



Jahresabschluss
der Stadtwerke Schiltach
2020

Stadtwerke Schiltach
Jahresabschluss 2020

Inhalt:

	Seite
Beschluss des Gemeinderates	2
Lagebericht	3
Bilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung	9
Vergleich Rechnungsergebnis mit Erfolgsplan	27
Übersicht über die Darlehen	33

Beschluss des Gemeinderates

1. Der Gemeinderat stellt den Jahresabschluss der Stadtwerke Schiltach gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes zum 31. Dezember 2020 wie folgt fest:

1.1	Bilanzsumme	3.557.745,01 €
1.1.1	davon entfallen auf der Aktivseite auf	
	- das Anlagevermögen	3.391.633,39 €
	- das Umlaufvermögen	166.111,62 €
1.1.2	davon entfallen auf der Passivseite auf	
	- das Eigenkapital	1.106.056,92 €
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	53.615,30 €
	- die Rückstellungen	1.500,00 €
	- die Verbindlichkeiten	2.396.572,79 €
1.2	Jahresverlust	48.498,29 €
1.2.1	Summe der Erträge	782.134,29 €
1.2.2	Summe der Aufwendungen	830.632,58 €

2. Der Jahresverlust in Höhe von 48.498,29 € wird auf neue Rechnung vorgetragen.
3. Die Betriebsleitung wird entlastet.

Schiltach, 3. November 2021

Thomas Haas
Bürgermeister

Lagebericht zum Jahresabschluss 2020

Der Eigenbetrieb „Stadtwerke Schiltach“ hat die Aufgabe, das Gemeindegebiet mit Wasser und Wärme zu versorgen und auch regenerative Energien zu erzeugen.

Der Jahresabschluss wurde von der Verwaltung und der Steukom Steuerberatungsgesellschaft mbH erstellt.

1. Erfolgsrechnung

Im Vergleich mit dem Erfolgsplan wurde in den einzelnen Betriebszweigen folgendes Ergebnis erzielt:

	Ansatz Planjahr Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Abweichung Euro
Erträge Wasserversorgung	743.400	663.894,21	-79.505,79
Erträge Nahwärmeversorgung	74.000	60.280,00	-13.720,00
Erträge Energieerzeugung	33.000	57.960,08	24.960,08
Summe Erträge	850.400	782.134,29	-68.265,71
Aufwendungen Wasserversorgung	762.400	759.538,70	-2.861,30
Aufwendungen Nahwärmeversorgung	67.500	55.783,90	-11.716,10
Aufwendungen Energieerzeugung	14.100	15.309,98	1.209,98
Summe Aufwendungen	844.000	830.632,58	-13.367,42
Summe Erträge	850.400	782.134,29	-68.265,71
Saldo	6.400	-48.498,29	-54.898,29

Aufteilung des Ergebnisses auf die Betriebszweige:

Wasserversorgung	-19.000	-95.644,49	-76.644,49
Nahwärmeversorgung	6.500	4.496,10	-2.003,90
Energieerzeugung	18.900	42.650,10	23.750,10
	6.400	-48.498,29	-54.898,29

1.1 Wasserversorgung

Bei der Erstellung des Erfolgsplanes wurde ein Verlust in Höhe von 19.000 € eingeplant. Im Rechnungsergebnis wird ein Verlust mit 95.644,49 € ausgewiesen, somit erhöhte sich der Verlust um 76.644,49 €.

Die Planung ging von einem Wasserverkauf von 277.000 m³ aus. Tatsächlich ist die Abgabemenge auf 238.781 m³ zurückgegangen. Die Planung wurde damit deutlich unterschritten, was zu einem Ausfall bei den Erlösen mit ca. 86.000 € führte. Bereits 2019 waren die Abgabemengen auf 252.640 m³ gesunken. Der Rückgang der Abgabemengen gegenüber 2019 betraf die Industriekunden mit ca. 25.000 m³, dagegen ist der Wasserverbrauch bei den Haushaltskunden

den um ca. 11.000 m³ angestiegen. Insbesondere bei den Industriekunden ist damit zu rechnen, dass sich Sparmaßnahmen beim Wasserverbrauch dauerhaft auswirken. Die Verbrauchsgebühr wurde zum 01.01.2020 von 2,17 € auf 2,40 €/m³ erhöht. Die damit erhoffte Verbesserung der Ertragslage ist wegen des rückläufigen Wasserverbrauchs leider nicht eingetreten.

Wie sich die Wasserabgabe entwickelt hat, kann der folgenden Tabelle entnommen werden.

Jahr	Wasserabgabe	davon		Wasserbezug Kleine Kinzig	Eigenförder. Wasser	Wasserver- lust
		Industrie	Haushalt			
2009	281.743	135.068	146.675	240.986	231.190	190.433
2010	299.323	155.360	143.963	169.531	241.106	111.314
2011	288.427	141.081	147.346	178.195	212.823	102.591
2012	276.259	129.558	146.701	128.784	250.248	102.773
2013	270.393	126.074	144.319	96.324	263.990	74.977
2014	271.131	132.159	138.972	79.936	254.266	47.113
2015	302.030	152.801	149.229	128.073	258.744	66.602
2016	266.819	123.810	143.009	89.733	284.701	90.005
2017	280.969	132.308	148.661	121.164	224.201	64.396
2018	277.714	122.814	154.900	172.168	213.137	107.591
2019	252.640	107.470	145.170	77.466	215.492	40.318
2020	238.781	82.107	156.674	124.478	162.202	47.899

Der Verbrauch der Industrie lag 2020 bei 34,4% des Wasserverkaufs (Vorjahr 42,5%).

Der Wasserbezug vom Zweckverband „Wasserversorgung Kleine Kinzig“ (WKK) ist im Jahr 2020 gegenüber dem Vorjahr deutlich angestiegen. Insgesamt wurden 124.478 m³ Wasser vom Verband bezogen, was noch unter dem langjährigen Durchschnitt liegt. Im Vorjahr lag die Abnahme bei nur 77.466 m³. Die Eigenförderung (einschl. Eigenverbrauch) ist auf 162.202 m³ relativ stark gesunken.

Der Wasserverlust hat sich gegenüber dem Vorjahr auf 47.899 m³ (Vorjahr 40.318 m³) erhöht und lag bei 16,7%. Unter Berücksichtigung der geographischen Lage der Stadt sollte ein Wert von ca. 15% angestrebt werden. Die Lecksuche ist jedoch relativ aufwendig und steht nicht immer im Verhältnis zur eventuell möglichen Einsparung.

Die aktivierten Eigenleistungen waren mit 22.746 € um 11.746 € höher als geplant. Hierbei handelt es sich um Erträge des Erfolgsplans aus Arbeitsleistungen des Wassermeisters und Bauhofs für Investitionen.

Der Betriebsaufwand war leicht niedriger als geplant. Kosteneinsparungen konnten insbesondere beim Stromverbrauch und bei der Unterhaltung des Leitungsnetzes verzeichnet werden. Die Personalkosten waren mit 92.082 € und die Abschreibungen mit 139.778 € etwas höher als veranschlagt. Die Bauhofleistungen waren mit 161.182 € um 31.182 € deutlich höher als geplant. Der übrige Geschäfts- und Finanzaufwand war mit verschiedenen Abweichungen etwas höher als geplant.

Das Wasserwerk hat 2019 einen Verlustvortrag mit 134.151,16 € ausgewiesen. Dieser Verlustvortrag hat sich auf 229.795,65 € erhöht. In den folgenden Jahren muss daher angestrebt werden, den Verlust so zu reduzieren, dass die Stadtwerke insgesamt wieder ein ausgeglichenes Ergebnis erreichen. Im Jahr 2021 wurde der Wasserpreis zwar erneut erhöht, es muss jedoch damit gerechnet werden, dass dies auf Dauer nicht ausreicht.

1.2 Nahwärmeversorgung

Die Nahwärmeversorgung ging im Jahr 2006 in Betrieb. Eine Hackschnitzelanlage versorgt das Freibad, die Sporthalle und die Schule mit Wärme. Im Jahr 2020 wurde ein Gewinn in Höhe von 4.496,10 € erzielt (Planansatz 6.500 €). Die Wärmeabgabe betrug 548.000 kWh und ist damit gegenüber 2019 deutlich gesunken. Im Vorjahr waren es 726.000 kWh. Eingeplant war die Lieferung von 673.000 kWh. Der Durchschnitt seit 2007 liegt bei 682.000 kWh. Der Rückgang dürfte vor allem durch die zeitweise Schließung der Einrichtungen wegen der Coronakrise verursacht sein.

Jahr	Wärmeabgabe			Gesamt kWh
	Freibad kWh	Schule kWh	Sporthalle kWh	
2007	286.200	207.800	166.980	660.980
2008	230.000	248.000	260.000	738.000
2009	197.000	264.000	255.000	716.000
2010	160.000	298.000	279.000	737.000
2011	145.000	223.000	247.000	615.000
2012	142.000	257.000	284.000	683.000
2013	170.000	285.000	286.000	741.000
2014	230.000	212.000	179.000	621.000
2015	150.000	269.000	275.000	694.000
2016	133.000	286.000	268.000	687.000
2017	170.000	288.000	245.000	703.000
2018	144.000	268.000	264.000	676.000
2019	186.000	263.000	277.000	726.000
2020	65.000	239.000	244.000	548.000

Durch die gesunkene Wärmeabgabe waren die Erlöse um 13.720 € niedriger als veranschlagt. Die Betriebskosten waren dagegen auch niedriger als geplant, so dass dies teilweise ausgeglichen werden konnte.

Um die Wärme zu erzeugen, wurden 943 m³ Hackschnitzel verbrannt (Vorjahr 1.076 m³). Umgerechnet wurden 1,72 m³ Hackschnitzel für 1.000 kWh benötigt. Die Ergänzung der Hackschnitzelheizung durch Heizung mit Erdgas lag bei 182.387 kWh (Vorjahr 332.035 kWh).

Mit dem Gewinn erhöhte sich der Gewinnvortrag auf 50.230,42 €.

1.3 Energieerzeugung

Auf dem Dach des neuen Bauhofgebäudes hat der Eigenbetrieb eine Photovoltaikanlage errichtet. Im Dezember 2007 ging noch ein Teilbereich dieser neuen Anlage in Betrieb. Im Jahr 2016 hat der Gemeinderat beschlossen, dass sich die Stadt mit 250.000,- € an der E-Werk Mittelbaden Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG beteiligt, die die Windkraftanlagen auf der Prechtaler Schanze betreibt. An dieser Gesellschaft sind mehrere Kommunen der Region beteiligt. Die Beteiligung wurde in die Stadtwerke eingebracht und erweiterte den Betriebszweig der regenerativen Energieerzeugung ab 1. April 2016.

Im Jahr 2020 hat die Photovoltaikanlage einen Verlust in Höhe von 123,07 € gemacht. Es konnten 23.262 kWh Strom (Vorjahr 22.442 kWh) in das Netz eingespeist werden. Der Durchschnitt seit 2008 liegt bei 21.700 kWh. Da die Investition über ein Trägerdarlehen der Stadt

finanziert wurde, sind im Aufwand 2.702 € Zinsen enthalten. Ein Wechselrichter musste für 2.281 € erneuert werden. Die Abschreibungen betrugen 5.893 €.

Stromerzeugung	
Jahr	kWh
2008	22.244
2009	20.858
2010	20.997
2011	25.540
2012	22.558
2013	18.162
2014	21.073
2015	22.916
2016	18.977
2017	22.219
2018	22.546
2019	22.442
2020	23.262

Auch die Windkraftbeteiligung wurde über ein Trägerdarlehen der Stadt finanziert, für das Zinsen in Höhe von 3.750 € angefallen sind. Von der Gesellschaft wurde eine außerordentlich hohe Gewinnausschüttung in Höhe von 46.523 € ausgezahlt, so dass aus der Beteiligung ein Gewinn in Höhe von 42.773,17 € verbucht werden konnte.

Insgesamt hat der Betriebszweig einen Gewinn in Höhe von 42.650,10 € erwirtschaftet (Planansatz 18.900 €). Der Gewinnvortrag hat sich auf 85.622,15 € erhöht.

2. Vermögen und Schulden

2.1 Vermögensplan

Im Vermögensplan 2020 waren für Investitionen insgesamt 283.000 € eingeplant. Die Investitionen wurden wie folgt abgewickelt:

	Planansatz Euro	Ergebnis Euro	Abweichung Euro
Wasserzähler	2.000	2.126,50	126,50
Anschaffung von bewegl. Vermögen	8.000	0,00	-8.000,00
Rückbau Bachwasserfassung Vorderer Erdlinsbach	11.000	0,00	-11.000,00
Erneuerung Wasserleitung Vor Ebersbach	14.000	0,00	-14.000,00
HB Aichberg Komplettsanierung	15.000	12.854,29	-2.145,71
Neubau Wasserleitung Vor Erdlinsbach	8.000	0,00	-8.000,00
Erneuerung Wasserleitung Welschdorf	3.000	0,00	-3.000,00
Wasserleitung B294 VEGA-Vorderlehengericht	20.000	10.000,00	-10.000,00
HB Balderswald Einbruchschutz	16.000	0,00	-16.000,00
Strukturgutachten	40.000	47.653,55	7.653,55
HB Baldersacker Sanierung Zufahrt	17.000	0,00	-17.000,00
Verlegung Hauptleitung Hauptstr.-Schenkzeller Str.	30.000	0,00	-30.000,00
Wasserleitung Eichwald-/Akazienweg	14.000	84.850,36	70.850,36
Ersatzbeschaffung Transportfahrzeug	65.000	40.472,12	-24.527,88
Wasserleitung Zellershof		4.931,32	4.931,32

Hausanschlüsse		3.448,28	3.448,28
Ausbau von Photovoltaikanlagen	20.000	0,00	-20.000,00
	283.000	206.336,42	-76.663,58

Die Erneuerung der Wasserleitungen im Eichwald- und Akazienweg im Zuge der Straßensanierung war wesentlich aufwendiger als geplant, da mehr Leitungen und Hausanschlüsse erneuert werden mussten als ursprünglich angenommen.

Die Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig hat sich durch die Reduzierung von Bezugsrechten um 1.250,-- € reduziert und beträgt noch 539.500,06 €. Dies entspricht einem Bezugsrecht von 21,58 Litern/Sekunde.

Zur Finanzierung war neben den Abschreibungen auch eine Darlehensaufnahme in Höhe von 148.500 € eingeplant. Außerdem stand noch eine Kreditermächtigung aus 2019 in Höhe von 192.200 € zur Verfügung. Beide Darlehen wurden im Jahr 2020 in Form von Trägerdarlehen der Stadt Schiltach aufgenommen.

Das Anlagevermögen hat sich um 73.690,23 € auf 3.391.633,39 € erhöht.

2.2 Schuldenstand

Stand am 01.01.2020	1.514.721,84 €
Kreditaufnahme	340.700,00 €
Tilgungen	-18.956,44 €
Stand am 31.12.2020	1.836.465,40 €

Der Schuldenstand hat sich um 321.743,56 € erhöht. Der Schuldenstand besteht vollständig aus Trägerdarlehen der Stadt, d.h. es handelt sich um eine interne Verschuldung. Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadtwerke beträgt 482,39 € bei 3.807 Einwohnern.

3. Gesamtlage

Der Eigenbetrieb hat im Jahr 2020 insgesamt mit einem Verlust in Höhe von 48.498,29 € abgeschlossen. Im Wirtschaftsplan war noch ein Gewinn in Höhe von 6.400 € eingeplant.

Das Betriebsergebnis der Wasserversorgung weist seit 2018 Verluste aus. Der frühere Gewinnvortrag der Stadtwerke wurde aufgebraucht und hat sich in einem Verlustvortrag gewandelt, der sich im Jahr 2020 auf 93.943,08 € erhöht hat. Die Verluste des Wasserwerks können nur teilweise durch die Gewinne der anderen Betriebszweige ausgeglichen werden. Die Stadtwerke sollen nach der Betriebssatzung keine Gewinne erzielen. Allerdings sollte dauerhaft ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden. Mit der Erhöhung des Wasserpreises zum 01.01.2020 wurde dies angestrebt, was wegen des rückläufigen Wasserverbrauchs jedoch nicht gelungen ist. Da die Wasserabgabe weiterhin eine sinkende Tendenz hat, entstehen möglicherweise wieder neue Verluste, wenn die Wassergebühren nicht weiter erhöht werden sollten. Einsparungen sind wegen der hohen Fixkostenbelastungen nur sehr eingeschränkt möglich.

Schiltach, 14. Oktober 2021

Seckinger

JAHRESABSCHLUSS

ZUM

31. DEZEMBER 2020

STADT SCHILTACH

STADTWERKE

(EIGENBETRIEB)

AKTIVSEITE

PASSIVSEITE

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
A Eigenkapital		
I Stammkapital	1.200.000,00	1.200.000,00
II Gewinn / Verlust (-)		
Gewinn / Verlust (-) des Vorjahres	-45.444,79	44.858,53
Ausgleich durch die Gemeinde	0,00	0,00
Jahresgewinn / -verlust (-)	-48.498,29	-90.303,32
	-93.943,08	-45.444,79
B Empfangene Ertragszuschüsse	53.615,30	70.731,21
C Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	1.500,00	3.000,00
D Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.194,53	44.196,35
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.387.399,71	2.163.007,21
3. Sonstige Verbindlichkeiten	-21,45	24,39
	2.396.572,79	2.207.227,95
	3.557.745,01	3.435.514,37

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2020
vom 01.01. bis 31.12.**

	2020			2019
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		707.624,75		695.443,22
2. aktivierte Eigenleistungen		22.745,71		15.086,54
3. sonstige betriebliche Erträge		<u>5.240,66</u>	735.611,12	<u>5.773,00</u>
				716.302,76
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	149.869,93			142.620,97
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>68.734,41</u>			<u>97.599,15</u>
		218.604,34		240.220,12
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	71.404,09			71.048,14
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	<u>20.677,42</u>			<u>20.630,18</u>
		92.081,51		91.678,32
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		161.117,30		148.866,60
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>304.895,00</u>	776.698,15	<u>281.971,45</u>
				762.736,49
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			46.523,17	21.203,62
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>53.558,17</u>	<u>64.785,95</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-48.122,03	-90.016,06
11. sonstige Steuern			<u>376,26</u>	<u>287,26</u>
12. Jahresgewinn /-verlust (-)			<u><u>-48.498,29</u></u>	<u><u>-90.303,32</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes

a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag	0,00 €
b) aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	0,00 €
c) auf neue Rechnung vorzutragen	48.498,29 €

Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2020
(01.01. bis 31.12.)

Aufwendungen nach Bereichen → nach Aufwandsarten ↓	Betrag insgesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen		Versorgungsbetriebe			Aktivierte Eigenleistungen
		Verwaltung und Vertrieb	Sonstige	Wasser- versorgung	Nahwärme- versorgung	Regenerative Energieerzeugung	
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Materialaufwand							
a) Bezug von Fremden	218.604,34			188.413,25	27.910,00	2.281,09	
b) Bezug von Betriebszweigen	0,00			0,00	0,00	0,00	
2. Löhne und Gehälter	71.404,09			48.658,38	0,00	0,00	22.745,71
3. Aufwendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung	20.677,42			20.677,42	0,00	0,00	
4. Abschreibungen	161.117,30			142.160,86	13.063,63	5.892,81	
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53.558,17			42.946,02	4.159,69	6.452,46	
6. Steuern (soweit nicht in Zeile 18 auszuweisen)	376,26			376,26	0,00	0,00	
7. Konzessions- und Wegeentgelte	0,00			0,00	0,00		
8. Andere betriebliche Aufwendungen	304.895,00			293.560,80	10.650,58	683,62	
9. Summe 1 - 9	830.632,58	0,00	0,00	736.792,99	55.783,90	15.309,98	22.745,71
10. Umlage der Spalten 3 und 4 Zurechnung (+) Abgabe (-)							
11. Leistungsausgleich der Aufwandsbereiche Zurechnung (+) Abgabe (-)							
12. Aufwendungen 1 - 12	830.632,58			736.792,99	55.783,90	15.309,98	22.745,71
13. Betriebserträge							
a) nach der GuV-Rechnung	735.611,12			641.148,50	60.280,00	11.436,91	22.745,71
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0,00			0,00	0,00		0,00
14. Betriebserträge insgesamt	735.611,12			641.148,50	60.280,00	11.436,91	22.745,71
15. Betriebsergebnis Überschuss / Fehlbetrag (-)	-95.021,46			-95.644,49	4.496,10	-3.873,07	0,00
16. Finanzerträge	46.523,17						
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00						
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00						
19. Unternehmensergebnis Jahresverlust (-)	-48.498,29						

STADTWERKE SCHILTACH

A N H A N G

für das Wirtschaftsjahr 2020

(01.01. - 31.12.)

I. Grundsätzliche Angaben

Die Wasserversorgung der Stadt Schiltach wird nach dem Beschluss des Gemeinderats vom 31.10.2001 ab 01.01.2004 als Eigenbetrieb im Sinne des § 102 GemO BW geführt. Die Betriebsatzung vom 08.12.2004, zuletzt geändert am 03.03.2010, trat zum 01.01.2004 in Kraft. Zusammen mit der Nahwärmeversorgung und der Photovoltaikanlage führt der Eigenbetrieb die Bezeichnung "Stadtwerke Schiltach".

II. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung

Für Form und Darstellung des Jahresabschlusses gelten die Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) i.d.F. der Bekanntmachung vom 8. Januar 1992, zuletzt geändert durch Art. 3 des Gesetzes vom 4. Mai 2009, und der Eigenbetriebsverordnung Baden-Württemberg (EigBVO BW) vom 7. Dezember 1992.

Für die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden grundsätzlich Formblatt 1 (Bilanz) und Formblatt 4 (Gewinn- und Verlustrechnung) der EigBVO BW zugrunde gelegt. Für die Darstellung des Anlagespiegels wurden die Formblätter 2 und 3 der EigBVO BW angewendet.

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

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

III. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerlicher Maßnahmen

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Von den Regelungen des § 6 Abs. 2 und 2a EStG (GwG-Regelung und Poolbildung) wurde im Wirtschaftsjahr 2020 kein Gebrauch gemacht. Alle geringwertigen Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten € 800,00 nicht übersteigen, wurden in Ausübung des Wahlrechts nach § 6 Abs. 2 S. 1 EStG im Jahr des Zugangs in voller Höhe abgeschrieben.

Die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten werden seit dem Wirtschaftsjahr 2003 gemäß § 8 Abs. 3 EigBVO erfolgsneutral bei den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgezogen.

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

Die Beteiligung beim Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig ist mit den Anschaffungskosten ausgewiesen. Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt.

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

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Sie sind nach § 253 HGB mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Sie berücksichtigen künftige Preis- und Kostensteigerungen. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden. Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Anlagevermögen

Brutto-Anlagespiegel

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und der darauf entfallenden Abschreibungen des Wirtschaftsjahres sind in der Anlage zum Anhang dargestellt.

Wirtschaftsjahresabschreibung

Die Jahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenachweis zu entnehmen.

2. Umlaufvermögen

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind nach dem Niederstwertprinzip angesetzt.

Angaben zu Forderungen

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablese- und Bilanzstichtag enthalten.

Forderungen an die Stadt, die Umsatzerlöse betreffen, werden entsprechend den Regelungen der Eigenbetriebsverordnung unter den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen.

In den Forderungen sind keine Beträge mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr enthalten.

Aktive latente Steuern

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

3. Eigenkapital

Stammkapital

Das Stammkapital ist gemäß § 3 der Betriebssatzung auf € 1.200.000 festgesetzt und voll eingezahlt.

4. Empfangene Ertragszuschüsse

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

5. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden für die voraussichtlichen Kosten der Jahresabschlusserstellung gebildet.

6. Verbindlichkeiten

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

Art der Verbindlichkeit	Gesamt- betrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	über 5 Jahre €
1. aus Lieferungen und Leistungen	9.194,53	9.194,53	0,00	0,00
2. gegenüber der Stadt	2.387.399,71	550.934,31	78.908,80	1.757.556,60
3. Sonstige Verbindlichkeiten	-21,45	-21,45	0,00	0,00
Summe	2.396.572,79	560.107,39	78.908,80	1.757.556,60

7. Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

	2020 €	2019 €	Veränderung €
Wasserversorgung	618.791,93	584.382,49	-34.409,44
Nahwärme	60.280,00	79.860,00	19.580,00
Photovoltaik	11.436,91	11.033,38	-403,53
Auflösung empfangene Ertragszuschüsse	17.115,91	20.167,35	3.051,44
Summe	707.624,75	695.443,22	-12.181,53

Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind u.a. Kostenersätze für Hausanschlüsse und Rohrbrüche enthalten.

Materialaufwand

Der Materialaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	2020 €	2019 €	Veränderung €
Wasserbezug	114.347,47	95.876,40	-18.471,07
Strombezug	10.673,93	15.935,73	5.261,80
Bezug von Hackschnitzel	16.031,00	18.292,00	2.261,00
Bezug von Erdgas und Heizöl	8.817,53	12.516,84	3.699,31
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	149.869,93	142.620,97	-7.248,96
Unterhaltung der Anlagen - Wasser	58.175,04	81.492,99	23.317,95
Wasseruntersuchungen	4.645,18	5.573,00	927,82
Unterhaltung der Anlagen - Wärme	3.633,10	10.533,16	6.900,06
Unterhaltung der Anlagen - PV	2.281,09	0,00	-2.281,09
Aufwendungen für bezogene Leistungen	68.734,41	97.599,15	28.864,74
Summe	218.604,34	240.220,12	21.615,78

Den Wasserbedarf im Versorgungsgebiet deckt die Gemeinde aus eigenen Gewinnungsanlagen (162.202 m³) und durch Zukauf von Wassermengen beim Zweckverband Wasserversorgung Kleine Kinzig (124.478 m³).

Die spezifischen Wasserbezugskosten betrugen 2020 0,92 €/m³ Wasser (i.Vj. 1,24 €/m³).

Personalaufwand

Als Personalaufwand wird der Aufwand für einen Wassermeister ausgewiesen. Die nachgewiesenen Lohnanteile des Bauhofes sind bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen als Bauhofverrechnung erfasst.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben sich aus:

	2020 €	2019 €	Veränderung €
Verwaltungskostenbeitrag	93.582,67	91.068,12	-2.514,55
Bauhofverrechnung	167.608,89	139.125,60	-28.483,29
Versicherungen und Beiträge	6.489,69	6.472,82	-16,87
Geschäftsaufwand	9.083,75	11.602,74	2.518,99
Entgelt für Wasserentnahme	16.220,20	21.549,20	5.329,00
Miete - Wasserwerk	7.509,80	7.509,80	0,00
Miete - Nahwärme	4.000,00	4.000,00	0,00
Miete - Photovoltaik	400,00	400,00	0,00
Abschreibung Forderungen	0,00	243,17	243,17
Summe	304.895,00	281.971,45	-22.923,55

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand beinhaltet die steuerlich abzugsfähigen Zinsen für Darlehen gegenüber der Stadt und der Sparkasse mit € 49.852,07 sowie Zinsen für Kassenmehrausgaben mit € 3.706,10.

V. Ergänzende Angaben

1. Wahrnehmung der Organfunktion

Aufgaben der Betriebsleitung werden im Rahmen der Kämmereiverwaltung mit erledigt. Es liegen daher keine besonderen Vergütungen vor. Der Betrieb erstattet entsprechend der Inanspruchnahme anteilige Verwaltungskosten als Verwaltungskostenbeitrag.

Ein Betriebsausschuss ist nicht bestellt.

2. Belegschaft

Der Betrieb beschäftigte nur einen Wassermeister.

Für die Inanspruchnahme von Bediensteten des Bauhofs wird ein nach Zeitaufwand entsprechender Lohnanteil der Stadt erstattet.

3. Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresverlust 2020 soll auf Vorschlag der Betriebsleitung in Höhe von € 48.498,29 auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Schiltach, 13. Oktober 2021

Der Bürgermeister

Thomas Haas

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens
im Wirtschaftsjahr 2020

Anlage 1 zum Anhang

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangstand	Zugang	Abgang	Umgliederung	Endstand	Anfangstand	Abschreibung	Zuschuss	Abgang	Endstand	31.12. 2020	1.1.2020	durchschnittlicher AfA-Satz	Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Konzessionen, gewerbliche Schutz- rechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	0,00	47.653,55			47.653,55	0,00	2.382,68			2.382,68	45.270,87	0,00	5,00	95,00
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten														
a) Grundstücke	2.991,06				2.991,06	0,00	0,00			0,00	2.991,06	2.991,06	0,00	100,00
b) Betriebsbauten	147.151,30				147.151,30	59.960,90	2.939,29			62.900,19	84.251,11	87.190,40	2,00	57,25
2. Gewinnungsanlagen														
a) Quellfassungen mit Aufbereitungsanlagen	294.259,25				294.259,25	81.610,79	6.235,77			87.846,56	206.412,69	212.648,46	2,12	70,15
3. Anlagen zur Wärmeerzeugung	220.983,30				220.983,30	152.644,00	10.124,34			162.768,34	58.214,96	68.339,30	4,58	26,34
4. Photovoltaikanlagen	121.007,56				121.007,56	74.356,18	5.892,81			80.248,99	40.758,57	46.651,38	4,87	33,68
5. Verteilungsanlagen														
a) Speichieranlagen	1.764.701,42	12.854,29		286.498,45	2.064.054,16	1.187.422,15	46.535,29			1.233.957,44	830.096,72	577.279,27	2,25	40,22
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	3.900.381,94	25.892,92	0,00	18.050,18	3.944.325,04	2.794.336,38	67.045,66			2.861.382,04	1.082.943,00	1.106.045,56	1,70	27,46
c) Meßeinrichtungen	83.013,10	2.126,50			85.139,60	71.035,32	3.212,27			74.247,59	10.892,01	11.977,78	3,77	12,79
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	714.869,15	40.472,12	26.216,84	0,00	729.124,43	621.285,68	16.749,19	0,00	26.215,84	611.819,03	117.305,40	93.583,47	2,30	16,09
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	320.486,42	107.059,15		-304.548,63	122.996,94	0,00	0,00			0,00	122.996,94	320.486,42	-	-
Summe Sachanlagen	7.569.844,50	188.404,98	26.216,84	0,00	7.732.032,64	5.042.651,40	158.734,62	0,00	26.215,84	5.175.170,18	2.556.862,46	2.527.193,10	2,05	33,07
III. Finanzanlagen														
Beteiligung ZV Kleine Kinzig	540.750,06		1.250,00		539.500,06	0,00	0,00			0,00	539.500,06	540.750,06	0,00	100,00
Beteiligung E-Werk	250.000,00				250.000,00	0,00	0,00			0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	100,00
Summe Finanzanlagen	790.750,06	0,00	1.250,00	0,00	789.500,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	789.500,06	790.750,06	0,00	100,00
Summe gesamt	8.360.594,56	236.058,53	27.466,84	0,00	8.569.186,25	5.042.651,40	161.117,30	0,00	26.215,84	5.177.552,86	3.391.633,39	3.317.943,16	1,88	39,58

Bilanz des Teilbereiches Wasserversorgung

Aktivseite	31.12.2020		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro
A Anlagevermögen				
I Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	45.270,87			
II Sachanlagevermögen				
1. Grundstücke, Rechte und Bauten	2.991,06		2.991,06	
2. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00		0,00	
3. Wassergewinnungsanlagen	206.412,69		212.648,46	
4. Wasserspeicheranlagen	830.096,72		577.279,27	
5. Leitungsnetz und Hausanschlüsse	1.082.943,00		1.106.045,56	
6. Messeinrichtungen	10.892,01		11.977,78	
7. Maschinen und technische Anlagen	78.261,09		92.860,23	
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.043,31		722,24	
9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	122.996,94	2.418.907,69	320.486,42	2.325.011,02
III Finanzanlagen Beteiligungen		539.500,06		540.750,06
B Umlaufvermögen				
I Vorräte Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		7.670,00		7.070,00
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	212.904,53		164.283,83	
2. Forderungen an Stadt	0,00		0,00	
3. Sonstige Forderungen	-56.086,63	156.817,90	-54.632,62	109.651,21
		<u>3.122.895,65</u>		<u>2.982.482,29</u>
Passivseite				
	31.12.2020		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro
A Eigenkapital				
I Stammkapital		1.200.000,00		1.200.000,00
II Gewinn / Verlust (-)				
Gewinn / Verlust (-) des Vorjahres	-134.151,16		-15.490,52	
Ausgleich durch die Stadt	0,00		0,00	
Jahresgewinn / Verlust (-)	-95.644,49	-229.795,65	-118.660,64	-134.151,16
B Empfangene Ertragszuschüsse		53.615,30		70.731,21
C Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
2. Sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00	3.000,00	3.000,00
D Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.194,53		44.196,35	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00			
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	2.088.402,92		1.798.681,50	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	-21,45	2.097.576,00	24,39	1.842.902,24
		<u>3.122.895,65</u>		<u>2.982.482,29</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr
vom 01.01. bis 31.12.2020 für Teilbereich Wasserversorgung**

	01.01.2020 - 31.12.2020			01.01.2019 - 31.12.2019		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		635.907,84		604.549,84		
2. Aktivierte Eigenleistungen		22.745,71		15.086,54		
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>5.240,66</u>		<u>5.147,69</u>		
		663.894,21		624.784,07		
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	125.593,03		111.812,13			
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>62.820,22</u>		<u>87.065,99</u>			
		188.413,25		198.878,12		
5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	71.404,09		71.048,14			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	20.677,42		20.630,18			
davon für Altersvorsorge	6.827,80 €					
		<u>92.081,51</u>		<u>91.678,32</u>		
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		142.160,86		129.139,40		
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>293.560,80</u>		<u>269.910,63</u>		
		716.216,42		689.606,47		
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>42.946,02</u>		<u>53.550,98</u>		
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-95.268,23		-118.373,38		
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00		0,00		
12. Sonstige Steuern		<u>376,26</u>		<u>287,26</u>		
13. Jahresgewinn / -verlust (-)		<u><u>-95.644,49</u></u>		<u><u>-118.660,64</u></u>		

Bilanz des Teilbereiches Nahwärmeversorgung

Aktivseite	31.12.2020		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro
A Anlagevermögen				
I Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
II Sachanlagevermögen				
1. Grundstücke, Rechte und Bauten	0,00		0,00	
2. Bauten auf fremdem Grund und Boden	84.251,11		87.190,40	
3. Wärmeerzeugungsanlagen	58.214,96		68.339,30	
4. Wasserspeicheranlagen	0,00		0,00	
5. Leitungsnetz und Hausanschlüsse	0,00		0,00	
6. Messeinrichtungen	0,00		0,00	
7. Maschinen und technische Anlagen	0,00			
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00		1,00	
9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	142.467,07	0,00	155.530,70
III Finanzanlagen				
Beteiligungen		0,00		0,00
B Umlaufvermögen				
I Vorräte		170,00		850,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00	
2. Forderungen an Stadt	0,00	0,00	0,00	0,00
		142.637,07		156.380,70
		<u>142.637,07</u>		<u>156.380,70</u>
Passivseite				
	31.12.2020		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro
A Eigenkapital				
I Stammkapital		0,00		0,00
II Gewinn / Verlust (-)				
Gewinn / Verlust (-) des Vorjahres	45.734,32		36.308,15	
Ausgleich durch die Stadt	0,00		0,00	
Jahresgewinn / Verlust (-)	4.496,10	50.230,42	9.426,17	45.734,32
B Empfangene Ertragszuschüsse		0,00		0,00
C Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
2. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		0,00	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	92.406,65		110.646,38	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	92.406,65	0,00	110.646,38
		142.637,07		156.380,70
		<u>142.637,07</u>		<u>156.380,70</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr
vom 01.01. bis 31.12.2020 für Teilbereich Nahwärmeversorgung**

	01.01.2020 - 31.12.2020			01.01.2019 - 31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		60.280,00		79.860,00	
2. Aktivierte Eigenleistungen		0,00		0,00	
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>0,00</u>		625,31	
			60.280,00		80.485,31
4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	24.276,90		30.808,84		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.633,10</u>		<u>10.533,16</u>		
		27.910,00		41.342,00	
5. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	0,00		0,00		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersvorsorge 0,00 €	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>		
		0,00		0,00	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		13.063,63		13.834,39	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>10.650,58</u>		<u>11.377,20</u>	
			51.624,21		66.553,59
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>4.159,69</u>		<u>4.505,55</u>	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		4.496,10		9.426,17	
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag		0,00		0,00	
12. Sonstige Steuern		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
13. Jahresgewinn / -verlust (-)		<u><u>4.496,10</u></u>		<u><u>9.426,17</u></u>	

Bilanz des Teilbereiches Regenerative Energieerzeugung

Aktivseite	31.12.2020		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro
A Anlagevermögen				
I Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten				
II Sachanlagevermögen				
1. Grundstücke, Rechte und Bauten	0,00		0,00	
2. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00		0,00	
3. Photovoltaikanlage	40.758,57		46.651,38	
4. Wasserspeicheranlagen	0,00		0,00	
5. Leitungsnetz und Hausanschlüsse	0,00		0,00	
6. Messeinrichtungen	0,00		0,00	
7. Maschinen und technische Anlagen	0,00		0,00	
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00		0,00	
9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	40.758,57	0,00	46.651,38
III Finanzanlagen				
Beteiligungen		250.000,00		250.000,00
B Umlaufvermögen				
I Vorräte		0,00		0,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.453,72		0,00	
2. Forderungen an Stadt	0,00	1.453,72	0,00	0,00
		<u>292.212,29</u>		<u>296.651,38</u>
Passivseite				
	31.12.2020		31.12.2019	
	Euro	Euro	Euro	Euro
A Eigenkapital				
I Stammkapital		0,00		0,00
II Gewinn / Verlust (-)				
Gewinn / Verlust (-) des Vorjahres	42.972,05		24.040,90	
Ausgleich durch die Stadt	0,00		0,00	
Jahresgewinn / Verlust (-)	42.650,10	85.622,15	18.931,15	42.972,05
B Empfangene Ertragszuschüsse		0,00		0,00
C Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
2. Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
D Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		0,00	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	206.590,14		253.679,33	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	206.590,14	0,00	253.679,33
		<u>292.212,29</u>		<u>296.651,38</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr
vom 01.01. bis 31.12.2020 für Teilbereich Regenerative Energieerzeugung**

	01.01.2020 - 31.12.2020			01.01.2019 - 31.12.2019		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse		11.436,91			11.033,38	
2. Aktivierte Eigenleistungen		0,00			0,00	
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>0,00</u>			<u>0,00</u>	
			11.436,91			11.033,38
4. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.281,09</u>			<u>0,00</u>		
		2.281,09			0,00	
5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	0,00			0,00		
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersvorsorge	0,00			0,00		
0,00 €	<u>0,00</u>			<u>0,00</u>		
		0,00			0,00	
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		5.892,81			5.892,81	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>683,62</u>			<u>683,62</u>	
			8.857,52			6.576,43
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			-46.523,17			-21.203,62
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>6.452,46</u>			<u>6.729,42</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			42.650,10			18.931,15
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag			0,00			0,00
12. Sonstige Steuern			<u>0,00</u>			<u>0,00</u>
13. Jahresgewinn / -verlust (-)			<u><u>42.650,10</u></u>			<u><u>18.931,15</u></u>

Vergleich Rechnungsergebnis mit Erfolgsplan

2020

Konto	Bezeichnung	Ansatz Planjahr 2020 Euro	Rechnungs- ergebnis 2020 Euro	Abweichung + / - Euro
2110	Wasserversorgung			
	Erträge			
30110000	Erlöse aus Abgabe von Wasser	648.000	562.283,63	-85.716,37
30110100	Zählergebühren	56.500	56.317,20	-182,80
31610000	Auflösung von Landeszuweisungen	13.600	13.606,65	6,65
31620000	Auflösung von Ertragszuschüssen	3.500	3.509,26	9,26
31620100	Absetzung Baukostenzusch. auf Anlagek		0,00	0,00
32000000	Andere Lieferungen u. Leistungen	300		-300,00
32000100	Kostenersatz für Hausanschlüsse	5.000	2.572,76	-2.427,24
32000200	Kostenersätze f. Rohrbrüche, Reparaturen	4.000	2.114,40	-1.885,60
32000300	Materialverkauf	500	191,10	-308,90
32000400	Andere Ersätze	1.000	54,50	-945,50
35850000	Erträge Veräußerung Sachanlagen		499,00	499,00
37110000	Aktiviert Eigenleistungen	11.000	22.745,71	11.745,71
	Andere umsatzsteuerfreie Ersätze		0,00	0,00
	Summe Erträge	743.400	663.894,21	-79.505,79

Konto	Bezeichnung	Ansatz Planjahr 2020 Euro	Rechnungs- ergebnis 2020 Euro	Abweichung + / - Euro
Aufwendungen				
Betriebsaufwand				
40120000	Löhne und Gehälter	70.400	71.404,09	1.004,09
40220000	Umlagen an Zusatzversorgung	6.650	6.827,80	177,80
40320000	Soziale Abgaben	13.950	13.845,62	-104,38
40410000	Beihilfe und Unterstützungen		4,00	4,00
	Beiträge zur Berufsgenossenschaft		0,00	0,00
42000100	Wasserbezug von "Kleine Kinzig"	50.000	49.607,47	-392,53
42000200	Festkostenumlage an WKK	64.900	64.740,00	-160,00
42000300	Betriebskosten (Aufbereitungsmittel)	3.000	0,00	-3.000,00
42410000	Strombezug	16.000	10.673,93	-5.326,07
42411000	Heizöl, Brennstoffe	1.000	571,63	-428,37
42610000	Arbeitskleidung	800	1.104,35	304,35
43000100	Unterhaltung Leitzungsnetz	30.000	19.261,73	-10.738,27
43000200	Unterhaltung Betriebsanlagen	18.000	20.150,83	2.150,83
43000300	Unterhaltungsaufwand Gerät	5.000	4.279,48	-720,52
43000400	Unterhaltung Wasserzähler	11.000	7.358,68	-3.641,32
43000500	Unterhaltung Hausanschlüsse	1.000	242,15	-757,85
43000600	Wasseruntersuchungskosten	7.000	4.645,18	-2.354,82
43000700	Unterhaltungsaufwand Fahrzeuge	6.000	5.719,47	-280,53
43000900	Sonstiger Unterhaltungsaufwand	1.000	58,35	-941,65
44000100	Wasserpfeffig	24.000	16.220,20	-7.779,80
44000200	Einsatz Bauhofpersonal	130.000	161.182,03	31.182,03
	Förderung Grauwassernutzung		0,00	0,00
	Summe Betriebsaufwand	459.700	457.896,99	-1.803,01
Geschäftsaufwand				
42620000	Aus- und Fortbildung	1.200	660,00	-540,00
44310000	Bürobedarf	300	246,52	-53,48
44310200	Telefon	1.900	1.788,49	-111,51
44310500	Steuerberatungskosten	3.100	2.665,00	-435,00
44310700	Datenverarbeitung	4.500	3.248,03	-1.251,97
44310800	Sonstiger Aufwand	400	290,00	-110,00
44310900	Verwaltungskostenbeitrag an Stadt	94.900	93.582,67	-1.317,33
44317000	Reisekosten	300	185,71	-114,29
	Summe Geschäftsaufwand	106.600	102.666,42	-3.933,58

Konto	Bezeichnung	Ansatz Planjahr 2020 Euro	Rechnungs- ergebnis 2020 Euro	Abweichung + / - Euro
-------	-------------	------------------------------------	--	-----------------------------

Aufwendungen

Finanzaufwand

44410000	Versicherungen	3.800	3.699,80	-100,20
44410100	Kraftfahrzeugversicherung	1.500	1.357,21	-142,79
44410200	Gebäudeversicherung	1.100	925,34	-174,66
44500000	Miete	7.510	7.509,80	-0,20
45190000	Darlehenszinsen Dritte		0,00	0,00
45100000	Darlehenszinsen Stadt	40.700	39.239,92	-1.460,08
45200000	Kassenkreditzinsen	5.000	3.706,10	-1.293,90
46501000	Grundsteuer	130	127,26	-2,74
46502000	Kfz-Steuer	160	249,00	89,00
	Körperschaftsteuer		0,00	0,00
47110000	Abschreibungen auf immat. VermG		2.382,68	2.382,68
47120000	Abschreibungen auf Sachanlagen	136.200	139.778,18	3.578,18
47223000	AfA auf Forderungen		0,00	0,00
Summe Finanzaufwand		196.100	198.975,29	2.875,29

Zusammenstellung

Betriebsaufwand	459.700	457.896,99	-1.803,01
Geschäftsaufwand	106.600	102.666,42	-3.933,58
Finanzaufwand	196.100	198.975,29	2.875,29
Gesamtaufwand	762.400	759.538,70	-2.861,30
Summe Erträge	743.400	663.894,21	-79.505,79
Saldo	-19.000	-95.644,49	-76.644,49

Konto	Bezeichnung	Ansatz Planjahr 2020 Euro	Rechnungs- ergebnis 2020 Euro	Abweichung + / - Euro
2210	Nahwärmeversorgung			
	Erträge			
30140000	Erlöse aus Verkauf von Wärme	74.000	60.280,00	-13.720,00
32000000	Andere Ersätze		0,00	0,00
	Summe Erträge	<u>74.000</u>	<u>60.280,00</u>	<u>-13.720,00</u>
	Aufwendungen			
42420000	Bezug von Hackschnitzeln	17.000	16.031,00	-969,00
42430000	Bezug von Erdgas	10.000	8.245,90	-1.754,10
42610000	Arbeitskleidung		0,00	0,00
43000800	Reinigungskosten		0,00	0,00
43000810	Kaminreinigung	400	323,51	-76,49
43000900	Unterhaltung	10.000	3.184,14	-6.815,86
43000910	Wartung Heizungsanlage		125,45	125,45
44000200	Einsatz Betreuungspersonal	8.000	6.426,86	-1.573,14
44290000	Sonst. betriebl. Aufwendungen	500	0,00	-500,00
44310000	Bürobedarf		0,00	0,00
44410200	Gebäudeversicherung	300	223,72	-76,28
44500000	Grundstückmiete	4.000	4.000,00	0,00
	Kassenkreditzinsen		0,00	0,00
45100000	Darlehenszinsen	4.200	4.159,69	-40,31
47120000	Abschreibungen	13.100	13.063,63	-36,37
	Summe Aufwendungen	<u>67.500</u>	<u>55.783,90</u>	<u>-11.716,10</u>
	Summe Erträge	<u>74.000</u>	<u>60.280,00</u>	<u>-13.720,00</u>
	Saldo	<u>6.500</u>	<u>4.496,10</u>	<u>-2.003,90</u>

Konto	Bezeichnung	Ansatz Planjahr 2020 Euro	Rechnungs- ergebnis 2020 Euro	Abweichung + / - Euro
2310	Regenerative Energieerzeugung			
	Erträge			
30130000	Stromeinspeisung	11.000	11.436,91	436,91
36510000	Beteiligungserträge Windkraft	22.000	46.523,17	24.523,17
	Summe Erträge	33.000	57.960,08	24.960,08
	Aufwendungen			
43000900	Sonstiger Unterhaltungsaufwand	1.000	2.281,09	1.281,09
44410000	Versicherung Photovoltaikanlage	300	283,62	-16,38
44500000	Nutzungsentgelt für Dach	400	400,00	0,00
45100000	Darlehenszinsen	6.500	6.452,46	-47,54
47120000	Abschreibungen Sachanlagen Photovoltaik	5.900	5.892,81	-7,19
	Summe Aufwendungen	14.100	15.309,98	1.209,98
	Summe Erträge	33.000	57.960,08	24.960,08
	Saldo	18.900	42.650,10	23.750,10

Gesamtzusammenstellung

	Ansatz Planjahr Euro	Rechnungs- ergebnis Euro	Abweichung Euro
Erträge Wasserversorgung	743.400	663.894,21	-79.505,79
Erträge Nahwärmeversorgung	74.000	60.280,00	-13.720,00
Erträge Energieerzeugung	33.000	57.960,08	24.960,08
Summe Erträge	850.400	782.134,29	-68.265,71
Aufwendungen Wasserversorgung	762.400	759.538,70	-2.861,30
Aufwendungen Nahwärmeversorgung	67.500	55.783,90	-11.716,10
Aufwendungen Energieerzeugung	14.100	15.309,98	1.209,98
Summe Aufwendungen	844.000	830.632,58	-13.367,42
Summe Erträge	850.400	782.134,29	-68.265,71
Saldo	6.400	-48.498,29	-54.898,29

Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen

Lfd. Nr.	Gläubiger	Darlehensnummer	Stand am 01.01.2020 Euro	Neuauf- nahme Euro	Tilgung Euro	Stand am 31.12.2020 Euro
1	Stadt Schiltach, Wasserversorgung	Darlehen 1	65.835,04			65.835,04
2	dto., Wasserversorgung	Darlehen 2	250.000,00			250.000,00
3	dto., Wasserversorgung	Darlehen 3	200.000,00			200.000,00
4	dto., Photovoltaik	Darlehen 4	57.499,19		5.892,81	51.606,38
5	dto., Wasserversorgung	Darlehen 5	100.000,00			100.000,00
6	dto., Wasserversorgung	Darlehen 6	425.000,00			425.000,00
7	dto., Wärmeversorgung	Darlehen 7	166.387,61		13.063,63	153.323,98
8	dto., Windkraftbeteiligung	Darlehen 8	250.000,00			250.000,00
9	dto., Wasserversorgung	Darlehen 9		192.200,00		192.200,00
10	dto., Wasserversorgung	Darlehen 10		148.500,00		148.500,00
Summe			1.514.721,84	340.700,00	18.956,44	1.836.465,40