759.852,16	0,00	0,00	0,00	1.759.852,16	802.184,10	39.698,53	0,00	0,00	841.882,63	917.969,53	957.668,06	2,3	52,2
b) Bauten auf fremden Grundstücken	6.275.318,33	0,00	0,00	0,00	6.275.318,33	2.925.199,89	125.238,07	0,00	0,00	3.050.437,96	3.224.880,37	3.350.118,44	2,0	51,4
c) Außenanlagen	190.649,49	0,00	0,00	0,00	190.649,49	82.529,69	7.587,35	0,00	0,00	90.117,04	100.532,45	108.119,80	4,0	52,7
2. technische Anlagen und Maschinen	197.905,18	0,00	0,00	0,00	197.905,18	151.796,74	9.207,66	0,00	0,00	161.004,40	36.900,78	46.108,44	4,7	18,6
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.551,12	-1.200,00	0,00	0,00	64.351,12	46.290,49	3.130,94	0,00	0,00	49.421,43	14.929,69	19.260,63	4,9	23,2
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
	24.515.404,67	971.018,21	0,00	0,00	25.486.422,88	13.457.530,51	465.427,09	0,00	0,00	13.922.957,60	11.563.465,28	11.057.874,16		
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligung am Zweckverband Landeswasserversorgung	477.677,90	0,00	0,00	0,00	477.677,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	477.677,90	477.677,90	0,0	100,0
2. Beteiligung an der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,0	100,0
3. Wertpapiere des Anlage-vermögens	44.000,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00	0,0	100,0
	1.521.677,90	0,00	0,00	0,00	1.521.677,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.521.677,90	1.521.677,90		
Anlagevermögen insgesamt	26.244.739,93	993.787,96	0,00	0,00	27.238.527,89	13.647.055,84	472.080,28	0,00	0,00	14.119.136,12	13.119.391,77	12.597.684,09	1,7	48,2

EB Stadtwerke **Liquiditätsrechnung 2024**

ORGA **Eigenbetrieb Stadtwerke Wernau**

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	1.559.514,18	1.767.250	1.742.507,65	24.742,35	0	0,00	24.742,35	0,00
2	+	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	107.937,89	150.400	273.322,24	122.922,24-	0	0,00	122.922,24-	0,00
4	**=**	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**1.667.452,07**	**1.917.650**	**2.015.829,89**	**98.179,89-**	**0**	**0,00**	**98.179,89-**	**0,00**
5	-	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	1.128.618,55-	1.276.900-	1.266.543,17-	10.356,83-	0	0,00	10.356,83-	0,00
6	-	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.376,72-	108.900-	98.743,49-	10.156,51-	0	0,00	10.156,51-	0,00
8	**=**	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**1.130.995,27-**	**1.385.800-**	**1.365.286,66-**	**20.513,34-**	**0**	**0,00**	**20.513,34-**	**0,00**
9	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo 4 und 8)**	**536.456,80**	**531.850**	**650.543,23**	**118.693,23-**	**0**	**0,00**	**118.693,23-**	**0,00**
11	+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	5.805,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
16	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**5.805,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	305.657,24-	1.813.000-	1.271.628,46-	541.371,54-	0	0,00	541.371,54-	0,00
21	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)**	**305.657,24-**	**1.813.000-**	**1.271.628,46-**	**541.371,54-**	**0**	**0,00**	**541.371,54-**	**0,00**
22	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**299.852,24-**	**1.813.000-**	**1.271.628,46-**	**541.371,54-**	**0**	**0,00**	**541.371,54-**	**0,00**
23	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**236.604,56**	**1.281.150-**	**621.085,23-**	**660.064,77-**	**0**	**0,00**	**660.064,77-**	**0,00**
24	+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	206.800,00	182.450	182.450,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
26	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten	0,00	1.710.750	1.200.000,00	510.750,00	0	0,00	510.750,00	0,00
27	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	8.000	276.132,33	268.132,33-	0	0,00	268.132,33-	0,00
29	+	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	33.000	0,00	33.000,00	0	0,00	33.000,00	0,00

EB Stadtwerke

Liquiditätsrechnung 2024

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänzende Festlegungen im WP-Vollzug EUR	Mittelüber-tragung aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Mittelüber-tragung ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
30	**=**	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**206.800,00**	**1.934.200**	**1.658.582,33**	**275.617,67**	**0**	**0,00**	**275.617,67**	**0,00**
33	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	476.828,76-	473.500-	459.598,34-	13.901,66-	0	0,00	13.901,66-	0,00
36	-	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	22.769,75-	22.769,75	0	0,00	22.769,75	0,00
37	-	Gezahlte Zinsen	189.322,74-	191.600-	252.814,04-	61.214,04	0	0,00	61.214,04	0,00
38	**=**	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**666.151,50-**	**665.100-**	**735.182,13-**	**70.082,13**	**0**	**0,00**	**70.082,13**	**0,00**
39	**=**	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**459.351,50-**	**1.269.100**	**923.400,20**	**345.699,80**	**0**	**0,00**	**345.699,80**	**0,00**
40	**=**	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**222.746,94-**	**12.050-**	**302.314,97**	**314.364,97-**	**0**	**0,00**	**314.364,97-**	**0,00**
42 a	+	Sonstige Einzahlungen	185.238,04	0	307.222,10	307.222,10-	0	0,00	307.222,10-	0,00
44 a	-	Sonstige Auszahlungen	202.665,73-	0	373.608,33-	373.608,33	0	0,00	373.608,33	0,00
45	**=**	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)**	**17.427,69-**	**0**	**66.386,23-**	**66.386,23**	**0**	**0,00**	**66.386,23**	**0,00**
46		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	621.275,55	0	189.134,11	189.134,11-	0	0,00	189.134,11-	0,00
47		Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	240.174,63-	12.050-	235.928,74	247.978,74-	0	0,00	247.978,74-	0,00
48	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres**	**381.100,92**	**12.050-**	**425.062,85**	**437.112,85-**	**0**	**0,00**	**437.112,85-**	**0,00**
		nachrichtlich								

Stadtwerke Wernau (Neckar)

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss zum 31.12.2024

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten1)	Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn2)		189.134,11
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 direkte Methode bzw. Nr. 13 indirekte Methode EigBVO-HGB)		650.543,23
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)		-1.271.628,46
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)		923.400,20
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)		-66.386,23
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 direkte Methode bzw. Nr. 52 indirekte Methode EigBVO-HGB)**		**425.062,85**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		0,00
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		44.000,00
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		144.012,23
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende3)		0,00
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde		-141.200,29
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**		**471.874,79**
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)		0,00
11	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**		**471.874,79**
12		für bestimmte Zwecke gebunden4)		
	+/-	Forderungen (+) / Verbindlichkeiten (-), sofern nicht in Zeile 7 oder 8 enthalten		-159.204,82
	+/-	sonstige gebundenen Mittel (z.B. Vorratsvermögen (+) / Rückstellungen (-)		6.631,99
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**		**319.301,96**

1) Die Zeile 12 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

2) Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 46 direkte Methode bzw. Nr. 50 indirekte Methode EigBVO-HGB).

3) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

4) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

Wasserzinsen, Wasserzinsaufkommen, Fremdwasser, Eigenwasser, Verlust

Wasserzinsen	Umlage	Wasserzinsaufkommen	Fremdwasser	Eigenwasser	Gesamt	Verlust
Jahr	€/m³	€	m³	m³	m³	%
2005	1,10 €	737.072,54	514.400	110.700	625.100	-1,9
2006	1,38 €	941.052,76	500282	130.380	630.662	-0,41
2007	1,38 €	912.890,24	489.329	128.330	617.659	2,18
2008	1,38 €	920.792,41	489.200	136.110	623.194	4,1
2009	1,38 €	897.539,80	464.543	160.200	621.887	4,1
2010	1,49 €	1.010.063,85	473.089	161.750	634.839	7,7
2011	1,49 €	1.032.715,34	483.111	170.880	649.808	6,2
2012	1,49 €	1.026.955,95	565.208	96.320	661.528	8,5
2013	1,49 €	1.051.952,39	535.719	135.220	664.705	8,3
2014	1,69 €	1.192.299,46	534.805	125.870	657.107	6,2
2015	1,69 €	1.175.874,06	557.981	135.620	690.841	8,6
2016	1,87 €	1.332.537,39	581.704	140.400	722.104	9,1
2017	1,87 €	1.442.323,12	598.704	94.620	693.324	3,9
2018	2,01 €	1.517.770,21	706.660	0	706.660	8,2
2019	2,01 €	1.504.280,39	699.561	0	699.561	8,1
2020	2,06 €	1.542.762,48	687.063	0	687.063	6,4
2021	2,06 €	1.443.530,70	667.277	0	667.277	10,4
2022	2,12 €	1.434.654,88	666.651	0	666.651	13,2
2023	2,12 €	1.442.943,37	656.740	0	656.740	11,2
2024	**2,39 €**	**1.598.681,79**	**655.676**	**0**	**655.676**	**11,4**

Hochbehälter und Bezugsrechte

Speicherung		
	Baujahr	**Kapazität**
Hochbehälter Hengenbach Umbau	1940/41 2011/2012	2 x 750 cmb
Hochbehälter Hinterer Ebene	1961/62	2 x 1.000 cbm
Speicherkapazität gesamt		**3.500 cbm**

Bezugsrechte		
	Jahr	**Bezugs-rechte**
Beitritt zum Kreiswasserwerk Schurwald (Beschluss vom 30.05.1960)	1960	7,0 l/sek
Übernahme des Kreiswasserwerks Schurwald durch "Blau-Lauter-Gruppe" (BLG) - Erhöhung der Bezugsrechte	1963/64	1,4 l/sek
Erwerb weiterer Bezugsrechte bei der BLG	1967	20,0 l/sek
Übernahme eines Wasserbezugsrechts von der Gemeinde Oberlenningen	1967	3,0 l/sek
Erwerb weiterer Bezugsrechte bei der BLG (Beschl. V. 22.10.1973)	1973	5,6 l/sek
Verringerung der Bezugsrechte bei der BLG (Beschl. GR 06.09.1993)	1993	3,0 l/sek
Bezugsrechte gesamt		**34,0 l/sek**

BILANZEN										
AKTIVA					PASSIVA					
Jahr	Umlaufvermögen u. a. Vorräte u. a. Verlustvortrag	Finanz-anlagen	Sachanlagen/ Immat.	Summe	langfr. Vbk.	sonst. Vbk. Kassen-mehrausgaben	Ertrags-zuschuss u.a.	Rückstellungen/ Rücklagen Bilanzgewinn/-verlust	Stamm-kapital	Summe
in Euro										
2004	262.481	483.931	6.166.471	6.972.353	3.459.142	59.886	361.343	3.031.982	60.000	6.972.353
2005	273.986	477.679	6.370.167	7.121.832	3.915.843	32.781	310.145	2.863.064	60.000	7.121.832
2006	354.541	532.679	6538466	7.425.218	4.202.295	135.174	261.105	2.826.644	60.000	7.425.218
2007	221.995	521.679	6.723.917	7.547.792	4.319.748	134.058	216.190	2.593.295	60.000	7.547.792
2008	296.095	521.679	6.779.787	7.677.807	4.732.572	236.395	176.559	2.522.329	60.000	7.677.807
2009	284.263	521.679	7.874.954	8.744.169	4.847.652	226.434	148.047	3.501.331	60.000	8.744.169
2010	809.292	521.679	8.314.478	9.724.336	5.382.344	78.493	121.272	3.499.306	60.000	9.724.336
2011	387.948	521.679	8.479.759	9.478.947	5.649.171	139.574	96.897	3.424.725	60.000	9.478.947
2012	428.752	521.679	8.801.128	9.839.814	6.092.358	365.583	76.922	3.282.696	60.000	9.839.814
2013	435.775	521.679	8.790.145	9.877.996	6.322.950	308.494	59.305	3.163.986	60.000	9.877.996
2014	1.236.870	521.679	8.934.345	10.692.894	6.636.424	793.963	44.601	3.157.906	60.000	10.692.894
2015	1.125.517	521.678	8.926.020	10.573.215	6.698.905	859.846	32.871	2.921.593	60.000	10.573.215
2016	912.565	521.678	9.135.946	10.570.189	7.062.489	409.119	22.436	3.016.145	60.000	10.570.189
2017	794.098	521.678	9.986.659	11.302.435	7.179.786	528.847	13.909	3.519.893	60.000	11.302.435
2018	1.310.844	521.678	9.845.681	11.678.203	7.010.510	800.383	7.748	3.799.562	60.000	11.678.203
2019	1.837.744	521.678	10.133.728	12.493.150	7.379.973	1.021.414	4.125	4.027.638	60.000	12.493.150
2020	1.277.588	1.521.678	10.971.705	13.770.970	8.829.406	535.102	1.290	4.345.172	60.000	13.770.970
2021	868.763	1.521.678	11.154.915	13.545.356	8.767.063	410.755	0,00	4.307.538	60.000	13.545.356
2022	797.450	1.521.678	11.151.298	13.470.426	8.694.717	380.348	0,00	4.335.361	60.000	13.470.426
2023	645.197	1.521.678	11.076.006	13.242.881	8.214.569	553.220	0,00	4.415.092	60.000	13.242.881
2024	918.335	1.521.678	11.597.714	14.037.727	8.945.534	605.799	0,00	4.426.394	60.000	14.037.727

Kostenfeststellung

Sanierung Wasserleitung

Ziegelei

2024

Inv.-Auftragsnummer 753307000035 Sachkonto 78720000

AiB 40000196, 20001404

Fertigstellungsdatum: 27.11.2024

Kostengruppe		Kosten-feststel-lung Euro netto
200	Herrichten und Erschließen	0,00
300	Bauwerk - Baukonstruktion	0,00
400	Bauwerk - Technische Anlagen	273.463,02
500	Außenanlagen und Freiflächen	0,00
600	Ausstattung und Kunstwerke	0,00
700	Baunebenkosten	45.166,30
Gesamtsumme		**318.629,32**

Kostenfeststellung

Sanierung Wasserleitung

Schmalwiesenstr.

2024

Inv.-Auftragsnummer 753307000034 Sachkonto 78720000

AiB 40000195, 20001403

Fertigstellungsdatum: 18.12.2024

Kosten-gruppe		Kostenfeststellung Euro netto
200	Herrichten und Erschließen	0,00
300	Bauwerk - Baukonstruktion	0,00
400	Bauwerk - Technische Anlagen	111.395,05
500	Außenanlagen und Freiflächen	0,00
600	Ausstattung und Kunstwerke	0,00
700	Baunebenkosten	21.313,42
Gesamtsumme		**132.708,47**

10. ANHANG

ZUM

JAHRESABSCHLUSS

A N H A N G

I. Grundsätzliche Angaben

Der Eigenbetrieb „Stadtwerke“ wird auf Grundlage der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt. Er unterliegt damit dem Eigenbetriebsgesetz Baden-Württemberg (EigBG).

Nach den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) wurden die Gliederungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß den Formblättern 1 (Bilanz) und 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) erstellt.

Ab dem 01.01.2023 wird das novellierte Eigenbetriebsrecht auf Basis der Eigenbetriebsverordnung-HGB angewendet.

Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2023 wurden unverändert übernommen.

II. Erläuterungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bzgl. Ausweisung, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet worden. Fremdkapitalzinsen wurden nicht einbezogen. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die voraussichtlich wirtschaftlichen Nutzungsdauern zugrunde, wobei als Abschreibungsmethode generell die lineare Methode angewandt wurde. Die Anlagenzugänge werden ab dem Monat der Anschaffung bzw. Fertigstellung abgeschrieben.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Netto-Einzelwert von 800,00 € sind im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben bzw. als Aufwand erfasst worden.

Bei den aktivierten Eigenleistungen sind neben den Einzelkosten auch anteilige Fertigungs- und Materialgemeinkosten einbezogen worden (§ 255 Abs. 2 HGB).

Gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 25.05.2020 ist durch die Stadtwerke Wernau (Neckar) ein Kommanditanteil an der „Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG“ in Höhe von 1.000.000 € erworben worden. Die Bewertung des Kommanditanteils erfolgt mit den Anschaffungskosten.

Die Beteiligung beim Zweckverband Landeswasserversorgung (LW) beinhaltet unverändert ein Bezugsrecht mit 34 Sekundenliter.

Im Jahr 2006 sind gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 18.07.2005 Anteile an der Neckarhafen Plochingen GmbH in Höhe von 44.000 € in das Betriebsvermögen der Stadtwerke Wernau (Neckar) eingelegt worden. Die Bewertung der Anteile an der Neckarhafen Plochingen GmbH erfolgt mit den Anschaffungskosten.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten ausgewiesen.

Die Vorräte sind zum Bilanzstichtag körperlich aufgenommen und zu durchschnittlichen Einstandspreisen oder zu niedrigeren Tagespreisen am Bilanzstichtag bewertet worden.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos angesetzt worden. Allen risikobehafteten Posten wurde durch Bildung angemessener Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Das Stammkapital entspricht mit 60.000 € § 4 der Betriebsatzung vom 16.12.2002. Die Rücklagen sind in der vom Gemeinderat festgestellten Höhe passiviert.

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Sie wurden grundsätzlich in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages (d.h. einschließlich zukünftiger Kosten- und Preissteigerungen) angesetzt. Bei den Urlaubsrückstellungen und der Rückstellung für Jahresabschlusskosten wurde jedoch aufgrund Unwesentlichkeit auf die Berücksichtigung zukünftiger Lohn- und Gehaltssteigerungen verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Die Entwicklung des gesamten Anlagevermögens und die darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in einer Anlage zum Anhang dargestellt.

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden gemäß R 6.5 Abs. 2 EStR von den Anschaffungs- und Herstellungskosten des Leitungsnetzes abgesetzt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten weisen folgende Restlaufzeiten auf:

Restlaufzeit von über 1 Jahr:	8.447.755,10 €
Restlaufzeit von über 5 Jahren:	7.047.199,77 €

Sonstige finanzielle Verpflichtungen i.S.d. § 285 S. 1 Nr. 3 HGB bestehen aufgrund des Erbbaurechtes mit der Robert Bosch GmbH über das Grundstück des Parkhauses Stadtplatz sowie aufgrund des Wasserlieferungsvertrages mit dem Zweckverband Landeswasserversorgung.

Die Verpflichtung aus dem Erbbaurecht mit der Bosch GmbH über das Grundstück des Parkhauses Stadtplatz beläuft sich auf rd. 47.800 € pro Jahr.

Der Wasserlieferungsvertrag mit dem Zweckverband Landeswasserversorgung ist auf unbestimmte Zeit geschlossen und kann nur mit Zustimmung der übrigen Verbandsmitglieder des Zweckverbands Landeswasserversorgung gekündigt werden. Unabhängig von der Wasserbezugsmenge haben die Stadtwerke Wernau eine jährliche Festkostenumlage an den Zweckverband Landeswasserversorgung zu zahlen. Im Jahr 2024 beträgt die Festkostenumlage rd. 185.600 €.

III. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktionen

Unverändert gilt die Betriebssatzung vom 16.12.2002 in ihrer Fassung vom 07.11.2022.

Verwaltungsorgane des Eigenbetriebs sind gemäß § 2 der Betriebssatzung der Gemeinderat und die Betriebsleitung. Es gelten die Vorschriften der Gemeindeordnung, des EigBG und der Hauptsatzung der Stadt Wernau. Die Aufgaben des Betriebs werden im Rahmen der Stadtverwaltung miterledigt. Die kaufmännische Betriebsleitung ist im Wirtschaftsjahr 2024 durch Herrn Michael Bauer (Beigeordneter der Stadt Wernau (Neckar)) wahrgenommen worden. Technischer Betriebsleiter ist Herr Patrick Klein (Stadtbaumeister der Stadt Wernau (Neckar)).

Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt.

2. Belegschaft

Nach der Stellenübersicht beschäftigt der Betrieb einen Wassermeister und einen Stellvertreter beim Betriebszweig „Wasserwerk“ sowie einen Beschäftigten mit dem Anteil von 0,3 Planstellen beim Betriebszweig „Parkhäuser“. Für die sonstige Inanspruchnahme von Beschäftigten des Bauhofs und der Kernverwaltung wird der Stadt eine dem Zeitaufwand entsprechende Vergütung erstattet.

3. Anteilsbesitz

Der Eigenbetrieb besitzt Kapitalanteile an Unternehmen, bei denen der Anteilsbesitz der Herstellung einer dauernden Verbindung dient.

Die Stadtwerke Wernau sind am Zweckverband Landeswasserversorgung, an der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG und an der Neckarhafen Plochingen GmbH beteiligt. Auf die Angabe des Eigenkapitals und des Jahresergebnisses des Zweckverbandes Landeswasserversorgung, der Kommunale Beteiligungsgesellschaft Netze BW GmbH & Co. KG und der Neckarhafen Plochingen GmbH wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 3 Satz 2 HGB verzichtet, da die Anteile der Stadt Wernau (Neckar) an den vorgenannten Gesellschaften jeweils unter 20% liegen.