

# Jahresabschluss 2021

Rechnungsprüfungsausschuss am 05.09.2022

Erläuterungen zu den Prüfungsschwerpunkten

# Inhalt

1. Prüfungsschwerpunkte
  1. Entwicklung der Darlehen
  2. Niederschlagungen der letzten Jahre
  3. Bilanzierung der Stadtwerke GmbH in der Bilanz der Stadt
  4. Kita Essen
2. Recherche 2Charta
  - Oberfläche
  - Kostenstellen, Kostenträger, Sachkonten

# Niederschlagungen

Wertberichtigung unserer Forderungen

Was wird niedergeschlagen?

Warum wird niedergeschlagen?

| Bilanz zum 31.12.2021 |  |                    |                    |            |  |                    |                    |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|------------|--|--------------------|--------------------|
| AKTIVA                |  |                    |                    | PASSIVA    |  |                    |                    |
| Posten                | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    | Posten     | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    |
| <b>1</b>              | <b>Anlagevermögen</b>  | <b>195.242.465</b> | <b>208.318.151</b> | <b>1</b>   | <b>Eigenkapital</b>  | <b>116.957.311</b> | <b>117.627.675</b> |
| <b>1.1</b>            | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   | <b>3.438.937</b>   | <b>17.469.489</b>  | <b>1.1</b> | Kapitalrücklage  | 116.981.223        | 116.957.311        |
| 1.1.1                 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                            | 120.908            | 127.071            | 1.2        | Sonstige Rücklagen   |                    |                    |
| 1.1.2                 | Geleistete Zuwendungen   | 3.146.865          | 3.000.632          | 1.3        | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | -23.912            | 670.364            |
| 1.1.3                 | Gezahlte Investitionszuschüsse   | 171.164            | 161.786            | 1.4        | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  |                    |                    |
| 1.1.4                 | Geschäfts- oder Firmenwert   |                    |                    | <b>2</b>   | <b>Sonderposten</b>  | <b>60.841.265</b>  | <b>58.210.345</b>  |
| 1.1.5                 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände  |                    | 14.180.000         | 2.1        | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 1.710.901          | 1.710.901          |
| <b>1.2</b>            | <b>Sachanlagen</b>   | <b>154.020.185</b> | <b>153.076.236</b> | 2.2        | Sonderposten zum Anlagevermögen  | <b>57.290.963</b>  | <b>54.675.001</b>  |
| 1.2.1                 | Wald, Forsten  | 15.721.935         | 15.721.935         | 2.2.1      | Sonderposten aus Zuwendungen   | 39.428.548         | 37.897.055         |
| 1.2.2                 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 6.915.284          | 6.792.432          | 2.2.2      | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 17.298.943         | 16.234.889         |
| 1.2.3                 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 51.219.245         | 51.256.412         | 2.2.3      | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 563.473            | 543.056            |
| 1.2.4                 | Infrastrukturvermögen  | 69.381.532         | 66.289.541         | 2.3        | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 6.042              |                    |
| 1.2.5                 | Bauten auf fremdem Grund und Boden   | 31.858             | 29.649             | 2.4        | Sonderposten mit Rücklageanteil  |                    |                    |
| 1.2.6                 | Kunstgegenstände, Denkmäler  | 632.384            | 623.831            | 2.5        | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 1.487.371          | 1.479.465          |
| 1.2.7                 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 6.294.563          | 6.200.247          | 2.6        | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte  |                    |                    |
| 1.2.8                 | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.290.216          | 2.498.211          | 2.7        | Sonstige Sonderposten  | 345.988            | 344.979            |
| 1.2.9                 | Pflanzen und Tiere   |                    |                    | <b>3</b>   | <b>Rückstellungen</b>  | <b>18.611.213</b>  | <b>19.298.159</b>  |
| 1.2.10                | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 1.533.167          | 3.663.978          | 3.1        | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 15.235.184         | 15.041.259         |
| <b>1.3</b>            | <b>Finanzanlagen</b>   | <b>37.783.343</b>  | <b>37.772.426</b>  | 3.2        | Steuerrückstellungen   |                    | 516.000            |
| 1.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 17.788.788         | 17.788.788         | 3.3        | Rückstellungen für latente Steuern   |                    |                    |
| 1.3.2                 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen   |                    |                    | 3.4        | Sonstige Rückstellungen  | 3.376.029          | 3.740.900          |
| 1.3.3                 | Beteiligungen  | 296.630            | 296.630            | <b>4</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>17.214.352</b>  | <b>30.785.486</b>  |
| 1.3.4                 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    | 4.1        | Anleihen   |                    |                    |
| 1.3.5                 | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                            | 19.235.817         | 19.235.817         | 4.2        | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | <b>6.570.514</b>   | <b>6.205.961</b>   |
| 1.3.6                 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen            |                    |                    | 4.2.1      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 6.570.514          | 6.205.961          |
| 1.3.7                 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens   | 334.368            | 334.368            | 4.2.2      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |                    |                    |
| 1.3.8                 | Sonstige Ausleihungen  | 127.741            | 116.824            | 4.3        | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen  |                    |                    |
| <b>2</b>              | <b>Umlaufvermögen</b>  | <b>18.391.704</b>  | <b>17.644.229</b>  | 4.4        | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                    |                    |
| <b>2.1</b>            | <b>Vorräte</b>   | <b>2.118.374</b>   | <b>2.018.622</b>   | 4.5        | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 804.279            | 1.353.981          |
| 2.1.1                 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 11.567             | 15.242             | 4.6        | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 52.669             | 116.459            |
| 2.1.2                 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  |                    |                    | 4.7        | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                    | 13.550.727         |
| 2.1.3                 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  | 2.106.808          | 2.003.379          | 4.8        | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |
| 2.1.4                 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte   |                    |                    | 4.9        | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 9.101.148          | 8.938.371          |
| <b>2.2</b>            | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>10.994.095</b>  | <b>9.986.192</b>   | 4.10       | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 174.178            | 106.391            |
| 2.2.1                 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 3.075.319          | 2.607.501          | 4.11       | Sonstige Verbindlichkeiten   | 511.564            | 513.596            |
| 2.2.2                 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 198.125            | 388.438            | <b>5</b>   | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>124.173</b>     | <b>187.033</b>     |
| 2.2.3                 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 7.090.923          | 6.468.652          |            |  |                    |                    |
| 2.2.4                 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |            |  |                    |                    |
| 2.2.5                 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen          | 6.945              | 97                 |            |  |                    |                    |
| 2.2.6                 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 2.812              | 14.407             |            |  |                    |                    |
| 2.2.7                 | Sonstige Vermögensgegenstände  | 619.970            | 507.097            |            |  |                    |                    |
| <b>2.3</b>            | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                    |                    |            |  |                    |                    |
| 2.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen   |                    |                    |            |  |                    |                    |
| 2.3.2                 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                    |                    |            |  |                    |                    |
| <b>2.4</b>            | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>5.279.235</b>   | <b>5.639.415</b>   |            |  |                    |                    |
| <b>3</b>              | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>  |                    |                    |            |  |                    |                    |
| <b>4</b>              | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>114.146</b>     | <b>146.319</b>     |            |  |                    |                    |
| 4.1                   | Disagio  |                    |                    |            |  |                    |                    |
| 4.2                   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten  | 114.146            | 146.319            |            |  |                    |                    |
| <b>5</b>              | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   |                    |                    |            |  |                    |                    |
|                       | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |            | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |

### Ergebnisrechnung

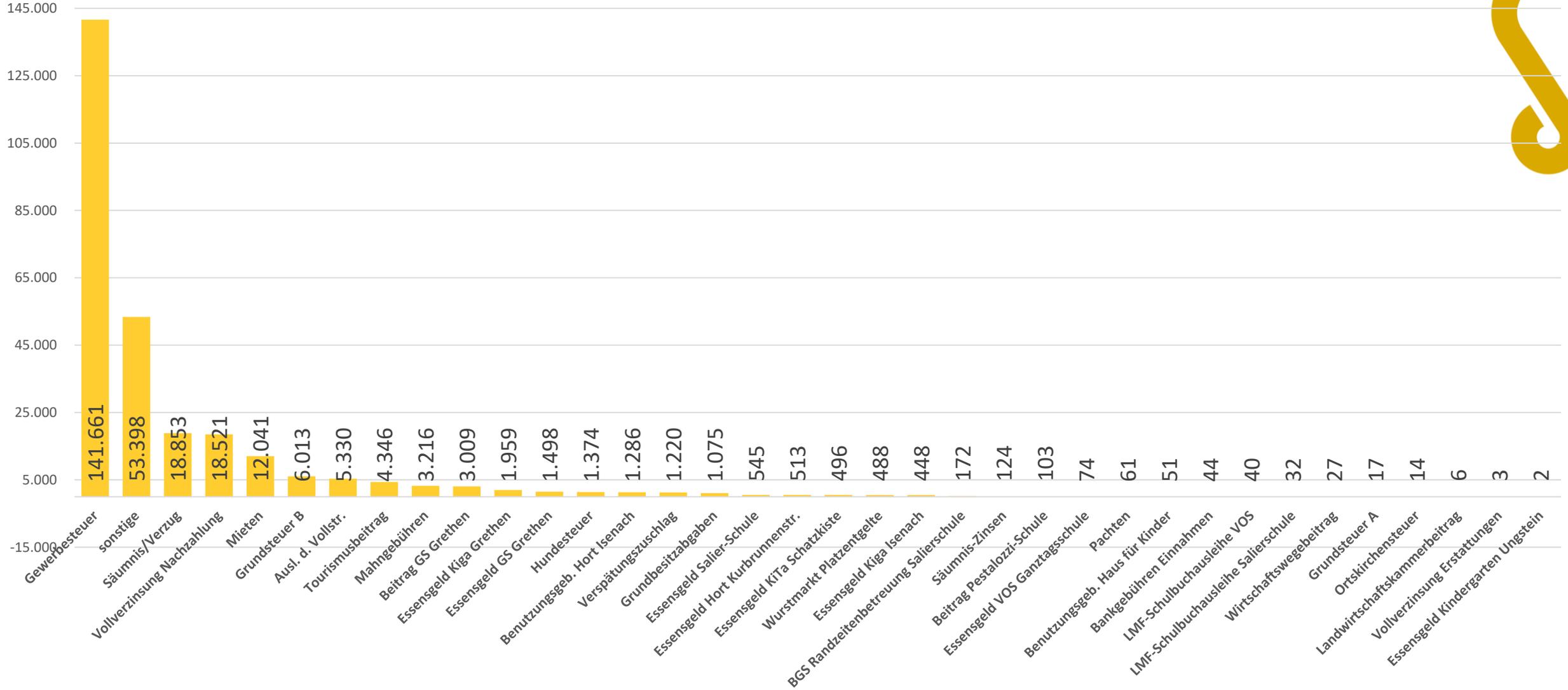
| lfd. Nr.    | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2020      | Ansatz 2021<br>einschl.<br>Nachträge | Ergebnis 2021      | Abweichung<br>Ergebnis zu<br>Ansatz 2021 | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>2020 |
|-------------|---|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--|---|
|             |   | in €               |                                      |                    |  |   |
| E 1         | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 28.047.209         | 28.140.000                           | 27.726.928         | -413.072                                 | -320.280                                      |
| E 2         | + Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige<br>+ Transfererträge                        | 10.901.433         | 10.951.818                           | 12.522.043         | 1.570.225                                | 1.620.610                                     |
| E 3         | + Erträge der sozialen Sicherung  | 354.153            | 735.500                              | 777.365            | 41.865                                   | 423.212                                       |
| E 4         | + Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte  | 4.242.152          | 4.849.990                            | 4.370.201          | -479.789                                 | 128.049                                       |
| E 5         | + Privatrechtl. Leistungsentgelte   | 2.504.149          | 2.891.640                            | 1.927.319          | -964.321                                 | -576.831                                      |
| E 6         | + Kostenerstattungen und -umlagen   | 1.002.526          | 784.645                              | 674.650            | -109.995                                 | -327.875                                      |
| E 7         | + Sonstige laufende Erträge   | 3.501.067          | 6.436.700                            | 3.329.758          | -3.106.942                               | -171.310                                      |
| <b>E 8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                       | <b>50.552.689</b>  | <b>54.790.293</b>                    | <b>51.328.264</b>  | <b>-3.462.029</b>                        | <b>775.575</b>                                |
| E 9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen   | -19.283.311        | -20.894.621                          | -19.869.663        | 1.024.958                                | -586.351                                      |
| E 10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -7.472.981         | -9.964.420                           | -6.851.415         | 3.113.005                                | 621.566                                       |
| E 11        | - Abschreibungen  | -5.399.413         | -5.262.600                           | -5.419.571         | -156.971                                 | -20.158                                       |
| E 12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige<br>- Transferaufwendungen                         | -14.577.586        | -14.365.639                          | -14.393.084        | -27.445                                  | 184.502                                       |
| E 13        | - Aufwendungen der soz. Sicherung   | -497.345           | -901.000                             | -510.265           | 390.735                                  | -12.920                                       |
| E 14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | -3.051.742         | -3.142.288                           | -3.457.476         | -315.188                                 | -405.734                                      |
| <b>E 15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus<br/>Verwaltungstätigkeit</b>                  | <b>-50.282.378</b> | <b>-54.530.568</b>                   | <b>-50.501.474</b> | <b>4.029.094</b>                         | <b>-219.096</b>                               |
| <b>E 16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                                    | <b>270.311</b>     | <b>259.725</b>                       | <b>826.790</b>     | <b>567.065</b>                           | <b>556.479</b>                                |
| E 17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge  | 59.987             | 211.430                              | 52.454             | -158.976                                 | -7.532  |
| E 18        | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                                    | -235.904           | -462.060                             | -208.881           | 253.179                                  | 27.023  |
| <b>E 19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -<br/>aufwendungen</b>             | <b>-175.917</b>    | <b>-250.630</b>                      | <b>-156.426</b>    | <b>94.204</b>                            | <b>19.491</b>                                 |
| <b>E 20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>94.393</b>      | <b>9.095</b>                         | <b>670.364</b>     | <b>661.269</b>                           | <b>575.971</b>                                |
| <b>E 21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-118.305</b>    |                                      |                    |  | 118.305                                       |
| E 22a       | - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen   | -4.615.083         | -4.965.000                           | -3.082.295         | 1.882.705                                | 1.532.789                                     |
| E 22b       | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | 4.615.083          | 4.965.000                            | 3.082.295          | -1.882.705                               | -1.532.789                                    |
| <b>E 22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>  |                    |                                      |                    |  |   |
| <b>E 23</b> | <b>Jahresergebnis<br/>(Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des<br/>Teilhaushalts</b> | <b>-23.912</b>     | <b>9.095</b>                         | <b>670.364</b>     | <b>661.269</b>                           | <b>694.276</b>                                |

| Sachkontonr.          | Sachkontoname                                      | Summe von Betrag    |
|-----------------------|--|---------------------|
| 561200                | Aus- und Fortbildung, Umschulung                   | 99.346,63           |
| 561300                | Reisekosten  | 21.899,87           |
| 561400                | Allgemeine Betreuung der Bediensteten              | 892,90              |
| 561500                | Dienst- u. Schutzkleidung, Ausrüstungsgegenstände  | 53.775,67           |
| 561900                | Sonstige Personalnebenaufwendungen                 | 1.448,61            |
| 561910                | Zuf. RSt. Altersteilzeit - Aufstockungsbetrag      | 142.054,00          |
| 562100                | Mieten, Pachten und Erbbauzinsen                   | 198.619,28          |
| 562200                | Leasing  | 10.512,81           |
| 562401                | EDV-Hardware (nicht aktivierungspflichtig)         | 142.409,38          |
| 562402                | EDV-Software (nicht aktivierungspflichtig)         | 332.318,31          |
| 562403                | EDV-Beratung                                       | 47.266,85           |
| 562500                | Sachverständige, Gerichte u. ä.                    | 8.618,97            |
| 562530                | Gerichts-,Anwalts-,Notar-,Gerichtsvollzieherkosten | 1.139,25            |
| 562550                | Erstellung von Bebauungsplänen                     | 130.677,11          |
| 562600                | Honorare/Nicht-KSK-pflichtig; Künstlersozialkasse  | 250.970,55          |
| 562601                | Honorare/KSK-pflichtig                             | 146.478,88          |
| 562900                | Sonstiges. f.d. Inanspruchnahme v.Rechten,Diensten | 14.970,92           |
| 563100                | Büromaterial                                       | 69.695,51           |
| 563200                | Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.                 | 42.488,56           |
| 563300                | Porto und Versand                                  | 92.849,06           |
| 563400                | Telefon, Datenübertragung                          | 64.054,70           |
| 563460                | Rundfunk- und Fernsehgebühren                      | 5.625,75            |
| 563500                | Öffentliche Bekanntmachungen                       | 50.786,70           |
| 563700                | Rücklastschriftgebühren                            | 799,72              |
| 563710                | Bankgebühren, sonstige                             | 16.199,65           |
| 563720                | Bankgebühren (Passivdarl., öffentlich)             | 1.565,19            |
| 563800                | Kopiergeräte (Miete, Mehrkopien, Wartung)          | 24.404,66           |
| 563900                | Sonstiger Geschäftsaufwand                         | 127.756,60          |
| 564110                | Gebäudeversicherungen                              | 87.490,94           |
| 564120                | Kfz-Versicherungen                                 | 31.605,77           |
| 564130                | Haftpflichtversicherungen                          | 80.884,43           |
| 564140                | Unfallversicherungen                               | 139.891,18          |
| 564150                | Rechtsschutzversicherungen                         | 2.308,14            |
| 564190                | Sonstige Versicherungen                            | 36.566,43           |
| 564200                | Beiträge: Wirtschaftsverb.,Berufsvertretg,Vereine  | 81.282,83           |
| 564300                | Sonstige Beiträge                                  | 9.729,26            |
| 565122                | Verlust aus Abgang AV - MTF über 410 €             | 11.216,97           |
| 565123                | Verlust aus Abgang AV - BGA über 410 €             | 5.390,12            |
| 565125                | Verlust aus Abgang AV - BGA bis 410 €              | -                   |
| 565126                | Verlust aus Abgang AV - INF                        | 675,09              |
| 565510                | Einzelwertberichtigung                             | 278.057,52          |
| 565511                | Kleinbetragsberichtigung (Einzelwertberichtigung)  | 4,37                |
| 565520                | Pauschalwertberichtigung                           | 5.986,91            |
| 567200                | Körperschaftsteuer                                 | - 70,71             |
| 567300                | Kapitalertragsteuer (mit Soli.)                    | 463.389,05          |
| 568100                | Grundsteuer  | 761,28              |
| 568200                | Kraftfahrzeugsteuer                                | 8.090,55            |
| 568900                | Sonstige betriebliche Steuern                      | 50.000,00           |
| 569200                | Verfüungsmittel                                    | 2.408,14            |
| 569300                | Repräsentationen                                   | 31.603,80           |
| 569310                | Bewirtung  | 25.406,22           |
| 569400                | Schadensfälle, Selbstbeteiligungen bei Vers.       | 5.083,71            |
| 569800                | Kassendifferenzen - Fehlbeträge                    | 20,00               |
| 569900                | Sonstiger Aufw. der Verwaltungstätigkeit           | 67,50               |
| <b>Gesamtergebnis</b> |  | <b>3.457.475,59</b> |

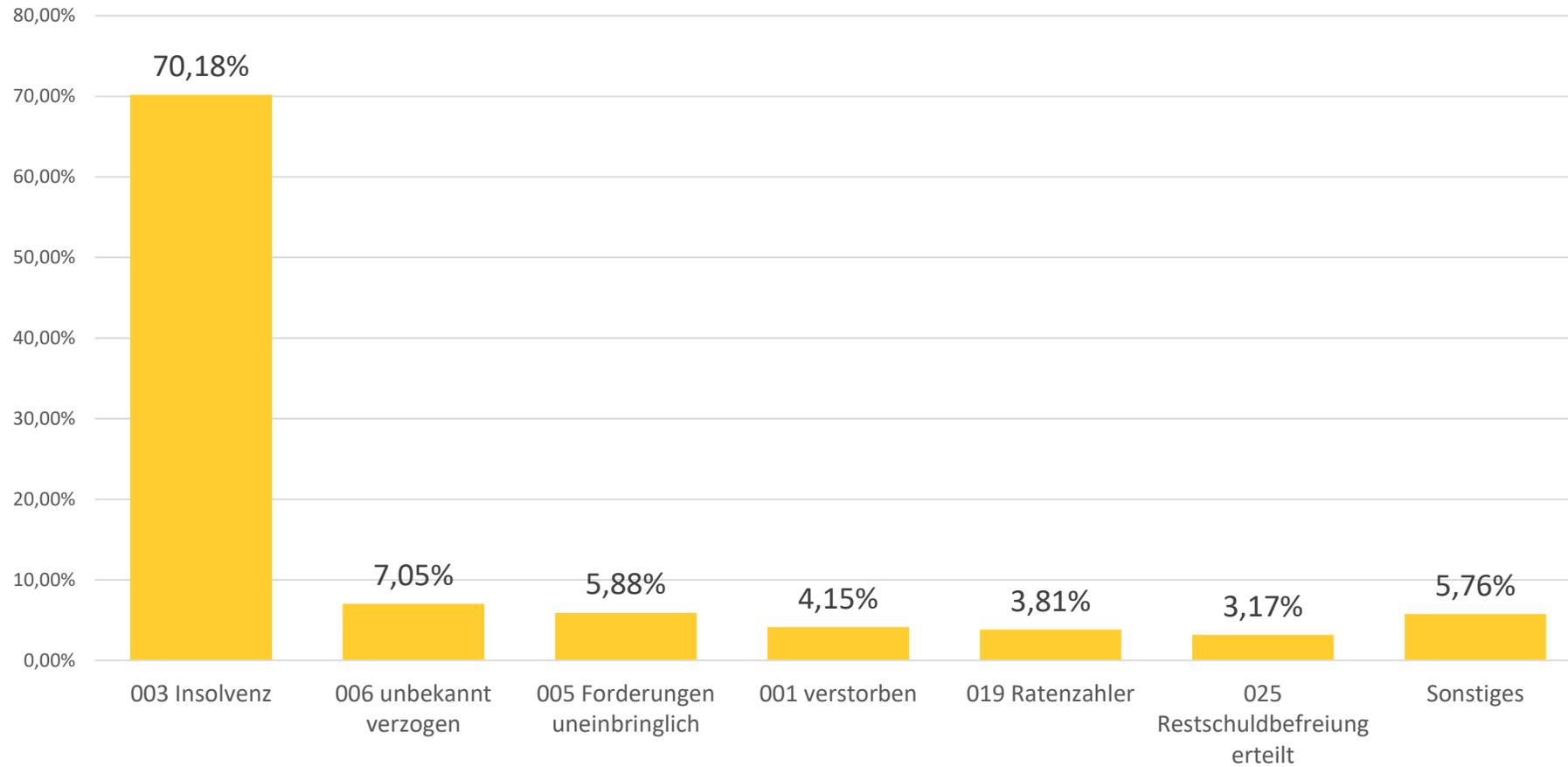
| Abgabenart<br>Verkaufsklass | Abgabenart_Name                      | Summe von Betrag |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|
| <b>03</b>                   | Gewerbesteuer                        | 141.661          |
|                             | sonstige                             | 53.398           |
| <b>180</b>                  | Säumnis/Verzug                       | 18.853           |
| <b>91</b>                   | Vollverzinsung Nachzahlung           | 18.521           |
| <b>10</b>                   | Mieten                               | 12.041           |
| <b>1020</b>                 | Grundsteuer B                        | 6.013            |
| <b>0909</b>                 | Ausl. d. Vollstr.                    | 5.330            |
| <b>79</b>                   | Tourismusbeitrag                     | 4.346            |
| <b>190</b>                  | Mahngebühren                         | 3.216            |
| <b>21</b>                   | Beitrag GS Grethen                   | 3.009            |
| <b>38</b>                   | Essensgeld Kiga Grethen              | 1.959            |
| <b>52</b>                   | Essensgeld GS Grethen                | 1.498            |
| <b>04</b>                   | Hundesteuer                          | 1.374            |
| <b>49</b>                   | Benutzungsgeb. Hort Isenach          | 1.286            |
| <b>0815</b>                 | Verspätungszuschlag                  | 1.220            |
| <b>73</b>                   | Grundbesitzabgaben                   | 1.075            |
| <b>36</b>                   | Essensgeld Salier-Schule             | 545              |
| <b>27</b>                   | Essensgeld Hort Kurbrunnenstr.       | 513              |
| <b>25</b>                   | Essensgeld KiTa Schatzkiste          | 496              |
| <b>77</b>                   | Wurstmarkt Platzentgelte             | 488              |
| <b>47</b>                   | Essensgeld Kiga Isenach              | 448              |
| <b>60</b>                   | BGS Randzeitenbetreuung Salierschule | 172              |
| <b>09</b>                   | Säumnis-Zinsen                       | 124              |
| <b>22</b>                   | Beitrag Pestalozzi-Schule            | 103              |
| <b>39</b>                   | Essensgeld VOS Ganztagschule         | 74               |
| <b>78</b>                   | Pachten                              | 61               |
| <b>29</b>                   | Benutzungsgeb. Haus für Kinder       | 51               |
| <b>150</b>                  | Bankgebühren Einnahmen               | 44               |
| <b>46</b>                   | LMF-Schulbuchausleihe VOS            | 40               |
| <b>45</b>                   | LMF-Schulbuchausleihe Salierschule   | 32               |
| <b>1090</b>                 | Wirtschaftswegebeitrag               | 27               |
| <b>1010</b>                 | Grundsteuer A                        | 17               |
| <b>1050</b>                 | Ortskirchensteuer                    | 14               |
| <b>1030</b>                 | Landwirtschaftskammerbeitrag         | 6                |
| <b>92</b>                   | Vollverzinsung Erstattungen          | 3                |
| <b>33</b>                   | Essensgeld Kindergarten Ungstein     | 2                |
|                             |                                      | <b>278.058</b>   |



## Niederschlagungen 2021



## Niederschlagungsgründe 2021



# Darlehen

Welche Darlehen bestehen zu welchen Konditionen?

Wann endet die Zinsbindung?

## Ergebnisrechnung

| lfd. Nr.    | Ertrags- und Aufwandsarten  | Ergebnis 2020      | Ansatz 2021<br>einschl.<br>Nachträge | Ergebnis 2021      | Abweichung<br>Ergebnis zu<br>Ansatz 2021 | Ergebnis-<br>veränderung<br>gegenüber<br>2020 |
|-------------|---|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--|---|
|             |   | in €               |                                      |                    |  |   |
| E 1         | + Steuern und ähnliche Abgaben  | 28.047.209         | 28.140.000                           | 27.726.928         | -413.072                                 | -320.280                                      |
| E 2         | + Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge                     | 10.901.433         | 10.951.818                           | 12.522.043         | 1.570.225                                | 1.620.610                                     |
| E 3         | + Erträge der sozialen Sicherung  | 354.153            | 735.500                              | 777.365            | 41.865                                   | 423.212                                       |
| E 4         | + Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte  | 4.242.152          | 4.849.990                            | 4.370.201          | -479.789                                 | 128.049                                       |
| E 5         | + Privatrechtl. Leistungsentgelte   | 2.504.149          | 2.891.640                            | 1.927.319          | -964.321                                 | -576.831                                      |
| E 6         | + Kostenerstattungen und -umlagen   | 1.002.526          | 784.645                              | 674.650            | -109.995                                 | -327.875                                      |
| E 7         | + Sonstige laufende Erträge   | 3.501.067          | 6.436.700                            | 3.329.758          | -3.106.942                               | -171.310                                      |
| <b>E 8</b>  | <b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>                   | <b>50.552.689</b>  | <b>54.790.293</b>                    | <b>51.328.264</b>  | <b>-3.462.029</b>                        | <b>775.575</b>                                |
| E 9         | - Personal- und Versorgungsaufwendungen                                       | -19.283.311        | -20.894.621                          | -19.869.663        | 1.024.958                                | -586.351                                      |
| E 10        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | -7.472.981         | -9.964.420                           | -6.851.415         | 3.113.005                                | 621.566                                       |
| E 11        | - Abschreibungen  | -5.399.413         | -5.262.600                           | -5.419.571         | -156.971                                 | -20.158                                       |
| E 12        | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen                      | -14.577.586        | -14.365.639                          | -14.393.084        | -27.445                                  | 184.502                                       |
| E 13        | - Aufwendungen der soz. Sicherung   | -497.345           | -901.000                             | -510.265           | 390.735                                  | -12.920                                       |
| E 14        | - Sonstige laufende Aufwendungen  | -3.051.742         | -3.142.288                           | -3.457.476         | -315.188                                 | -405.734                                      |
| <b>E 15</b> | <b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-50.282.378</b> | <b>-54.530.568</b>                   | <b>-50.501.474</b> | <b>4.029.094</b>                         | <b>-219.096</b>                               |
| <b>E 16</b> | <b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>                            | <b>270.311</b>     | <b>259.725</b>                       | <b>826.790</b>     | <b>567.065</b>                           | <b>556.479</b>                                |
| E 17        | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge                                      | 59.987             | 211.430                              | 52.454             | -158.976                                 | -7.532  |
| E 18        | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen                            | -235.904           | -462.060                             | -208.881           | 253.179                                  | 27.023  |
| <b>E 19</b> | <b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>          | <b>-175.917</b>    | <b>-250.630</b>                      | <b>-156.426</b>    | <b>94.204</b>                            | <b>19.491</b>                                 |
| <b>E 20</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>94.393</b>      | <b>9.095</b>                         | <b>670.364</b>     | <b>661.269</b>                           | <b>575.971</b>                                |
| <b>E 21</b> | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>-118.305</b>    |                                      |                    |  | <b>118.305</b>                                |
| E 22a       | - Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen                                   | -4.615.083         | -4.965.000                           | -3.082.295         | 1.882.705                                | 1.532.789                                     |
| E 22b       | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                   | 4.615.083          | 4.965.000                            | 3.082.295          | -1.882.705                               | -1.532.789                                    |
| <b>E 22</b> | <b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>                                |                    |                                      |                    |  |   |
| <b>E 23</b> | <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b> | <b>-23.912</b>     | <b>9.095</b>                         | <b>670.364</b>     | <b>661.269</b>                           | <b>694.276</b>                                |

| Sachkontonr.          | Sachkontoname                                       | Summe von Betrag  |
|-----------------------|---|-------------------|
| 575110                | Zinsen - an Banken                                  | 91.484,70         |
| 575120                | Zinsen - an Sparkassen                              | 69.096,56         |
| 575140                | Zinsen - an Landesbanken                            | 27.884,96         |
| 575190                | Zinsen - an die KfW                                 | 4.374,63          |
| 576900                | Zinsen - an den sonst. inländ. Bereich, an Sonstige | 6.000,00          |
| 579100                | aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)    | 10.040,00         |
| <b>Gesamtergebnis</b> |   | <b>208.880,85</b> |

| Bilanz zum 31.12.2021 |  |                    |                    |          |  |                    |                    |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|----------|--|--------------------|--------------------|
| AKTIVA                |  |                    |                    | PASSIVA  |  |                    |                    |
| Posten                | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    | Posten   | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    |
| <b>1</b>              | <b>Anlagevermögen</b>  | <b>195.242.465</b> | <b>208.318.151</b> | <b>1</b> | <b>Eigenkapital</b>  | <b>116.957.311</b> | <b>117.627.675</b> |
| 1.1                   | Immaterielle Vermögensgegenstände  | 3.438.937          | 17.469.489         | 1.1      | Kapitalrücklage  | 116.981.223        | 116.957.311        |
| 1.1.1                 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                            | 120.908            | 127.071            | 1.2      | Sonstige Rücklagen   |                    |                    |
| 1.1.2                 | Geleistete Zuwendungen   | 3.146.865          | 3.000.632          | 1.3      | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | -23.912            | 670.364            |
| 1.1.3                 | Gezahlte Investitionszuschüsse   | 171.164            | 161.786            | 1.4      | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  |                    |                    |
| 1.1.4                 | Geschäfts- oder Firmenwert   |                    |                    | <b>2</b> | <b>Sonderposten</b>  | <b>60.841.265</b>  | <b>58.210.345</b>  |
| 1.1.5                 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände  |                    | 14.180.000         | 2.1      | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 1.710.901          | 1.710.901          |
| <b>1.2</b>            | <b>Sachanlagen</b>   | <b>154.020.185</b> | <b>153.076.236</b> | 2.2      | Sonderposten zum Anlagevermögen  | <b>57.290.963</b>  | <b>54.675.001</b>  |
| 1.2.1                 | Wald, Forsten  | 15.721.935         | 15.721.935         | 2.2.1    | Sonderposten aus Zuwendungen   | 39.428.548         | 37.897.055         |
| 1.2.2                 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 6.915.284          | 6.792.432          | 2.2.2    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 17.298.943         | 16.234.889         |
| 1.2.3                 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 51.219.245         | 51.256.412         | 2.2.3    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 563.473            | 543.056            |
| 1.2.4                 | Infrastrukturvermögen  | 69.381.532         | 66.289.541         | 2.3      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 6.042              |                    |
| 1.2.5                 | Bauten auf fremdem Grund und Boden   | 31.858             | 29.649             | 2.4      | Sonderposten mit Rücklageanteil  |                    |                    |
| 1.2.6                 | Kunstgegenstände, Denkmäler  | 632.384            | 623.831            | 2.5      | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 1.487.371          | 1.479.465          |
| 1.2.7                 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 6.294.563          | 6.200.247          | 2.6      | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte  |                    |                    |
| 1.2.8                 | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.290.216          | 2.498.211          | 2.7      | Sonstige Sonderposten  | 345.988            | 344.979            |
| 1.2.9                 | Pflanzen und Tiere   |                    |                    | <b>3</b> | <b>Rückstellungen</b>  | <b>18.611.213</b>  | <b>19.298.159</b>  |
| 1.2.10                | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 1.533.167          | 3.663.978          | 3.1      | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 15.235.184         | 15.041.259         |
| <b>1.3</b>            | <b>Finanzanlagen</b>   | <b>37.783.343</b>  | <b>37.772.426</b>  | 3.2      | Steuerrückstellungen   |                    | 516.000            |
| 1.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 17.788.788         | 17.788.788         | 3.3      | Rückstellungen für latente Steuern   |                    |                    |
| 1.3.2                 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen   |                    |                    | 3.4      | Sonstige Rückstellungen  | 3.376.029          | 3.740.900          |
| 1.3.3                 | Beteiligungen  | 296.630            | 296.630            | <b>4</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>17.214.352</b>  | <b>30.785.486</b>  |
| 1.3.4                 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    | 4.1      | Anleihen   |                    |                    |
| 1.3.5                 | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                            | 19.235.817         | 19.235.817         | 4.2      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | <b>6.570.514</b>   | <b>6.205.961</b>   |
| 1.3.6                 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen            |                    |                    | 4.2.1    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 6.570.514          | 6.205.961          |
| 1.3.7                 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens   | 334.368            | 334.368            | 4.2.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |                    |                    |
| 1.3.8                 | Sonstige Ausleihungen  | 127.741            | 116.824            | 4.3      | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen  |                    |                    |
| <b>2</b>              | <b>Umlaufvermögen</b>  | <b>18.391.704</b>  | <b>17.644.229</b>  | 4.4      | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                    |                    |
| <b>2.1</b>            | <b>Vorräte</b>   | <b>2.118.374</b>   | <b>2.018.622</b>   | 4.5      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 804.279            | 1.353.981          |
| 2.1.1                 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 11.567             | 15.242             | 4.6      | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 52.669             | 116.459            |
| 2.1.2                 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  |                    |                    | 4.7      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                    | 13.550.727         |
| 2.1.3                 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  | 2.106.808          | 2.003.379          | 4.8      | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |
| 2.1.4                 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte   |                    |                    | 4.9      | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 9.101.148          | 8.938.371          |
| <b>2.2</b>            | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>10.994.095</b>  | <b>9.986.192</b>   | 4.10     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 174.178            | 106.391            |
| 2.2.1                 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 3.075.319          | 2.607.501          | 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten   | 511.564            | 513.596            |
| 2.2.2                 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 198.125            | 388.438            | <b>5</b> | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>124.173</b>     | <b>187.033</b>     |
| 2.2.3                 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 7.090.923          | 6.468.652          |          |  |                    |                    |
| 2.2.4                 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.2.5                 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen          | 6.945              | 97                 |          |  |                    |                    |
| 2.2.6                 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 2.812              | 14.407             |          |  |                    |                    |
| 2.2.7                 | Sonstige Vermögensgegenstände  | 619.970            | 507.097            |          |  |                    |                    |
| <b>2.3</b>            | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.3.2                 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| <b>2.4</b>            | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>5.279.235</b>   | <b>5.639.415</b>   |          |  |                    |                    |
| <b>3</b>              | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| <b>4</b>              | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>114.146</b>     | <b>146.319</b>     |          |  |                    |                    |
| 4.1                   | Disagio  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 4.2                   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten  | 114.146            | 146.319            |          |  |                    |                    |
| <b>5</b>              | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   |                    |                    |          |  |                    |                    |
|                       | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |          | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |

31.12.2021

| Nummer    | Darlehensnehmer/-geber | Darlehensnehmer/-geber2        | Volumen      | Aufnahme-datum | Prozent Zins | Prozent Tilgung | Tilgungs-rhythmus | Zins-rhythmus | Zinsfestschreibung bis | Restschuld          |
|-----------|------------------------|--------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------------|---------------------|
| DARL-P001 | DARL-G002              | Sparkasse Rhein-Haardt         | 495.277,11   | 30.12.17       | 4,47         | 2,96            | Quartal           | Quartal       | 30.11.22               | 335.972,81          |
| DARL-P002 | DARL-G001              | Kreditanstalt für Wiederaufbau | 167.640,00   | 15.08.17       | 3,97         | 5,26            | Halbjahr          | Halbjahr      | 15.02.27               | 97.048,00           |
| DARL-P003 | DARL-G002              | Sparkasse Rhein-Haardt         | 798.699,23   | 30.12.17       | 4,24         | 2,10            | Quartal           | Quartal       | 30.03.22               | 655.171,99          |
| DARL-P008 | DARL-G004              | Aareal Bank AG                 | 731.321,84   | 30.12.17       | 1,19         | 0,77            | Quartal           | Quartal       | 28.02.30               | 675.315,23          |
| DARL-P009 | DARL-G006              | Bayern LB                      | 291.535,94   | 30.12.17       | 4,44         | 2,84            | Quartal           | Quartal       | 02.07.29               | 203.589,67          |
| DARL-P010 | DARL-G003              | DZ HYP AG                      | 259.411,19   | 30.12.17       | 4,24         | 1,51            | Quartal           | Quartal       | 30.03.32               | 238.949,18          |
| DARL-P013 | DARL-G007              | Landesbank Baden-Württemberg   | 1.466.092,02 | 30.12.17       | 1,02         | 1,71            | Quartal           | Quartal       | 30.12.25               | 1.117.693,51        |
| DARL-P014 | DARL-G007              | Landesbank Baden-Württemberg   | 486.399,82   | 29.06.18       | 0,89         | 2,62            | Quartal           | Quartal       | 30.06.28               | 321.056,07          |
| DARL-P016 | DARL-G008              | Investitions- u. Strukturbank  | 10.616,95    | 31.12.17       | 4,00         | 4,92            | Halbjahr          | Halbjahr      |                        | 355,51              |
| DARL-P017 | DARL-G008              | Investitions- u. Strukturbank  | 13.968,87    | 31.12.17       | 4,00         | 5,07            | Halbjahr          | Halbjahr      |                        | 492,57              |
| DARL-P019 | DARL-G002              | Sparkasse Rhein-Haardt         | 475.595,03   | 30.12.17       | 4,53         | 2,97            | Quartal           | Quartal       | 30.01.23               | 323.032,27          |
| DARL-P020 | DARL-G011              | Verein. VR Bank Kur- u.        | 136.003,53   | 15.02.19       | 0,62         | 2,58            | Quartal           | Quartal       | 31.12.28               | 96.009,08           |
| DARL-P021 | DARL-G011              | Verein. VR Bank Kur- u.        | 388.581,68   | 15.02.19       | 0,62         | 2,58            | Quartal           | Quartal       | 31.12.28               | 274.311,85          |
| DARL-P024 | DARL-G007              | Landesbank Baden-Württemberg   | 331.344,89   | 30.03.21       | 0,14         | 2,52            | Quartal           | Quartal       | 30.03.31               | 306.654,59          |
| DARL-P025 | DARL-G008              | Investitions- u. Strukturbank  | 264.994,00   | 20.09.21       | 0,00         | 0,00            | Quartal           | Quartal       | 30.09.32               | 264.994,00          |
| DARL-P026 | DARL-G002              | Sparkasse Rhein-Haardt         | 1.295.314,36 | 30.12.21       | 0,30         | 2,12            | Quartal           | Quartal       | 30.12.33               | 1.295.314,36        |
|           |                        |                                |              |                |              |                 |                   |               |                        | <b>6.205.960,69</b> |

0,6% ab 04/2022

von 3,89 %

von 5,305 %

# Einheitskasse

| Bilanz zum 31.12.2021 |   |                    |                    |          |  |                    |                    |
|-----------------------|---|--------------------|--------------------|----------|--|--------------------|--------------------|
| AKTIVA                |   |                    |                    | PASSIVA  |  |                    |                    |
| Posten                | Bezeichnung   | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    | Posten   | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    |
| <b>1</b>              | <b>Anlagevermögen</b>   | <b>195.242.465</b> | <b>208.318.151</b> | <b>1</b> | <b>Eigenkapital</b>  | <b>116.957.311</b> | <b>117.627.675</b> |
| 1.1                   | Immaterielle Vermögensgegenstände   | 3.438.937          | 17.469.489         | 1.1      | Kapitalrücklage  | 116.981.223        | 116.957.311        |
| 1.1.1                 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                     | 120.908            | 127.071            | 1.2      | Sonstige Rücklagen   |                    |                    |
| 1.1.2                 | Geleistete Zuwendungen  | 3.146.865          | 3.000.632          | 1.3      | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | -23.912            | 670.364            |
| 1.1.3                 | Gezahlte Investitionszuschüsse  | 171.164            | 161.786            | 1.4      | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  |                    |                    |
| 1.1.4                 | Geschäfts- oder Firmenwert  |                    |                    | <b>2</b> | <b>Sonderposten</b>  | <b>60.841.265</b>  | <b>58.210.345</b>  |
| 1.1.5                 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   |                    | 14.180.000         | 2.1      | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 1.710.901          | 1.710.901          |
| <b>1.2</b>            | <b>Sachanlagen</b>  | <b>154.020.185</b> | <b>153.076.236</b> | 2.2      | Sonderposten zum Anlagevermögen  | <b>57.290.963</b>  | <b>54.675.001</b>  |
| 1.2.1                 | Wald, Forsten   | 15.721.935         | 15.721.935         | 2.2.1    | Sonderposten aus Zuwendungen   | 39.428.548         | 37.897.055         |
| 1.2.2                 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 6.915.284          | 6.792.432          | 2.2.2    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 17.298.943         | 16.234.889         |
| 1.2.3                 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 51.219.245         | 51.256.412         | 2.2.3    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 563.473            | 543.056            |
| 1.2.4                 | Infrastrukturvermögen   | 69.381.532         | 66.289.541         | 2.3      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 6.042              |                    |
| 1.2.5                 | Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 31.858             | 29.649             | 2.4      | Sonderposten mit Rücklageanteil  |                    |                    |
| 1.2.6                 | Kunstgegenstände, Denkmäler   | 632.384            | 623.831            | 2.5      | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 1.487.371          | 1.479.465          |
| 1.2.7                 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge  | 6.294.563          | 6.200.247          | 2.6      | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte  |                    |                    |
| 1.2.8                 | Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 2.290.216          | 2.498.211          | 2.7      | Sonstige Sonderposten  | 345.988            | 344.979            |
| 1.2.9                 | Pflanzen und Tiere  |                    |                    | <b>3</b> | <b>Rückstellungen</b>  | <b>18.611.213</b>  | <b>19.298.159</b>  |
| 1.2.10                | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau  | 1.533.167          | 3.663.978          | 3.1      | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 15.235.184         | 15.041.259         |
| <b>1.3</b>            | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>37.783.343</b>  | <b>37.772.426</b>  | 3.2      | Steuerrückstellungen   |                    | 516.000            |
| 1.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen  | 17.788.788         | 17.788.788         | 3.3      | Rückstellungen für latente Steuern   |                    |                    |
| 1.3.2                 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen  |                    |                    | 3.4      | Sonstige Rückstellungen  | 3.376.029          | 3.740.900          |
| 1.3.3                 | Beteiligungen   | 296.630            | 296.630            | <b>4</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>17.214.352</b>  | <b>30.785.486</b>  |
| 1.3.4                 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   |                    |                    | 4.1      | Anleihen   |                    |                    |
| 1.3.5                 | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                     | 19.235.817         | 19.235.817         | 4.2      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | <b>6.570.514</b>   | <b>6.205.961</b>   |
| 1.3.6                 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen     |                    |                    | 4.2.1    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 6.570.514          | 6.205.961          |
| 1.3.7                 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens  | 334.368            | 334.368            | 4.2.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |                    |                    |
| 1.3.8                 | Sonstige Ausleihungen   | 127.741            | 116.824            | 4.3      | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen  |                    |                    |
| <b>2</b>              | <b>Umlaufvermögen</b>   | <b>18.391.704</b>  | <b>17.644.229</b>  | 4.4      | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                    |                    |
| <b>2.1</b>            | <b>Vorräte</b>  | <b>2.118.374</b>   | <b>2.018.622</b>   | 4.5      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 804.279            | 1.353.981          |
| 2.1.1                 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 11.567             | 15.242             | 4.6      | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 52.669             | 116.459            |
| 2.1.2                 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   |                    |                    | 4.7      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                    | 13.550.727         |
| 2.1.3                 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren   | 2.106.808          | 2.003.379          | 4.8      | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |
| 2.1.4                 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte  |                    |                    | 4.9      | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 9.101.148          | 8.938.371          |
| <b>2.2</b>            | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>10.994.095</b>  | <b>9.986.192</b>   | 4.10     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 174.178            | 106.391            |
| 2.2.1                 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen   | 3.075.319          | 2.607.501          | 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten   | 511.564            | 513.596            |
| 2.2.2                 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 198.125            | 388.438            | <b>5</b> | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>124.173</b>     | <b>187.033</b>     |
| 2.2.3                 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 7.090.923          | 6.468.652          |          |  |                    |                    |
| 2.2.4                 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.2.5                 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen   | 6.945              | 97                 |          |  |                    |                    |
| 2.2.6                 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich  | 2.812              | 14.407             |          |  |                    |                    |
| 2.2.7                 | Sonstige Vermögensgegenstände   | 619.970            | 507.097            |          |  |                    |                    |
| <b>2.3</b>            | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.3.2                 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.4                   | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 5.279.235          | 5.639.415          |          |  |                    |                    |
| <b>3</b>              | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| <b>4</b>              | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>114.146</b>     | <b>146.319</b>     |          |  |                    |                    |
| 4.1                   | Disagio   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 4.2                   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten   | 114.146            | 146.319            |          |  |                    |                    |
| <b>5</b>              | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>  |                    |                    |          |  |                    |                    |
|                       | <b>Bilanzsumme</b>  | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |          | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |

| <b>Zuordnung der liquiden Mittel</b>                                 | <b>Betrag</b>          |
|--|------------------------|
| Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH             | -454.730,95 €          |
| Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs                            | 8.842.427,09 €         |
| Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung                          | 3.257.236,08 €         |
| <b>Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung</b>                    | <b>11.644.932,22 €</b> |
| ./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91                        | -5.058.353,67 €        |
| ./. Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918             | -947.163,41 €          |
| <b>./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH</b> | <b>-6.005.517,08 €</b> |
| <b>Bilanzposition per 31.12.2021</b>                                 | <b>5.639.415,14 €</b>  |

Erläuterung zu den beiden Bankkonten der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH:

| <b>Auf Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lautende Bankkonten</b> | <b>Betrag</b>         |
|---|-----------------------|
| Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91                   | 5.058.353,67 €        |
| Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918        | 947.163,41 €          |
| <b>Summe Bankguthaben</b>                                   | <b>6.005.517,08 €</b> |
| davon:  |                       |
| fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk) | -6.005.517,08 €       |
| Geld der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH (Kassenbestand)       | 0,00 €                |

## Vorteile Einheitskasse

- Verwahrensentgelte vermeiden
- Finanzierungen optimieren (Beispiel Liquiditätskredite)

# Bewertung Stadtwerke- Beteiligung

Bewertungsmaßstab und Hintergründe

| Bilanz zum 31.12.2021 |  |                    |                    |          |  |                    |                    |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|----------|--|--------------------|--------------------|
| AKTIVA                |  |                    |                    | PASSIVA  |  |                    |                    |
| Posten                | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    | Posten   | Bezeichnung  | 31.12.2020<br>€    | 31.12.2021<br>€    |
| <b>1</b>              | <b>Anlagevermögen</b>  | <b>195.242.465</b> | <b>208.318.151</b> | <b>1</b> | <b>Eigenkapital</b>  | <b>116.957.311</b> | <b>117.627.675</b> |
| 1.1                   | Immaterielle Vermögensgegenstände  | 3.438.937          | 17.469.489         | 1.1      | Kapitalrücklage  | 116.981.223        | 116.957.311        |
| 1.1.1                 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten                            | 120.908            | 127.071            | 1.2      | Sonstige Rücklagen   |                    |                    |
| 1.1.2                 | Geleistete Zuwendungen   | 3.146.865          | 3.000.632          | 1.3      | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | -23.912            | 670.364            |
| 1.1.3                 | Gezahlte Investitionszuschüsse   | 171.164            | 161.786            | 1.4      | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  |                    |                    |
| 1.1.4                 | Geschäfts- oder Firmenwert   |                    |                    | <b>2</b> | <b>Sonderposten</b>  | <b>60.841.265</b>  | <b>58.210.345</b>  |
| 1.1.5                 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände  |                    | 14.180.000         | 2.1      | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich  | 1.710.901          | 1.710.901          |
| <b>1.2</b>            | <b>Sachanlagen</b>   | <b>154.020.185</b> | <b>153.076.236</b> | 2.2      | Sonderposten zum Anlagevermögen  | <b>57.290.963</b>  | <b>54.675.001</b>  |
| 1.2.1                 | Wald, Forsten  | 15.721.935         | 15.721.935         | 2.2.1    | Sonderposten aus Zuwendungen   | 39.428.548         | 37.897.055         |
| 1.2.2                 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 6.915.284          | 6.792.432          | 2.2.2    | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten   | 17.298.943         | 16.234.889         |
| 1.2.3                 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte  | 51.219.245         | 51.256.412         | 2.2.3    | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen  | 563.473            | 543.056            |
| 1.2.4                 | Infrastrukturvermögen  | 69.381.532         | 66.289.541         | 2.3      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 6.042              |                    |
| 1.2.5                 | Bauten auf fremdem Grund und Boden   | 31.858             | 29.649             | 2.4      | Sonderposten mit Rücklageanteil  |                    |                    |
| 1.2.6                 | Kunstgegenstände, Denkmäler  | 632.384            | 623.831            | 2.5      | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten   | 1.487.371          | 1.479.465          |
| 1.2.7                 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge   | 6.294.563          | 6.200.247          | 2.6      | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte  |                    |                    |
| 1.2.8                 | Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 2.290.216          | 2.498.211          | 2.7      | Sonstige Sonderposten  | 345.988            | 344.979            |
| 1.2.9                 | Pflanzen und Tiere   |                    |                    | <b>3</b> | <b>Rückstellungen</b>  | <b>18.611.213</b>  | <b>19.298.159</b>  |
| 1.2.10                | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 1.533.167          | 3.663.978          | 3.1      | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen  | 15.235.184         | 15.041.259         |
| <b>1.3</b>            | <b>Finanzanlagen</b>   | <b>37.783.343</b>  | <b>37.772.426</b>  | 3.2      | Steuerrückstellungen   |                    | 516.000            |
| 1.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen   | 17.788.788         | 17.788.788         | 3.3      | Rückstellungen für latente Steuern   |                    |                    |
| 1.3.2                 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen   |                    |                    | 3.4      | Sonstige Rückstellungen  | 3.376.029          | 3.740.900          |
| 1.3.3                 | Beteiligungen  | 296.630            | 296.630            | <b>4</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>17.214.352</b>  | <b>30.785.486</b>  |
| 1.3.4                 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    | 4.1      | Anleihen   |                    |                    |
| 1.3.5                 | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen                            | 19.235.817         | 19.235.817         | 4.2      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen  | <b>6.570.514</b>   | <b>6.205.961</b>   |
| 1.3.6                 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen            |                    |                    | 4.2.1    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen  | 6.570.514          | 6.205.961          |
| 1.3.7                 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens   | 334.368            | 334.368            | 4.2.2    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung   |                    |                    |
| 1.3.8                 | Sonstige Ausleihungen  | 127.741            | 116.824            | 4.3      | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen  |                    |                    |
| <b>2</b>              | <b>Umlaufvermögen</b>  | <b>18.391.704</b>  | <b>17.644.229</b>  | 4.4      | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   |                    |                    |
| <b>2.1</b>            | <b>Vorräte</b>   | <b>2.118.374</b>   | <b>2.018.622</b>   | 4.5      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 804.279            | 1.353.981          |
| 2.1.1                 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 11.567             | 15.242             | 4.6      | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 52.669             | 116.459            |
| 2.1.2                 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  |                    |                    | 4.7      | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen  |                    | 13.550.727         |
| 2.1.3                 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren  | 2.106.808          | 2.003.379          | 4.8      | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |
| 2.1.4                 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte   |                    |                    | 4.9      | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 9.101.148          | 8.938.371          |
| <b>2.2</b>            | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>   | <b>10.994.095</b>  | <b>9.986.192</b>   | 4.10     | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich   | 174.178            | 106.391            |
| 2.2.1                 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen  | 3.075.319          | 2.607.501          | 4.11     | Sonstige Verbindlichkeiten   | 511.564            | 513.596            |
| 2.2.2                 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 198.125            | 388.438            | <b>5</b> | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>124.173</b>     | <b>187.033</b>     |
| 2.2.3                 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 7.090.923          | 6.468.652          |          |  |                    |                    |
| 2.2.4                 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.2.5                 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen          | 6.945              | 97                 |          |  |                    |                    |
| 2.2.6                 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich   | 2.812              | 14.407             |          |  |                    |                    |
| 2.2.7                 | Sonstige Vermögensgegenstände  | 619.970            | 507.097            |          |  |                    |                    |
| <b>2.3</b>            | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.3.1                 | Anteile an verbundenen Unternehmen   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 2.3.2                 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                    |                    |          |  |                    |                    |
| <b>2.4</b>            | <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b> | <b>5.279.235</b>   | <b>5.639.415</b>   |          |  |                    |                    |
| <b>3</b>              | <b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| <b>4</b>              | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>114.146</b>     | <b>146.319</b>     |          |  |                    |                    |
| 4.1                   | Disagio  |                    |                    |          |  |                    |                    |
| 4.2                   | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten  | 114.146            | 146.319            |          |  |                    |                    |
| <b>5</b>              | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>   |                    |                    |          |  |                    |                    |
|                       | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |          | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>213.748.315</b> | <b>226.108.699</b> |



## Wie kommt es zum aktuellen Bilanzwert?

- Die erstmalige Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009.
- Als Eigenkapital für Bewertungszwecke wurde die Summe aus den Bilanzpositionen „Gezeichnetes Kapital“ und „Kapitalrücklage“ der Eröffnungsbilanz der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH herangezogen.
- Im Jahr 2020 erfolgte eine Kapitaleinlage i. H. v. 1.000.000 € in die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

## Welcher Bewertungsmaßstab ist anzuwenden?

- Grundsatz: Anschaffungskosten (hier: Eigenkapital zum EB-Stichtag)
- Anlagevermögen: gemildertes Niederstwertprinzip (§ 35 GemHVO)  
Bei **voraussichtlich dauernder Wertminderung** ist eine Abschreibung vorzunehmen

## Prüfung der voraussichtlich dauerhaften Wertminderung

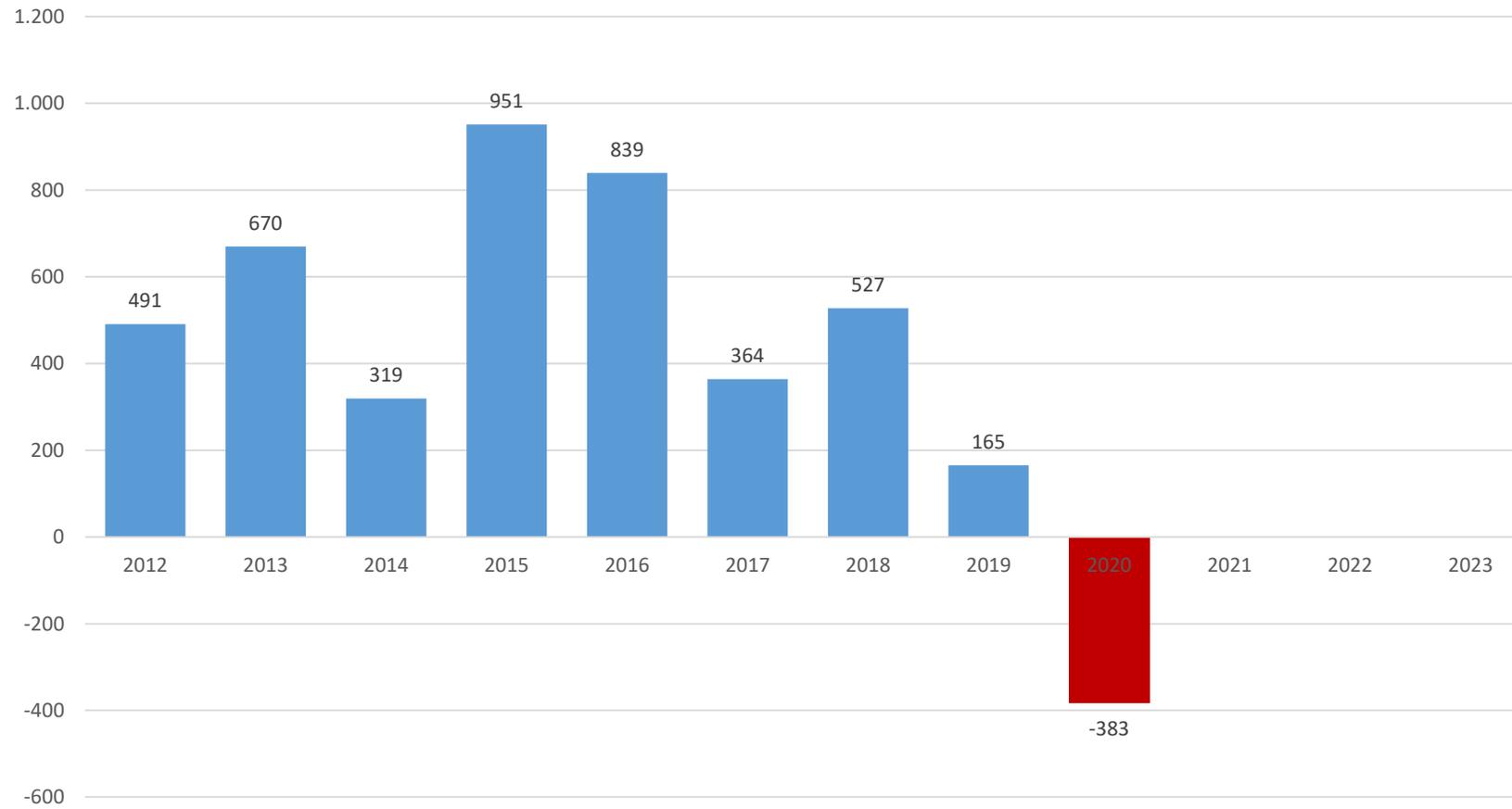
- Komplexes Verfahren [Ertragsprognose](#)
- Prognose der Wirtschaftsprüfer der GmbH im Jahresabschluss 2020

Für das Jahr 2021 wird im Wirtschaftsplan bereits ohne Berücksichtigung der Pandemie ein negatives Ergebnis erwartet. Die aufgrund der Corona-Pandemie fortgesetzte Schließung des Freizeitbades bis Anfang Juni, die weiterhin bestehende Eintrittsbegrenzung und die Rückgänge der Einnahmen aus dem Busverkehr können dazu führen, dass selbst dieses Planergebnis nicht erreicht wird.

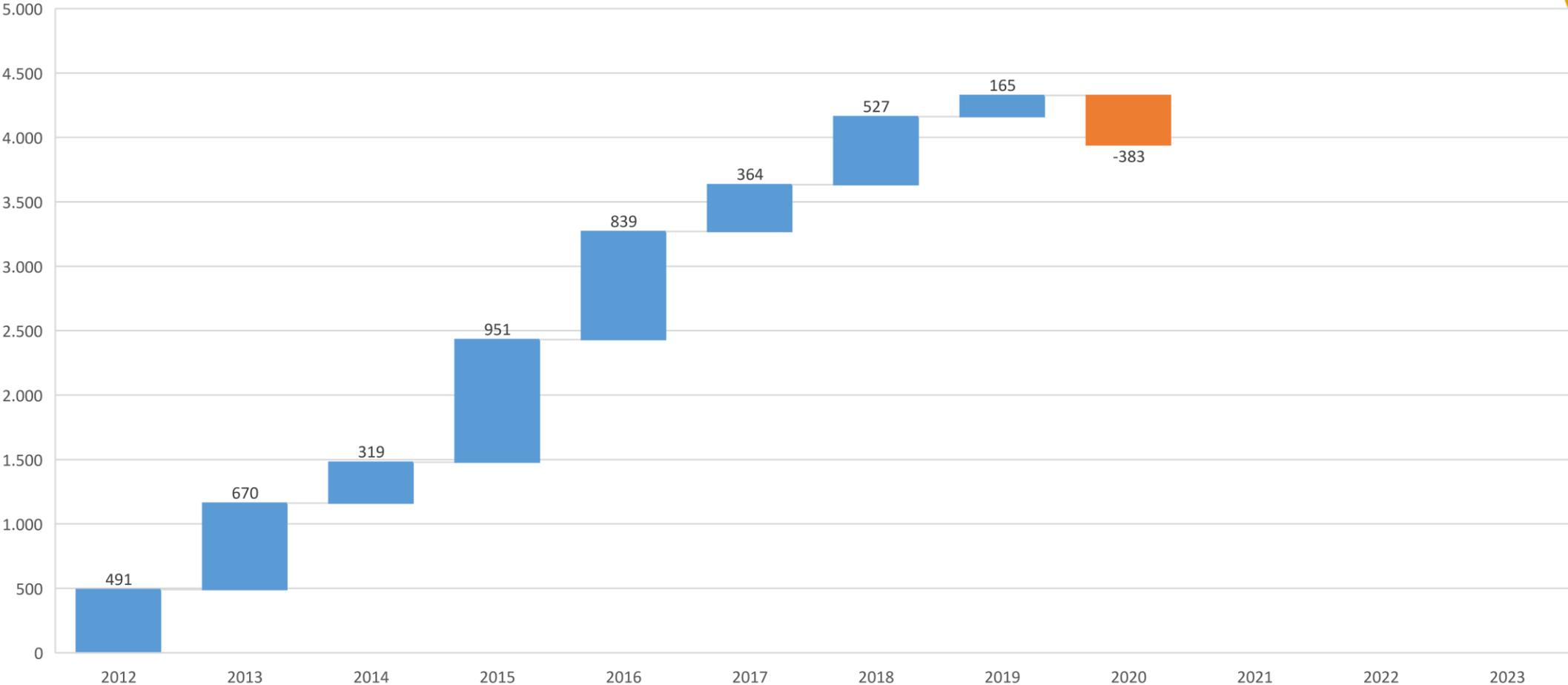
Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden oder weitere Risiken die wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten, sind derzeit jedoch nicht erkennbar.



### Jahresüberschuss/-fehlbetrag Stadtwerke GmbH



### Jahresergebnisse Stadtwerke GmbH



## Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Bad Dürkheim

Bilanz zum 31. Dezember 2020

### AKTIVA

|   | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                   |                   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                   |                   |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte<br>und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten<br>und Werten | 345.971,08        | 310.296,49        |
| 2. Baukostenzuschüsse   | 979.882,19        | 947.507,39        |
|   | 1.325.853,27      | 1.257.803,88      |
| II. Sachanlagen   |                   |                   |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit<br>Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten  | 11.708.274,54     | 11.976.937,95     |
| 2. Beschaffungs-, Erzeugungs-, Gewinnungs- und<br>Bezugsanlagen   | 2.684.753,22      | 2.696.831,30      |
| 3. Verteilungsanlagen und Photovoltaikanlagen   | 25.447.395,44     | 22.357.825,18     |
| 4. Bäder- und Saunatechnik  | 856.817,58        | 804.569,68        |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 1.044.794,75      | 1.055.692,22      |
| 6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 4.426.654,22      | 2.964.087,33      |
|   | 46.168.689,75     | 41.855.943,66     |
| III. Finanzanlagen  |                   |                   |
| Beteiligungen   | 8.932,75          | 8.932,75          |
|   | 47.503.475,77     | 43.122.680,29     |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                   |                   |
| I. Vorräte  |                   |                   |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 368.329,05        | 372.433,01        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 2.547.335,87      | 3.003.527,08      |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht   | 42.631,45         | 35.012,75         |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter   | 119.960,59        | 66.485,86         |
| 4. Forderungen an Gebietskörperschaften   | 322.826,54        | 0,00              |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände  | 1.193.530,46      | 1.459.581,76      |
|   | 4.226.284,91      | 4.564.607,45      |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten  | 2.730.337,67      | 2.643.463,29      |
|   | 7.324.951,63      | 7.580.503,75      |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | 188.950,67        | 200.618,67        |
|   | 55.017.378,07     | 50.903.802,71     |

### PASSIVA

|   | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2019<br>EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>  |                   |                   |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 10.000.000,00     | 10.000.000,00     |
| II. Kapitalrücklage   | 7.002.195,64      | 6.002.195,64      |
| III. Andere Gewinnrücklagen   | 14.436.556,93     | 14.271.262,70     |
| IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss  | -383.301,54       | 165.294,23        |
|   | 31.055.451,03     | 30.438.752,57     |
| <b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE<br/>ZUM ANLAGEVERMÖGEN</b> | 3.000.000,00      | 2.405.208,37      |
| <b>C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>                                   | 1.976.942,67      | 1.743.098,00      |
| <b>D. RÜCKSTELLUNGEN</b>  |                   |                   |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche<br>Verpflichtungen         | 209.939,00        | 212.790,00        |
| 2. Steuerrückstellungen   | 13.434,95         | 120.000,00        |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 2.109.217,22      | 2.296.518,57      |
|   | 2.332.591,17      | 2.629.308,57      |
| <b>E. VERBINDLICHKEITEN</b>   |                   |                   |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                         | 4.611.541,30      | 5.407.663,36      |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                     | 2.472.872,23      | 2.521.786,88      |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter                       | 7.522.049,70      | 4.382.783,79      |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften                    | 215,06            | 431,76            |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten   | 2.045.714,91      | 1.374.769,41      |
| - davon aus Steuern: EUR 249.840,05 (Vorjahr:<br>EUR 335.513,28)        |                   |                   |
|   | 16.652.393,20     | 13.687.435,20     |
|   | 55.017.378,07     | 50.903.802,71     |

**Fazit: Bilanzierung Beteiligung korrekt**

- Ertragswertverfahren weist nicht auf ein strukturelles Defizit hin
  - Eigenkapital GmbH 30 Mio EUR < -- > Bilanzierung Stadt 17 Mio EUR
  - Thesaurierte Gewinne der GmbH
  - Stille Reserven bei Eröffnungsbilanz nicht aufgedeckt
- Dauerhafte Wertminderung zum 31.12.2021 nicht gegeben

# Neuer Rechnungsworkflow und Recherche im alten Verfahren

# Fragen

Vielen Dank

# Niederschlagungsgründe 2021

