Gemeinde Herbertingen
Landkreis Sigmaringen

Eigenbetrieb Wasserversorgungsbetrieb Herbertingen

Lagebericht 2025 und Jahresabschluss 2025

Inhaltsverzeichnis

I. Aufgaben der Wasserversorgung Herbertingen

II. Rechtliche Grundlagen

III. Geschäftsverlauf und Rechnungsergebnis
(siehe Anlagen)

IV. Wassermengen

V. Umsatzerlöse

VI. Ertragslage

VII. Personalaufwand

VIII. Liquiditätsrechnung

IX. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

X. Weitere Entwicklung

Anlagen:

- Wasserbilanz 2025, Wasserfördermenge, Wasserverbrauch, Wasserverluste
- Ergebnis 2025
- Feststellungsbeschluss 2025
- Bilanz zum 31.12.2025
- Erfolgsrechnung 2025
- Liquiditätsrechnung 2025
- Entwicklung der Liquidität 2025
- Unterlagen Steuerberater (Bilanz, Gewinn -und Verlustrechnung, Liquiditätsrechnung, Anlagevermögen (netto), Entwicklung der Liquidität)

I. Aufgaben der Wasserversorgung Herbertingen

Die Wasserversorgung Herbertingen wird nach der Betriebssatzung vom 29.09.1993 mit Wirkung vom 01.10.1993 als Eigenbetrieb geführt.

Der Eigenbetrieb hat die Aufgabe, das Gebiet der Gemeinde Herbertingen mit Trinkwasser zu versorgen; er kann aufgrund von Vereinbarungen sein Versorgungsgebiet auf andere Gemeinden ausdehnen oder Abnehmer außerhalb des Gemeindegebiets mit Wasser beliefern.

II. Rechtliche Grundlagen

Die Beziehungen zwischen dem Eigenbetrieb und den Benutzern sind geregelt in der Satzung über den Anschluss an die öffentliche Wasserversorgungsanlage und die Versorgung der Grundstücke mit Wasser **(Wasserversorgungssatzung – WVS)** vom 12.11.1997 in der jeweils gültigen Fassung.

III. Geschäftsverlauf und Rechnungsergebnis

Im Wirtschaftsjahr 2025 wurden im Erfolgsplan Erträge von insgesamt 634.407,13 € erzielt. Nach Abzug der Aufwendungen von 697.443,02 € ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 63.035,89 €. Die Wassergebühr betrug im Berichtsjahr 2,50 €/m³.

Die Erträge aus Wasserverkauf beliefen sich auf 604.894,44 € incl. Grundgebühr. Geplant waren 580.500 €. Die Wasserverkaufsmenge betrug 234.707m³. Die Planmenge betrug 225.000 m³.

Mehrerträge gab es bei den Erlösen aus Materialabgabe und Ersätzen mit 20.703,57 € (Plan 15.000 €) und bei der Kostenerstattung der Stadt Mengen für die Versorgung von Beuren mit 6.122,47 € (Plan 5.000 €). Die vermischten Einnahmen betrugen 1.756,63 € (Plan 2.000 €). Die sonstigen betrieblichen Erträge betrugen 930,02 €. Insgesamt konnten 29.907,13 € Mehrerträge gegenüber dem Plan erzielt werden.

Der Materialaufwand betrug insgesamt 407.985,96 € (Plan 260.000,00 €).
Der Aufwand für die Unterhaltung des Leitungsnetzes (incl. Betriebsführung SWBS und Ersatzpumpe PW Fulgenstadt) betrug 103.885,82 € (Plan 110.000 €). Für die Unterhaltung der Pumpstation und Hochbehälter entstanden 30.230,76 € (Plan 40.000 €). Die Wasseruntersuchungen (Grundwasserfassung Brunnen Fulgenstadt) beliefen sich auf 50.218,05 € (Plan 6.000 €). Für die Wasserzähler und den Austausch der Wasserzähler fielen 79.413,57 € (Plan 15.000 €) an. Der Aufwand für die Betriebskostenumlage (an 2024 und 2025 SWBS) und die Unterhaltung für das PW Herbertingen/Fulgenstadt betrug 109.664,97 € (Plan 50.000 €).

Im Jahr 2025 wurden 5 Rohrbrüche bzw. Undichtigkeiten festgestellt.

Die Jahresabschreibung betrug 131.695,91 €. Geplant war eine Abschreibung von 140.000,00 €.

Im Jahr 2025 konnte aufgrund des Jahresergebnisses keine Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt abgeführt werden.

Im Haushaltsjahr 2025 betrug der Wasserzins 2,50 €/m³ (netto).

Der Jahresverlust ist insbesondere auf die Aufwendungen für die Situation im PW Herbertingen/Fulgenstadt und auf die erheblich gestiegenen Aufwendungen für die Wasserzählerbeschaffung/Wechsel zurückzuführen.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 63.035,89 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Insgesamt besteht ein Gewinnvortrag von 197.827,71 €. Mittelfristig sollte ein ausreichender Gewinnvortag von min. 400.000 € aufgebaut werden.

In der **Liquiditätsrechnung** wurden folgende Maßnahmen umgesetzt bzw. Ausgaben getätigt:

Aus- und Einzahlungen:

Nr.	Name	Kontotyp	Budget	Bewegung
I-8000-006	Wasserleitung Schulstraße Marbach	Auszahlung	0,00	-13.012,79
I-8000-010	Neubau HB Beuren	Auszahlung	-100.000,00	0,00
I-8000-012	Baugebiet Kleines Eschle	Auszahlung	0,00	-11.676,00
I-8000-013	Quellfassung Katzensteige Sanierung	Auszahlung	-50.000,00	0,00
I-8000-014	Verbundschacht Fulgenstadt	Auszahlung	-50.000,00	0,00
I-8000-019	WL Untere Breite Mieterkingen, Breiteweg	Auszahlung	-50.000,00	-19.327,73
I-8000-020	Zaunanlage Neunbrunnen	Auszahlung	-100.000,00	0,00
I-8000-021	Übergabeschacht Marbach	Auszahlung	-35.000,00	0,00
I-8000-022	Einbau MID Steuerungstechnik	Auszahlung	-300.000,00	0,00
I-8000-024	Notstromversorgung	Auszahlung	-100.000,00	-26.089,80
I-8000-025	Brunnen Fulgenstadt Sanierung	Auszahlung	-140.000,00	0,00
I-8000-026	Wasserleitung Hauptstraße	Auszahlung	-150.000,00	0,00
I-8000-096	Investkostenersatz Mengen	Einzahlung	70.000,00	9.394,74
I-8000-097	Wasserversorgungsbeiträge	Aus+Einzahlung	5.000,00	21.021,72
I-8000-098	WL Hauptstraße Kreisverkehr - Pfarrstraße	Auszahlung	0,00	-13.519,39
I-8000-099	Hauswasseranschluss Einnahme und Ausgabe	Einzahlung	0,00	-2.799,35
I-8000-100	Kreditaufnahme EB Wasser	Einzahlung	945.000,00	0,00
I-8000-101	Tilgung EB Wasser	Auszahlung	-125.000,00	-125.844,56
	Summe Einnahmen/Auszahlungen			**- 181.853,16**

Im Abschlussjahr 2025 wurde kein Kredit aufgenommen.

Der **Kassenbestand** (Sichteilagen bei Banken) beträgt zum 31.12.2025 -175.184,66 € (VJ -35.898,92 €) (als Kassenkredit von der der Gemeinde).

Auf die weiteren Darstellungen in den Anlagen wird verwiesen.

IV. Wassermengen

Folgende Wassermengen sind über Wassergebühren abgerechnet worden:

	2025	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Herbertingen	140.273	130.168	132.048	129.982	137.794	138.035	138.116
Mieterkingen	36.727	33.156	32.091	30.425	29.263	29.192	30.072
Hundersingen	34.503	33.387	34.384	33.248	34.197	35.656	34.800
Marbach	23.204	21.778	23.096	22.408	22.047	23.673	24.289
Summe	**234.707**	**218.489**	**221.619**	**216.063**	**223.301**	**226.556**	**227.277**

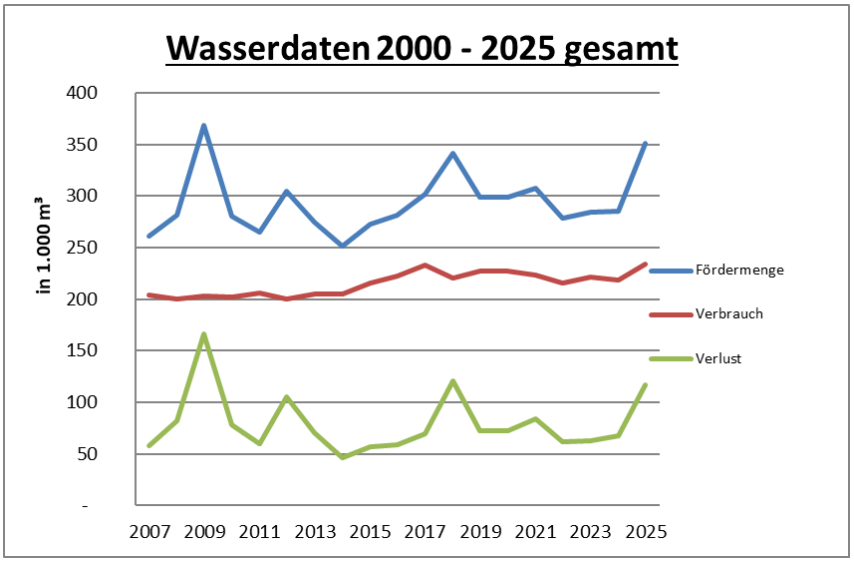
Die Wasserfördermenge betrug insgesamt 337.969 m³ (VJ 285.637 m³).

Der Wasserverlust beträgt insgesamt 103.262 m³ (VJ 64.108 m³, VVJ 62.877 m³, VVVJ 61.999 m³, VVVVJ 83.884); im Versorgungsgebiet Herbertingen, Mieterkingen und Marbach 77.822

m³ (VJ 55.25 m³, VVJ 56.317 m³, VVVJ 53.654 m³, VVVVJ 75.269 m³) und in Hundersingen 25.440 m (VJ 11.760 m³, VVJ 6.560 m³, VVVJ 8.345 m³, VVVVJ 8.615 m³).

Im Jahr 2025 wurden 5 Rohbrüche bzw. Undichtigkeiten festgestellt. In Hundersingen wurde ein Rohrbruch erst zeitverzögert festgestellt. Des weiteren waren aufgrund der Situation im PW Fulgenstadt Leitungsspülungen notwendig.

Zur weiteren Information: Bei einem Rohrbruch ist die auslaufende Wassermenge von der Größe der Öffnung und dem Zeitraum bis zur Schadensbehebung abhängig. Bei einer Öffnung von 1 mm kommt es zu einem Wasserverlust von ca. 1,4 m³ am Tag, bei 2 mm zu ca. 4,56 m³ täglich. Bei einer Öffnung von 7 mm kommt es zu einem täglichen Wasserverlust von ca. 57 m³ (=20.000 m³/Jahr). Die Wasserverlustmenge steigt exponentiell an. Eine Hauptwasserleitung mit einem langen Aufbruchriss, kann einen täglichen Wasserverlust von mehreren Tausend Kubik verursachen.



v. Umsatzerlöse

	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
	2025	2024	2023	2022	2021
	€	€	€	€	€
Wasserzins aus Verbrauchsabrechnung	604.894,44	563.669,86	567.343,51	557.333,65	578.684,68
Ersätze, Erlöse aus Materialabgabe	20.703,57	22.407,58	20.812,41	21.711,39	20.783,82
Erstattung Stadt Mengen für Beuren	6.122,47	8.140,58	4.798,21	4.474,71	7.556,25
Vermischte Einnahmen	1.756,63				
Andere betriebliche Erträge	930,02	4.315,93	4.685,67	8.300,65	11.675,55
Summen	634.407,13	598.533,95	597.639,80	591.820,40	619.251,30

Die Wassergebühr betrug im Abrechnungszeitraum 2,50 €/m³ zzgl. 7% MwSt (VJ 2,50 €/m³).

Der Wasserversorgungsbeitrag beträgt 2,15 €/m²NF zzgl. 7% MwSt.

VI. Ertragslage

Im Wirtschaftsplan 2025 war ein Jahresüberschuss in Höhe von 42.000 € eingeplant. Das Ergebnis 2025 weist einen Jahresfehlbetrag von 63.035,89 € aus.

VII. Personalaufwand

Die Betriebsführung wird vom Kämmerer der Gemeinde Herbertingen erbracht. Die Personalkosten betragen 828,39 € (Personalkosten für das Austragen der Bescheide).

VIII. Liquiditätsrechnung

Der **Kassenbestand** (Sichteilagen bei Banken) beträgt zum 31.12.2025 -175.184,66 € (VJ -35.898,92 €) (als Kassenkredit von der der Gemeinde).

IX. Entwicklung des Eigenkapitals, der Rückstellungen und des Schuldenstands

Das **Stammkapital** von 310.162,69 € entspricht mit Beschluss zur Änderung von § 2 der Betriebssatzung vom 12.10.2016 wieder der in der Betriebssatzung festgesetzten Höhe.

Rücklagen sind keine vorhanden.

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 63.035,89 € wird auf neue Rechnung vorgetragen. Insgesamt besteht ein Gewinnvortrag von 197.827,71 €.

Rückstellungen wurden in Höhe von 14.000 € gebildet.

Der **Schuldenstand** bzw. die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beziffert sich zum 31.12.2025 auf 2.213.552,26 €. Die ordentliche Tilgung beträgt im Abschlussjahr 125.844,56 €.

Verpflichtungsermächtigungen wurden im Abschlussjahr keine in Anspruch genommen.

X. Weitere Entwicklung

1. Künftige Investitionsmaßnahmen

Das Ingenieurbüro Schwörer hat dem Gemeinderat in der Sitzung vom 31.03.2010 ein Konzept über die Sanierungsmaßnahmen vorgestellt.

Das Konzept wurde aktualisiert und in der Sitzung am 31.05.2017 dem Gemeinderat vorgestellt.

Weitere Investitionen werden an den Pumpstationen Fulgenstadt, Mieterkingen und Neunbrunnen mittelfristig getätigt werden müssen. Im Jahr 2027/2028 ist der Neubau des Hochbehälters in Beuren geplant. Die jeweiligen Maßnahmen werden durch Kreditaufnahmen finanziert.

Aufgrund der steigenden Unterhaltungskosten des Leitungsnetzes, des Verlustvortrages und den anstehenden Investitionsmaßnahmen im mehrstelligen Millionenbereich (siehe mittelfristige Finanzplanung Wirtschaftsplan 2022 ff.) wurde die Wassergebühr ab dem Jahr 2021 auf 2,50 €/m³ erhöht und ist für den aktuellen Betrieb der Wasserversorgung angemessen und ausreichend.

Mittelfristig wird aufgrund der hohen Investitionen die Wassergebühr erhöht werden müssen.

Wassergebühren

Die Wassergebühren wurden wie folgt festgesetzt:

Geltungsdauer	Wassergebühr in €/cbm
01.01.1998 - 31.12.2000	1,08
01.01.2001 - 31.12.2001	1,15
01.01.2002 - 31.12.2004	1,15
01.01.2005 - 31.12.2007	1,30
01.01.2008 - 31.12.2008	1,40
01.01.2009 - 31.12.2009	1,30
ab 01.01.2010	1,40
ab 01.01.2015	1,60
ab 01.01.2016	1,80
ab 01.01.2018	1,80
ab 01.01.2021 beträgt der Wasserzins	2,50 €/m³ (zzgl. 7% MwSt).

Herbertingen, 18.09.2026

sign-me

Signiert von MAGNUS KARL-FERDINAND HOPPE
am 04.11.2026

Jürgen Krause
Betriebsleiter

WASSERBILANZ 2025						
	Jahr	Herbertingen	Mieterkingen	Marbach	Hundersingen incl. Talhof/ Dollhof ohne Beuren	gesamt
Gemessener Verbrauch	1996	127.508 cbm	18.201 cbm	26.597 cbm	40.183 cbm	212.489 cbm
Gemessener Verbrauch	1998	134.518 cbm	18.564 cbm	26.528 cbm	40.990 cbm	220.660 cbm
Gemessener Verbrauch	1999	133.804 cbm	18.821 cbm	26.160 cbm	39.954 cbm	218.739 cbm
Gemessener Verbrauch	2000	132.262 cbm	18.232 cbm	26.386 cbm	39.550 cbm	216.430 cbm
Gemessener Verbrauch	2002	126.286 cbm	19.542 cbm	25.656 cbm	39.685 cbm	211.169 cbm
Gemessener Verbrauch	2003	127.423 cbm	20.792 cbm	26.224 cbm	40.303 cbm	214.742 cbm
Gemessener Verbrauch	2004	125.482 cbm	20.883 cbm	24.554 cbm	38.837 cbm	209.756 cbm
Gemessener Verbrauch	2005	126.590 cbm	20.370 cbm	22.982 cbm	37.805 cbm	207.747 cbm
Gemessener Verbrauch	2006	123.597 cbm	18.803 cbm	22.468 cbm	36.400 cbm	201.268 cbm
Gemessener Verbrauch	2007	126.294 cbm	18.547 cbm	22.815 cbm	35.942 cbm	203.598 cbm
Gemessener Verbrauch	2008	122.732 cbm	19.224 cbm	22.916 cbm	34.925 cbm	199.797 cbm
Gemessener Verbrauch	2009	123.510 cbm	21.193 cbm	23.704 cbm	34.181 cbm	202.588 cbm
Gemessener Verbrauch	2010	124.444 cbm	21.174 cbm	22.536 cbm	33.935 cbm	202.089 cbm
Gemessener Verbrauch	2011	127.229 cbm	22.078 cbm	23.042 cbm	32.974 cbm	205.323 cbm
Gemessener Verbrauch	2012	121.069 cbm	23.420 cbm	23.204 cbm	32.518 cbm	200.211 cbm
Gemessener Verbrauch	2013	126.304 cbm	22.337 cbm	23.387 cbm	33.180 cbm	205.208 cbm
Gemessener Verbrauch	2014	125.806 cbm	23.644 cbm	22.232 cbm	33.783 cbm	205.465 cbm
Gemessener Verbrauch	2015	133.183 cbm	37.236 cbm	23.431 cbm	34.486 cbm	228.336 cbm
Gemessener Verbrauch	2016	137.204 cbm	27.445 cbm	22.180 cbm	35.304 cbm	222.133 cbm
Gemessener Verbrauch	2017	146.482 cbm	27.342 cbm	23.737 cbm	35.707 cbm	233.268 cbm
Gemessener Verbrauch	2018	130.058 cbm	30.200 cbm	24.363 cbm	35.614 cbm	220.235 cbm
Gemessener Verbrauch	2019	138.116 cbm	30.072 cbm	24.289 cbm	34.800 cbm	227.277 cbm
Gemessener Verbrauch	2020	138.035 cbm	29.192 cbm	23.673 cbm	35.656 cbm	226.556 cbm
Gemessener Verbrauch	2021	137.794 cbm	29.263 cbm	22.047 cbm	34.197 cbm	223.301 cbm
Gemessener Verbrauch	2022	129.982 cbm	30.425 cbm	22.408 cbm	33.248 cbm	216.063 cbm
Gemessener Verbrauch	2023	132.048 cbm	32.091 cbm	23.096 cbm	34.384 cbm	221.619 cbm
Gemessener Verbrauch	2024	130.168 cbm	33.156 cbm	21.778 cbm	33.387 cbm	218.489 cbm
Gemessener Verbrauch	2025	140.273 cbm	36.727 cbm	23.204 cbm	34.503 cbm	234.707 cbm
Wasserfördermenge 2025			278.026 cbm		59.943 cbm	337.969 cbm
Wasserverlust 2025		77.822 cbm			25.440 cbm	103.262 cbm
Angaben in %		27,99%			42,44%	30,55%
Wasserverluste 2024			**(22,71%)**		**(27,65 %)**	**(23,51 %)**
Wasserverluste 2023			**(23,12%)**		**(16,02%)**	**(22,10%)**
Wasserverluste 2022			**(22,69%)**		**(20,06%)**	**(22,30%)**
Wasserverluste 2021			**(28,47%)**		**(20,12%)**	**(27,31%)**
Wasserverluste 2020			**(25,13%)**		**(19,68%)**	**(24,32%)**
Wasserverluste 2019			**(21,03%)**		**(38,00%)**	**(24,21%)**
Wasserverluste 2018			**(31,96%)**		**(54,85%)**	**(22,75%)**
Wasserverluste 2017			**(16,68%)**		**(44,97%)**	**(22,75%)**

Wasserversorgungsbetrieb Herbertingen
Ergebnis 2025

	Wasserzins	Menge	Plan	Ergebnis	Abweichung
	2,50 €		2025	2025	2025
		m³	€	€	€
1.	**Umsatzerlöse**				
3321100	Erlöse aus Wasserverkauf (incl. Grundgebühr)		**580.500**	**604.894,44**	**24.394,44**
3321110	Erlöse aus Materialabgabe, Ersätze		15.000	20.703,57	**5.703,57**
3421200	Vermischte Einnahmen		2.000	1.756,63	**-243,37**
3482100	Erstattung Stadt Mengen für Beuren		5.000	6.122,47	**1.122,47**
3162000	Auflösung von Beiträgen		2.000		**-2.000,00**
2.	**Aktivierte Eigenleistungen**				
3711000	Aktivierte Eigenleistungen				
3.	**Sonstige Betriebl. Erträge**				
	Andere betriebliche Erträge			930,02	**930,02**
	Summe		**604.500**	**634.407,13**	**29.907,13**
4.	**Materialaufwand**				
4211010	Strombezug		16.000	12.030,84	-3.969,16
4211020	Unterhaltung Pumpstation u. Hochbehälter		50.000	30.230,76	-19.769,24
4211030	Wasseruntersuchungen		6.000	50.218,05	44.218,05
4211040	Betriebskostenumlage PW Herb/Fulgenstadt		40.000	109.664,97	69.664,97
4211050	Unterhalt Leitungsnetz, VKB SWBS		110.000	103.885,82	-6.114,18
4211060	Reparaturen, Geräte (Zählerwechsel)		15.000	79.413,57	64.413,57
4211070	Innere Verrechnungen Kommunale Betriebe		12.000	10.286,00	-1.714,00
4211120	Wasserentnahmeentgelt an das Land		11.000	12.255,95	1.255,95
	Summe		**260.000**	**407.985,96**	147.985,96
5.	**Personalaufwendungen**		**800**	**828,39**	28,39
6.	**Abschreibung**		**140.000**	**131.695,91**	-8.304,09
7.	**Sonstige betriebl. Aufwendungen**				
4211130	Konzessionsabgabe		40.000	0,00	-40.000,00
4241040	Abgaben u. Versicherungen		700	2.503,56	1.803,56
4431080	Bürobedarf/EDV Kostenanteil		1.000	8.067,17	7.067,17
4211160	Vermischte Ausgaben		1.000	3.424,00	2.424,00
4431060	sonstiger Geschäftsaufwand		0	3.044,02	3.044,02
4431050	Beratungskosten		15.000	27.134,99	12.134,99
4811200	Verwaltungskostenbeitrag		58.000	70.000,00	12.000,00
	Summe		**115.700**	**114.173,74**	-1.526,26
	Aufwendungen Gesamt		**516.500**		
8.	**Zinsen-ähnl. Erträge**				
9.	**Zinsen-ähnl. Aufwendungen**		**46.000**	**42.759,02**	-3.240,98
10.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**		**42.000**	**-63.035,89**	-105.035,89
11.	**Gewerbesteuer**				
12.	**Sonstige Steuern**		**0**		
13.	**Jahresergebnis**		**42.000**	**-63.035,89**	-105.035,89

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen
Sitzungsvorlage Gemeinderat
öffentlich am 13.10.2026
Tagesordnungspunkt Nr.
Sachgebiet: Kämmerei

Vorlage Nr. /

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am 13.10.2026
den Jahresabschluss der Versorgungsbetriebe Herbertingen für das Jahr 2025
mit folgenden Werten fest:

		€
1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	634.407,13
1.2	Summe der Aufwendungen	697.443,02
1.3	Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	63.035,89
2.	**Liquiditätsrechnung**	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	39.236,56
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-106.032,52
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-66.795,96
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-70.605,45
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo 2.3 uns 2.4)	-137.401,41
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	137.401,41
3.	**Bilanzsumme**	**3.192.227,80**
	Behandlung des Jahresfehlbetrages: Vortrag auf neue Rechnung	63.035,89

4. Die Betriebsleitung wird entlastet.

Hinweis: Bei der Darstellung der Bilanz handelt es sich um eine "netto"-Darstellung.
Die Sonderposten aus Beiträgen und Zuschüssen wurden vom Anlagevermögen abgezogen.

Es handelt sich um einen Betrag von 545.148,42 €.

2025 Aktiva:

Bilanz Buchungssystem:	3.736.947,65 €
Bilanz Steuerberater:	3.191.799,23 €
Diff.:	545.148,42 €
Sonderposten:	545.148,42 €

Bilanzen stimmen überein.

Bilanz

Wasserversorgung Herbertingen

Nr.		2025 -Euro-	2024 -Euro-	Nr.		2025 -Euro-	2024 -Euro-
	Aktivseite				**Passivseite**		
A.	**Anlagevermögen**	**3.381.537,47**	**3.412.110,02**	**A.**	**Eigenkapital**	**507.990,40**	**571.026,29**
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**0,00**	**0,00**	I.	Gezeichnetes Kapital	310.162,69	310.162,69
1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	II.	Kapitalrücklagen	0,00	0,00
2.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	III.	Gewinnnrücklagen	216.471,60	216.471,60
II.	**Sachanlagen**	**3.381.537,47**	**3.412.110,02**	IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.233.702,42	3.274.171,32	V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-18.643,89	44.392,00
2.	technische Anlagen und Maschinen	109.557,59	125.636,61	**B.**	**Sonderposten**	**545.148,42**	**529.516,03**
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.975,37	0,00	I.	für Investitionszuweisungen	8.787,12	9.348,00
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.302,09	12.302,09	1.	von der Gemeinde	8.787,12	9.348,00
III.	**Finanzvermögen**	**0,00**	**0,00**	2.	von Dritten	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	II.	für Investitionsbeiträge	536.361,30	520.168,03
2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	III.	für Sonstiges	0,00	0,00
3.	Beteiligungen	0,00	0,00	**C.**	**Rückstellungen**	**13.000,00**	**16.300,00**
4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	1.	Lohn- und Gehalts- und Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
6.	sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	3.	sonstige Rückstellungen	13.000,00	16.300,00
B.	**Umlaufvermögen**	**355.410,18**	**333.950,77**	**D.**	**Verbindlichkeiten**	**2.670.808,83**	**2.629.218,47**
I.	Vorräte	0,00	0,00	1.	Anleihen	0,00	0,00
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00		davon konvertibel	0,00	0,00
2.	unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.213.552,26	2.339.396,82
3.	fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	0,00	2.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
4.	geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	2.2	gebenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	355.410,18	333.950,77	2.3	gegenüber Dritten	2.213.552,26	2.339.396,82
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	214.190,61	195.503,86	3.	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
1.1	gegenüber Gemeinde	346,15	5.307,58	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	272.675,66	137.582,02
1.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00	4.1	gegenüber der Gemeinde	0,00	0,00
1.3	gegenüber Dritten	213.844,46	190.196,28	4.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0,00	0,00
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	4.3	gegenüber Dritten	272.675,66	137.582,02
3.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	5.	Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel	0,00	0,00
4.	sonstige Vermögensgegenstände	141.219,57	138.446,91	6.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
III.	Wertpapiere	0,00	0,00	7.	Verbindlichkeiten gegebnüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	8.	sonstige Verbindlichkeiten	184.580,91	152.239,63
2.	sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	8.1	gegenüber der Gemeinde	6.501,90	105.201,07
IV.	Kassenbestand, Bundesguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	8.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	2.894,35	11.139,64
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	8.3	gegenüber Dritten	0,00	0,00
D.	**Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung**	**0,00**	**0,00**	**E.**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**3.736.947,65**	**3.746.060,79**		**Bilanzsumme**	**3.736.947,65**	**3.746.060,79**

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung Herbertingen

Nr.		Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis/ Ansatz
		EUR			
		1	2	3	4
1	Umsatzerlöse	596.425,15	602.500	634.060,96	31.560,96
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0,00	0,00
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00
4	sonstige betriebliche Erträge	0,00	2.000	0,02	-1.999,98
5	Materialaufwand:	0,00	0	0,00	0,00
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0	0,00	0,00
	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0,00	0,00
6	Personalaufwand:	-883,98	-800	-828,39	-28,39
	Löhne und Gehälter	-669,11	-800	-636,43	163,57
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung	-214,87	0	-191,96	-191,96
7	Abschreibungen:	-130.610,50	-140.000	-131.695,91	8.304,09
	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-130.610,50	-140.000	-131.695,91	8.304,09
	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0,00	0,00
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	-422.612,18	-421.700	-564.918,72	-143.218,72
9	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	2.108,80	0	346,15	346,15
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-35,29	0	0,00	0,00
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundenen Unternehmen	0,00	0	0,00	0,00
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0,00	0,00
15	Ergebnis nach Steuern	44.392,00	42.000	-63.035,89	-105.035,89
16	sonstige Steuern	0,00	0	0,00	0,00
17	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**44.392,00**	**42.000**	**-63.035,89**	**-105.035,89**
	nachrichtlich:				
18	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00	0	0,00	0,00
19	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00	0	0,00	0,00

Liquiditätsrechnung (Direkte Methode)

Wasserversorgung Herbertingen

Nr.		Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis/ Ansatz
		EUR			
		1	2	3	4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	604.081,22	597.500	590.174,53	-7.325,47
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.798,21	5.000	8.140,60	3.140,60
3	Ertragsteuerrückzahlungen	0,00	0	0,00	0,00
4	**Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**608.879,43**	**602.500**	**598.315,13**	**-4.184,87**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	-424.857,71	-422.500	-559.078,57	-136.578,57
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)**	**-424.857,71**	**-422.500**	**-559.078,57**	**-136.578,57**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**184.021,72**	**180.000**	**39.236,56**	**-140.763,44**
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	6.019,04	0	5.215,19	5.215,19
15	Erhaltene Dividenden	0,00	0	0,00	0,00
16	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**6.019,04**	**0**	**5.215,19**	**5.215,19**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-101.774,89	-1.075.000	-111.247,71	963.752,29
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)**	**-101.774,89**	**-1.075.000**	**-111.247,71**	**963.752,29**
22	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-95.755,85**	**-1.075.000**	**-106.032,52**	**968.967,48**
23	**Finanzierungsmittelüberschuss /-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**88.265,87**	**-895.000**	**-66.795,96**	**828.204,04**
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	945.000	0,00	-945.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	20.171,47	5.000	45.844,37	40.844,37
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde	0,00	70.000	9.394,74	-60.605,26
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter	0,00	0	0,00	0,00
30	**Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**20.171,47**	**1.020.000**	**55.239,11**	**-964.760,89**
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	0,00	0	0,00	0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten	-124.985,50	-125.000	-125.844,56	-844,56
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	0,00	0	0,00	0,00
38	**Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**-124.985,50**	**-125.000**	**-125.844,56**	**-844,56**

Liquiditätsrechnung (Direkte Methode)

Wasserversorgung Herbertingen

Nr.		Ergebnis 2024	Fortgeschriebener Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich Ergebnis/ Ansatz
		EUR			
		1	2	3	4
39	**Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-104.814,03**	**895.000**	**-70.605,45**	**-965.605,45**
40	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-16.548,16**	**0**	**-137.401,41**	**-137.401,41**
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositionen	0,00	---	0,00	---
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	81.979,36	---	268.458,32	---
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositionen	0,00	---	0,00	---
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	-65.431,20	---	-131.056,91	---
45	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44**	**16.548,16**	**---**	**137.401,41**	**---**
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	---	0,00	---
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	0,00	---	0,00	---
48	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)**	**0,00**	**---**	**0,00**	**---**
	nachrichtlich:				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	0,00	---	0,00	---
50	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende	0,00	---	0,00	---

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Wasserversorgung Herbertingen

			Liquiditätsrechnung	
Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2024	2025
			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)	265.434,97	119.522,56
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 22 direkte Methode bzw. Nr. 26 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-95.755,85	-106.032,52
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i.V.m. Anlage 7 Nr. 39 direkte Methode bzw. Nr. 43 indirekte Methode EigBVO-HGB)	-104.814,03	-70.605,45
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)	-64.865,09	57.115,41
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	-35.898,92	-175.184,66
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-35.898,92**	**-175.184,66**
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**	**-35.898,92**	**-175.184,66**
12	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden	0,00	0,00
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-35.898,92**	**-175.184,66**

Feststellungsbeschluss

Wasserversorgung Herbertingen

		Euro
	Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für 2025 mit folgenden Werten fest:	
1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	634.407,11
1.2	Summe Aufwendungen	-697.443,02
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-63.035,91
	nachrichtlich:	
	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	0,00
	Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung	0,00
2.	**Liquiditätsrechnung**	
2.1	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit**	**39.236,56**
2.2	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**-106.032,52**
2.3	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)**	**-66.795,96**
2.4	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-70.605,45**
2.5	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)**	**-137.401,41**
2.6	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**57.115,41**
3.	**Bilanzsumme**	**3.736.947,65**

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Aktivseite

		€	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A.	**Anlagevermögen**			
	Sachanlagen			
1.	Grundstücke ohne Bauten	110.485,51		112.902,66
2.	Gewinnungsanlagen	109.557,59		125.636,61
3.	Verteilungsanlagen	2.578.068,49		2.631.752,63
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.975,37		0,00
5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.302,09		12.302,09
			2.836.389,05	2.882.593,99
B.	**Umlaufvermögen**			
	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
1.1	gegenüber der Gemeinde	346,15		5.307,58
1.2	gegenüber Dritten	213.844,46		190.196,28
2.	Sonstige Vermögensgegenstände	141.648,14		138.446,91
			355.838,75	333.950,77
			3.192.227,80	3.216.544,76

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen

Bilanz zum 31. Dezember 2025

Passivseite

		€	31.12.2025 €	31.12.2024 €
A.	**Eigenkapital**			
I.	**Gezeichnetes Kapital**		310.162,69	310.162,69
II.	**Gewinnvortrag**		260.863,60	216.471,60
III.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)**		-63.035,89	44.392,00
			507.990,40	571.026,29
B.	**Rückstellungen**			
	Sonstige Rückstellungen		13.000,00	16.300,00
C.	**Verbindlichkeiten**			
1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
	gegenüber Dritten	2.213.552,26		2.339.396,82
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
2.1	gegenüber der Gemeinde	6.501,90		0,00
2.2	gegenüber Dritten	272.675,66		137.582,02
3.	Sonstige Verbindlichkeiten			
3.1	gegenüber der Gemeinde	175.184,66		141.099,99
3.2	gegenüber Dritten	3.322,92		11.139,64
			2.671.237,40	2.629.218,47
			3.192.227,80	3.216.544,76

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2025
(01.01. bis 31.12.)

		2025		2024
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse			634.060,98	596.425,15
2. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54.517,55			33.165,65
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	356.512,43			270.944,22
		411.029,98		304.109,87
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	636,43			669,11
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	191,96			214,87
davon für Altersversorgung € 11,63; i.Vj. € 43,73		828,39		883,98
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		131.695,91		130.610,50
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		111.129,72		75.400,92
			654.684,00	511.005,27
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			346,15	2.108,80
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			42.759,02	43.136,68
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-63.035,89	44.392,00
9. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)			-63.035,89	44.392,00

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen
Liquiditätsrechnung 2025

Nr.		Ergebnis Vorjahr EUR	Fortgeschriebener Ansatz Wirtschaftjahr EUR	Ergebnis Wirtschaftjahr EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz (Spalte 3-2) EUR
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	604.081,22	597.500,00	590.174,53	-7.325,47
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.798,21	5.000,00	8.140,60	3.140,60
3	Ertragsteuerrückzahlungen				0,00
4	**Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)**	**608.879,43**	**602.500,00**	**598.315,13**	**-4.184,87**
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	424.857,71	422.500,00	559.078,57	136.578,57
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		0,00		0,00
7	Ertragsteuerzahlungen				0,00
8	**Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)**	**424.857,71**	**422.500,00**	**559.078,57**	**136.578,57**
9	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)**	**184.021,72**	**180.000,00**	**39.236,56**	**-140.763,44**
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				0,00
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens				0,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				0,00
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte				0,00
14	Erhaltene Zinsen	6.019,04		5.215,19	5.215,19
15	Erhaltene Dividenden				0,00
16	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)**	**6.019,04**	**0,00**	**5.215,19**	**5.215,19**
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				0,00
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	101.774,89	1.075.000,00	111.247,71	-963.752,29
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				0,00
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte				0,00
21	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**101.774,89**	**1.075.000,00**	**111.247,71**	**-963.752,29**
22	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)**	**-95.755,85**	**-1.075.000,00**	**-106.032,52**	**968.967,48**
23	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)**	**88.265,87**	**-895.000,00**	**-66.795,96**	**828.204,04**
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen				0,00
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				0,00
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten bei Dritten		945.000,00		-945.000,00
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	20.171,47	5.000,00	45.844,37	40.844,37
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde		70.000,00	9.394,74	-60.605,26
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter				0,00
30	**Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)**	**20.171,47**	**1.020.000,00**	**55.239,11**	**-964.760,89**
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen				0,00
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben				0,00
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten gegenüber Dritten	124.985,50	125.000,00	125.844,56	844,56
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				0,00
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				0,00
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				0,00
37	Gezahlte Zinsen				0,00
38	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)**	**124.985,50**	**125.000,00**	**125.844,56**	**844,56**
39	**Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss-/bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)**	**-104.814,03**	**895.000,00**	**-70.605,45**	**-965.605,45**
40	**Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)**	**-16.548,16**	**0,00**	**-137.401,41**	**-137.401,41**
41	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				0,00
42	Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	35.898,92		175.184,66	175.184,66
42a	Sonstige Einzahlungen	46.080,44		93.273,66	93.273,66
43	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition				0,00
44	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Kassenkrediten	6.077,61		35.898,92	35.898,92
44a	Sonstige Auszahlungen	59.353,59		95.157,99	95.157,99
45	**Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 41 bis 44)**	**16.548,16**	**0,00**	**137.401,41**	**137.401,41**
46	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
47	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummern 40 und 45)	0,00	0,00	0,00	0,00
48	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 46 und 47)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	nachrichtlich:				
49	Endbestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresende	0,00	0,00	0,00	0,00
50	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen

Anlage 1 zum Anhang

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2025
(01.01. bis 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2025	Zugang +	Abgang ./.	Umbuchung + / ./.	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge ./.	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2025	Stand 31.12.2024	durchschnittlicher Abschreibungssatz	Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15
Sachanlagen													
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	114.025,33				114.025,33	1.122,67	2.417,15		3.539,82	110.485,51	112.902,66	2,12	96,90
2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen - Betriebseinrichtungen der Gewinnung	645.025,94				645.025,94	519.389,33	16.079,02		535.468,35	109.557,59	125.636,61	2,49	16,98
3. Verteilungsanlagen													
3.1. Speicheranlagen	1.726.046,97	27.884,10			1.753.931,07	1.118.119,82	36.323,55		1.154.443,37	599.487,70	607.927,15	2,07	34,18
3.2. Leitungsnetz und Hausanschlüsse	4.717.973,41	31.517,07			4.749.490,48	2.696.322,41	76.609,52		2.772.931,93	1.976.558,55	2.021.651,00	1,61	41,62
3.3. Messeinrichtungen	72.199,02				72.199,02	70.024,54	152,24		70.176,78	2.022,24	2.174,48	0,21	2,80
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.838,35	26.089,80			34.928,15	8.838,35	114,43		8.952,78	25.975,37	0,00	0,33	74,37
5. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	12.302,09				12.302,09	0,00			0,00	12.302,09	12.302,09	0,00	100,00
Anlagevermögen insgesamt	7.296.411,11	85.490,97	0,00	0,00	7.381.902,08	4.413.817,12	131.695,91	0,00	4.545.513,03	2.836.389,05	2.882.593,99	1,78	38,42

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen
Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2025

Anlage 2 zum Anhang

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten [1]	Liquiditätsrechnung Vorjahr EUR 1	Liquiditätsrechnung Rechnungsjahr EUR 2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [2]	0,00	0,00
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 9 EigBVO-HGB)	184.021,72	39.236,56
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 22 EigBVO-HGB)	-95.755,85	-106.032,52
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 39 EigBVO-HGB)	-104.814,03	-70.605,45
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 45 EigBVO-	16.548,16	137.401,41
6	=	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 7 Nr. 48 EigBVO-HGB)**	**0,00**	**0,00**
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende		
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere		
7c	+	Forderungen aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen,		
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende [3]	35.898,92	175.184,66
8b	-	Verbindlichkeiten aus organisationsbedingten Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen,		
9	=	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-35.898,92**	**-175.184,66**
10	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0,00	0,00
11	=	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**-35.898,92**	**-175.184,66**
12	-	für bestimmte Zwecke gebunden [4]	0,00	0,00
13	=	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**-35.898,92**	**-175.184,66**

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen
Sitzungsvorlage Gemeinderat
öffentlich am 13.10.2026
Tagesordnungspunkt Nr.
Sachgebiet: Kämmerei

Vorlage Nr. /

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Gemeinderat am .... 13.10.2026 den Jahresabschluss der Versorgungsbetriebe Herbertingen für das Jahr 2025 mit folgenden Werten fest:

		€
1.	**Erfolgsrechnung**	
1.1	Summe Erträge	634.407,13
1.2	Summe der Aufwendungen	697.443,02
1.3	Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	63.035,89
2.	**Liquiditätsrechnung**	
2.1	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	39.236,56
2.2	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-106.032,52
2.3	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-66.795,96
2.4	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-70.605,45
2.5	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo 2.3 uns 2.4)	-137.401,41
2.6	Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	137.401,41
3.	**Bilanzsumme**	**3.192.227,80**
	Behandlung des Jahresfehlbetrages: Vortrag auf neue Rechnung	63.035,89

4. Die Betriebsleitung wird entlastet.

Hinweis: Bei der Darstellung der Bilanz handelt es sich um eine "netto"-Darstellung.
Die Sonderposten aus Beiträgen und Zuschüssen wurden vom Anlagevermögen abgezogen.
Es handelt sich um einen Betrag von 545.148,42 €.

2025 Aktiva:
Bilanz Buchungssystem: 3.736.947,65 €
Bilanz Steuerberater: 3.191.799,23 €
Diff.: 545.148,42 €
Sonderposten: 545.148,42 €

Bilanzen stimmen überein.

Eigenbetrieb Versorgungsbetriebe Herbertingen Anlage 2 zum Aktenvermerk

Ermittlung der steuerlich zulässigen Konzessionsabgabe 2025

I. Mindesthandelsbilanzgewinn und Mindest-Steuern

			€	€	€	€
1. Mindesthandelsbilanzgewinn (MHBG)						
Buchwert Sachanlagevermögen 01.01.			2.882.594			
davon 1,5% MHBG					43.239	
2. Mindestertragsteuern						
a) Mindestkörperschaftsteuer						
MHBG			43.239			
Zinsaufwendungen			42.759			
abzugsfähige Zinsaufwendungen in Höhe der Zinserträge			-346			
abzugsfähige Zinsaufwendungen, weil Zinsaufwendungen nach Abzug der Zinserträge kleiner als 3.000.000 €			-42.413			
verdeckte Gewinnausschüttung			0			
Mindest-GewSt			0			
Mindest-KSt			0			
Verlustabzug			-43.239			
Freibetrag gemäß § 24 KStG			0			
verbleiben			0			
davon 15% Körperschaftsteuer			0			
davon 5,5% Solidaritätszuschlag			0		0	
b) Mindestgewerbesteuer						
MHBG				43.239		
nicht abzugsfähige Zinsaufwendungen				0		
verdeckte Gewinnausschüttung				0		
Mindest-KSt. / -SolZ				0		
Mindest-GewSt				0		
Hinzurechnungen						
Zinsaufwendungen	100,00%	42.759	42.759			
Mieten, Pachten, Leasingraten für bewegliche Wirtschaftsgüter	20,00%	0	0			
Mieten, Pachten, Leasingraten für unbewegliche Wirtschaftsgüter	50,00%	0	0			
Konzessionen	25,00%	0	0			
Freibetrag gemäß § 8 Nr. 1 GewStG			-42.759			
Gesamt	25,00%		0	0		
Kürzung für Grundbesitz				-27		
Verlustabzug				-43.212		
Freibetrag gemäß § 11 GewStG				0		
				0		
abgerundet				0		
Meßbetrag			3,5%	0		
Hebesatz			350,0%		0	
3. Erwirtschaftete Konzessionsabgabe						
zu erwirtschaften (Summe Ziff. 2)						43.239
Rohüberschuss Wasserversorgung						-63.036
Frei für KA						0

4. Höchstmögliche KA	Erlös	Konzessionsabgabe	
Tarifabnahme	505.256	10,00%	50.526
Großabnehmer über 6.000 m³	99.638	1,50%	1.495
maximal mögliche KA für das gesamte laufende Jahr			52.021
erwirtschaftete Konzessionsabgabe laufendes Jahr			0
nachholbare Konzessionsabgabe			
für 2024			23.974,37
für 2025			52.021,00
			75.995,37