

BILANZ

Stadtwerke Friedberg
Friedberg

zum

31. Dezember 2021

AKTIVA

PASSIVA

	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €	€	Geschäftsjahr €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Anlagevermögen						
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		847.037,20	868.789,20		8.513.193,77	9.519.015,19
II. Sachanlagen					1.113.289,69	1.526.821,42
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	7.005.627,53		6.619.398,02		23.637.453,02	23.340.584,02
2. Grundstücke ohne Bauten	1.465.512,90		1.462.455,72			770.000,00
3. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.756.752,14		3.796.004,14			918.449,00
4. Verteilungsanlagen, Entwässerungskanäle, Kläranlagen	35.883.168,79		35.394.239,79	1.088.897,00		2.501.135,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	621.946,73		550.962,73	<u>2.016.145,00</u>	3.105.042,00	3.419.584,00
6. Anlagen im Bau	<u>1.106.980,05</u>	49.839.988,14	<u>49.473.857,26</u>			
III. Finanzanlagen						
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.179.432,90	3.153.932,90	12.565.358,52		13.609.706,26
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	120.718,08		152.949,18			479.498,37
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	<u>800,00</u>		<u>800,00</u>	395.114,11		3.650.000,00
		121.518,08	153.749,18	<u>427.109,72</u>	18.887.582,35	446.641,02
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	768.545,58		989.256,16			13.609.706,26
2. Forderungen an die Stadt	386.128,94		359.438,72			479.498,37
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	643.297,38		511.858,77	5.500.000,00		3.650.000,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>131.258,94</u>	1.929.230,84	<u>158.621,20</u>	<u>427.109,72</u>	18.887.582,35	446.641,02
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		601.541,03	652.608,05		2.729.720,44	2.624.927,55
C. Rechnungsabgrenzungsposten		10.953,70	11.023,55			
		<u>56.529.701,89</u>	<u>56.333.134,99</u>		<u>56.529.701,89</u>	<u>56.333.134,99</u>

Anhang 2021

I. Rechtliche Grundlagen

Der Jahresabschluss 2021 wurde entsprechend den Bestimmungen der EBV (§ 20) und des Dritten Buchs des Handelsgesetzes (Erster und Zweiter Abschnitt) erstellt.

Die Stadtwerke Friedberg sind ein Eigenbetrieb der Stadt Friedberg im Sinne des Art. 88 GO. Der Eigenbetrieb führt den Namen "Stadtwerke Friedberg", sein Sitz ist in Friedberg, er ist beim Amtsgericht Augsburg unter der Nummer HRA 19004 im Handelsregister eingetragen. Gegenstand des Eigenbetriebs ist die Versorgung des Stadtgebiets mit Wasser, Strom, Gas und Fernwärme, die Entsorgung des Abwassers, die Energieproduktion, der Betrieb des Stadtbades, der städtischen Garagen sowie der Friedhöfe im Stadtgebiet. Zur Förderung dieser Aufgaben können sich die Werke an anderen Unternehmen beteiligen.

II. Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtwerke Friedberg sind mit ihren Betrieben gewerblicher Art als Steuersubjekt beim Finanzamt Augsburg Land erfasst:

Wasserwerk, Garagen und Energie- und Wärmeversorgung	St.-Nr.: 102/114/70041 KSt
Hallenbad	St.-Nr.: 102/114/70033 KSt

III. Erläuterungen der Bilanzposten (ausgewählte Posten)

1. Allgemeine Hinweise zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden entsprechend den handelsrechtlichen Vorschriften mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet, die Absetzungen für Abnutzung den steuerlichen Vorschriften gemäß vorgenommen.

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden mit letzten Einstandspreisen bewertet. Für Werkzeuge, Standrohre und Wasservorräte wurden Festwerte gebildet.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, die sonstigen Vermögensgegenstände sowie die Guthaben bei Kreditinstituten wurden zum Nennwert aktiviert. Das Ausfallrisiko wurde durch Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Die Auflösung empfangener Ertragszuschüsse erfolgte gemäß § 21 Abs 3 EBV im Bereich der Wasserversorgung bis einschließlich 2002 mit 5 % p.a., dann mit 3 % p.a.. Im Bereich der Wärmeversorgung werden diese Zuschüsse mit 3 % p.a. und im Bereich der Abwasserversorgung mit 2 % p.a. aufgelöst.

Für ungewisse Verpflichtungen wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags gebildet. Langfristige Rückstellungen wurden gemäß § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Latente Steuern werden nach der bilanzorientierten Methode ermittelt.

Der sich auf Grund der Differenz zwischen dem handels- und steuerlichen Wertansatz bei den Pensionsrückstellungen und sonstigen Rückstellungen ergebende Überhang an aktiven latenten Steuern wird in Ausübung des Aktivierungswahlrechts nach § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB nicht angesetzt. Der zur Berechnung der latenten Steuern verwendete Ertragsteuersatz beträgt 28,075 % (Gewerbesteuerhebesatz 350 %).

2. Angaben zu ausgewählten Posten

a) Anlagevermögen:

Entwicklung:	EUR	EUR
Stand zum 01.01.2021		53.496.579,36
Zugänge	2.854.621,35	
Abgänge	-114.408,17	
Abschreibungen auf Abgänge	108.396,17	
Abgesetzte Beiträge	0,00	
Abschreibungen	2.478.730,47	369.878,88
Stand zum 31.12.2021		53.866.458,24

Die Entwicklung des Anlagevermögens gemäß § 268 Abs. 2 HGB ist auf der nachfolgenden Seite in tabellarischer Form dargestellt.

b) Die Stadtwerke Friedberg ist an folgender Gesellschaft beteiligt:

Unternehmen	Anteil %	Beteiligung	Ergebnis 2021	
			EUR	EUR
Stromnetz Friedberg GmbH & Co. KG	51,00	Komanditanteil	17.850,00	439.787,40
		Kompl.Ges	0,00	
		Netzanteil	3.127.262,15	
		Ansch. NK	8.820,75	
			3.153.932,90	

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2021

Anlagegruppe	Anfangsstand			Anschaffungswerte			Umbuchungen			Endstand			Abschreibungen/Veränderungen			Restbuchwert		Restbuchwert		Kennzahlen (f)	
	EUR	EUR	EUR	Zugang	Abgang	Umbuchungen	EUR	EUR	EUR	Zugänge	Abgänge	Endstand	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Alfa-Satz	RBW	
																			v.H.	v.H.	
0. Gemeinsame Anlagen																					
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Grundstücke mit Bauten	56.942,01	56.942,01	0,00	0,00	0,00	0,00	56.942,01	0,00	0,00	0,00	0,00	11.630,01	45.312,00	46.160,00	0,00	48.125,00	0,00	5,00	79,58	14,27	48,96
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	106.156,91	106.156,91	0,00	0,00	0,00	106.156,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.182,91	51.974,00	67.125,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wasserversorgung																					
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	363.137,96	363.137,96	4.273,19	-491,70	0,00	366.919,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.201,45	143.718,00	155.417,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	4,35	39,17
1. Grundstücke mit Bauten	1.043.660,69	1.043.660,69	6.023,46	0,00	592.476,89	1.642.161,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	759.931,00	882.230,04	314.312,53	0,00	100,00	0,00	1,86	53,72	1,86	53,72
2. Grundstücke ohne Bauten	234.344,39	234.344,39	3.057,18	0,00	0,00	237.401,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.401,57	234.344,39	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Gewinnanlagen	3.721.626,72	3.721.626,72	83.267,09	0,00	145.790,76	3.950.684,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.067.914,55	882.770,02	714.221,02	0,00	100,00	0,00	1,53	22,34	1,53	22,34
4. Verfallungsanlagen	18.438.910,17	18.438.910,17	977.246,68	0,00	171.687,06	19.587.843,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.816.450,16	6.771.393,75	5.926.178,75	0,00	100,00	0,00	1,55	34,57	1,55	34,57
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	300.522,85	300.522,85	86.360,03	-19.064,62	0,00	367.837,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.912,25	158.925,61	104.436,61	0,00	100,00	0,00	8,44	43,21	8,44	43,21
II. Garagen																					
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	64,00	64,00	0,00	0,00	0,00	64,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	1,56	1,56
1. Grundstücke mit Bauten	6.182.205,98	6.182.205,98	0,00	0,00	0,00	6.182.205,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.243.485,98	2.938.720,00	3.032.043,00	0,00	100,00	0,00	1,51	47,54	1,51	47,54
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	193.988,01	193.988,01	0,00	-35.129,89	0,00	158.858,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.319,61	89.539,51	96.015,51	0,00	100,00	0,00	4,08	56,36	4,08	56,36
III. Bad und Cafeteria																					
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	896,00	896,00	10.895,20	0,00	0,00	11.591,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.787,20	9.804,00	1,00	0,00	0,00	0,00	7,70	84,58	7,70	84,58
1. Grundstücke mit Bauten	4.094.593,50	4.094.593,50	0,00	0,00	0,00	4.094.593,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.472.145,50	1.622.438,00	1.704.343,00	0,00	100,00	0,00	2,00	39,62	2,00	39,62
2. Grundstücke ohne Bauten	132.787,61	132.787,61	0,00	0,00	0,00	132.787,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.787,61	132.787,61	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	2.006.374,74	2.006.374,74	3.230,55	-1.329,00	0,00	2.008.276,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.465.228,74	543.047,55	633.525,55	0,00	100,00	0,00	4,67	27,04	4,67	27,04
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	311.895,14	311.895,14	3.253,86	-13.967,02	0,00	301.181,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.579,95	64.602,02	77.726,02	0,00	100,00	0,00	5,44	21,45	5,44	21,45
IV. Abwasserbetrieb																					
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	906.655,70	906.655,70	0,00	0,00	0,00	906.655,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.129,50	679.526,20	698.503,20	0,00	100,00	0,00	2,09	74,95	2,09	74,95
1. Grundstücke mit Bauten	858.152,96	858.152,96	0,00	0,00	0,00	858.152,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	858.152,96	858.152,96	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sämmler, Röhrenanlagen	69.943.319,21	69.943.319,21	961.351,22	0,00	178.919,17	71.063.589,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.211.180,56	28.872.409,04	28.217.820,04	0,00	100,00	0,00	2,09	40,62	3,61	53,02
3. Sonderbauwerke	1.481.984,52	1.481.984,52	10.462,16	-23.481,36	0,00	1.468.965,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	690.066,77	778.899,55	826.639,55	0,00	100,00	0,00	5,13	22,61	5,13	22,61
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	788.395,41	788.395,41	97.132,87	-20.944,38	0,00	844.583,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653.611,33	190.972,57	137.197,57	0,00	100,00	0,00	5,13	22,61	5,13	22,61
V. Friedhöfe																					
0. Konzessionen, Schutzrechte, Lizenzen	22.489,78	22.489,78	0,00	0,00	0,00	22.489,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.501,78	13.988,00	14.867,00	0,00	100,00	0,00	3,91	62,20	3,91	62,20
1. Grundstücke mit Bauten	1.366.434,06	1.366.434,06	18.553,55	0,00	0,00	1.384.987,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779.351,08	605.636,53	607.808,53	0,00	100,00	0,00	1,50	43,73	1,50	43,73
2. Grundstücke ohne Bauten	1.085.323,72	1.085.323,72	0,00	0,00	0,00	1.085.323,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.095.323,72	1.095.323,72	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Maschinen und masch. Anlagen	1.488.249,23	1.488.249,23	0,00	0,00	0,00	1.488.249,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.342,21	747.907,02	789.654,02	0,00	100,00	0,00	1,45	48,92	1,45	48,92
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	202.546,28	202.546,28	9.380,75	0,00	0,00	211.927,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.894,01	65.933,02	68.462,02	0,00	100,00	0,00	5,62	31,11	5,62	31,11
VI. Photovoltaik																					
1. Technische Anlagen und Maschinen	761.011,33	761.011,33	0,00	0,00	0,00	761.011,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.226,33	480.785,00	518.877,00	0,00	100,00	0,00	5,01	63,18	5,01	63,18
VII. Nahwärmerversorgung																					
1. Grundstücke mit Bauten	57.578,13	57.578,13	0,00	0,00	0,00	57.578,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.440,13	53.138,00	54.578,00	0,00	100,00	0,00	2,50	92,29	2,50	92,29
2. Erzeugungsanlagen	372.873,07	372.873,07	9.756,49	0,00	0,00	382.629,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.285,56	323.344,00	333.087,00	0,00	100,00	0,00	5,10	84,51	5,10	84,51
3. Verfallsanlagen	272.064,42	272.064,42	0,00	0,00	0,00	272.064,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.869,42	239.195,00	250.241,00	0,00	100,00	0,00	4,00	87,98	4,00	87,98
VIII. Anlagen im Bau																					
0. Gemeinsame Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wasserversorgung	972.537,78	972.537,78	33.167,28	0,00	-609.954,71	95.750,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.750,35	972.537,78	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bad und Cafeteria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Abwasserbetrieb	677.739,08	677.739,08	493.870,85	0,00	-178.919,17	992.690,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992.690,76	677.739,08	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Friedhöfe	0,00	0,00	18.018,94	0,00	0,00	18.018,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.018,94	18.018,94	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Photovoltaik	520,00	520,00	0,00	0,00	0,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520,00	520,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Nahwärmerversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Finanzanlagen																					
1. Anteile an verb. Unternehmen	3.153.932,90	3.153.932,90	25.500,00	0,00	0,00	3.179.432,90	0,00	0,00	0,0												

c) *Vorräte:*

Unter den Vorräten wurden Ersatzteile für die Wasserversorgung ausgewiesen.
Darüberhinaus wurden Festwerte für Werkzeuge, Standrohre und Wasservorräte gebildet.

d) *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:*

Zusammensetzung:		<u>EUR</u>	
Wasserabrechnung	Friedberg Mitte		88.100,99
	Friedberg Nord		46.394,85
	Abgrenzung		79.500,00
Abwasserabrechnung	Friedberg Mitte	Abwasser	100.659,30
		Nied.-wasser	15.243,27
	Friedberg Nord	Abwasser	51.405,30
		Nied.-wasser	5.983,23
	Friedberg Süd	Abwasser	17.891,20
		Nied.-wasser	2.891,47
	Abgrenzung		109.500,00
	Korrektur aufgrund von Innenlieferungen		0,00
	Forderungen direkt in Fibu erfasst		0,00
	Forderungen an die Gem. Eurasburg		0,00
	Reste lt. OP-Liste		209.208,37
	> davon landw. Stundungen	4.218,16	
EWB	AWB	-14.385,00	
	WW	-7.590,00	
	FH	-1.300,00	-23.275,00
PWB	1% WW	-1.300,00	
	1% AWB	-1.900,00	-3.200,00
Übrige			68.242,60
Summe der Forderungen LuL			<u>768.545,58</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr betragen 82.990 EUR (im Vorjahr 65.092 EUR).

Die Forderungen an die Stadt und die sonstigen Vermögensgegenstände haben, wie im Vorjahr, Restlaufzeiten bis zu einem Jahr.

e) *Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten:*

Die Bestände zum 31.12.2021 sind durch Kassenbücher bzw. Kontoauszüge nachgewiesen.

f) *Rechnungsabgrenzungsposten*

Der Posten enthält Beamtenegehälter für Januar des Folgejahres.

g) *Stammkapital:*

Das Stammkapital beträgt gemäß § 1 Abs. 3 der Stammsatzung 770.000,00 EUR.

h) *Allgemeine Rücklage:*

Entwicklung:	WW/TG	BAD	AWB	FH	Energie	Summe	EUR
Stand 01.01.	1.653.017,36	2.155.768,69	5.898.936,66	-513.587,46	324.879,94	9.519.015,19	
Zug. VZ Verlustausgleich		521.000,00			0,00	521.000,00	
Zug./Abg. Ergebnisverw.	9.150,06		-316.240,13			-307.090,07	
Abg.	-91.933,59	-1.084.404,58		-215.975,47	172.582,29	-1.219.731,35	
						0,00	
Stand 31.12.	<u>1.570.233,83</u>	<u>1.592.364,11</u>	<u>5.582.696,53</u>	<u>-729.562,93</u>	<u>497.462,23</u>	<u>8.513.193,77</u>	

i) Gewinn/Verlust:

	WW/TG	BAD	AWB	FH	Energie	Summe
Stand zum 01.01.	-82.783,53	-1.084.404,58	-316.240,13	-215.975,47	172.582,29	-1.526.821,42
Ausgleich Allg. Rücklage	-9.150,06	0,00	316.240,13	0,00		307.090,07
Verlusta. durch Stadt	91.933,59	1.084.404,58	0,00	215.975,47	-172.582,29	1.219.731,35
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	8.298,51	-1.091.773,70	-75.499,64	-133.962,04	179.647,18	-1.113.289,69
Stand zum 31.12.2021	8.298,51	-1.091.773,70	-75.499,64	-133.962,04	179.647,18	-1.113.289,69

j) Empfangene Ertragszuschüsse:

Die im Jahr 2021 empfangenen Ertragszuschüsse wurden gemäß § 21 Abs. 3 EBV passiviert. Der Auflösungssatz von 2 % richtet sich beim Abwasserbetrieb nach der durchschnittlichen Nutzungsdauer des Kanalnetzes. Beim Wasserwerk wurde ab dem Jahr 2003 aufgrund einer Rechtsänderung der Auflösungssatz von Neuzuschüssen von 5 % auf 3 % gesenkt. Bei der Wärmeversorgung erfolgt die Auflösung ebenfalls mit 3 %.

k) Steuerrückstellungen

Aufgrund deutlicher steuerlicher Verlustvträge ist mit keiner Ertragsteuerbelastung zu rechnen. Steuer- und handelsrechtliche Bewertungsunterschiede bei Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen und für Gebührenüberdeckungen führen mittelfristig ebenfalls zu keiner Steuerbelastung. Steuerlatenzen ergeben sich daher nicht.

l) Pensionsrückstellungen / Sonstige Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen	Stand 01.01. EUR	Zuführung EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12. EUR
	918.449,00	170.448,00	0,00	0,00	1.088.897,00

Die Pensionsrückstellungen wurden auf Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens gebildet. Der Rückstellungsbetrag wurde zum Teilwert gemäß § 253 Abs. 2 HGB unter Anwendung der Richtafeln G2018 von Dr. Klaus Heubeck, einer jährlichen Dynamisierung von 0,94 % und einem Abzinsungssatz von 1,87 % berechnet. Es wurde auf einen 10-jährigen durchschnittlichen Zinsermittlungszeitraum abgestellt. Der Unterschiedsbetrag zu dem 7-jährigen Zeitraum beträgt 141.414 €.

Pensionsrückstellungen sind gemäß BMF-Schreiben vom 26.01.2010 steuerrechtlich nicht mehr zulässig.

Die tariflich Beschäftigten haben Anspruch auf eine Zusatzversorgung. Die Ansprüche werden durch Umlagezahlungen an den Versorgungsverband abgedeckt. Im Jahr 2021 wurde ein Umlagebetrag in Höhe von 131 T€ geleistet.

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

Sonstige Rückstellungen:	Stand 01.01. EUR	Zuführung EUR	Verbrauch EUR	Auflösung EUR	Stand 31.12. EUR
Jahresabschlusserstellung	13.309,00	14.181,00	13.309,00	0,00	14.181,00
Jahresabschlussprüfung	20.452,00	20.452,00	20.452,00	0,00	20.452,00
Beihilfen	132.476,00	12.982,00	0,00	0,00	145.458,00
Urlaub und Überstunden	249.695,00	254.646,00	249.695,00	0,00	254.646,00
RS für Jubiläumsverpflichtungen	4.196,00	515,00	1.414,00	0,00	3.297,00
ATZ	31.850,00	0,00	29.400,00	0,00	2.450,00
RS Gebührenüberdeckungen ww	1.445.700,00	98.723,00	378.225,00	0,00	1.166.198,00
RS Gebührenüberdeckungen awb	594.377,00	0,00	193.994,00	0,00	400.383,00
Aufbewahrung Unterlagen	5.380,00	538,00	538,00	0,00	5.380,00
RS für unbeh. Abwässer	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00
	2.501.135,00	402.037,00	887.027,00	0,00	2.016.145,00

m) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Betriebszweig	Stand 31.12. EUR	Zugänge EUR	Tilgungen EUR	Stand 31.12. EUR
AWB	6.991.169,43		1.204.862,46	6.385.536,20
WW TG	3.638.778,95		531.340,87	3.369.975,80
Bad	2.244.372,32		223.138,90	2.134.797,21
Friedhof	698.878,04		89.373,15	653.919,36
PV	25.382,22		8.368,68	21.129,95
Kassenkredit	0,00		0,00	0,00
	13.598.580,96	0,00	2.057.084,06	12.565.358,52
Zinsabgrenzung	11.125,30			10.479,36
Summe	13.609.706,26			12.575.837,88

Der Darlehensstand nach den Aufstellungen der Stadtwerke.

n) Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt:

Forderungen an die Stadt betreffen zum 31.12.	EUR
Straßenentwässerungsanteil	267.216,26
Sonstige	<u>118.912,68</u>
	<u>386.128,94</u>

Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt betreffen zum 31.12.

Darlehen der Stadt	5.500.000,00
Vorauszahlung auf Verlustausgleich	<u>0,00</u>
	<u>5.500.000,00</u>

o) Restlaufzeiten (RLZ) der Verbindlichkeiten:

Laufendes Jahr:	RLZ bis zu 1 Jahr	RLZ über 1 Jahr	RLZ über 5 Jahren
	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.154.356,61	11.411.001,91	8.155.535,45
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	395.114,11		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	5.500.000,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	427.109,72		
- davon aus Steuern 0,00 EUR			
- davon im Rahmen der soz. Sicherheit 785,66 EUR			
	7.476.580,44	11.411.001,91	8.155.535,45
Vorjahr:			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.030.984,82	12.578.721,44	8.981.932,56
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	479.498,37		
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	3.650.000,00		
Sonstige Verbindlichkeiten	446.641,02		
- davon aus Steuern 0,00 EUR			
- davon im Rahmen der soz. Sicherheit 108.641,56 EUR			
	5.607.124,21	12.578.721,44	8.981.932,56

p) Rechnungsabgrenzungsposten:

Unter diesem Posten wurden vereinnahmten Grabgebühren abgegrenzt, die in der Regel für 15 Jahre im Voraus entrichtet werden.

IV. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

a) Aufgliederung der Umsatzerlöse:	2021	2020	DIFF
	EUR	EUR	EUR
Wasserwerk	2.152.382,08	1.833.915,92	318.466,16
Tiefgarage	129.583,73	121.767,39	7.816,34
Bad/Cafe	196.003,61	284.420,69	-88.417,08
Photovoltaik/Wärme/Beteil.	116.198,83	140.886,97	-24.688,14
Abwasserbetrieb	4.773.728,42	4.399.321,23	374.407,19
Friedhöfe	702.808,41	622.246,44	80.561,97
Verwaltung	3.779,70	3.412,00	367,70
	8.074.484,78	7.405.970,64	668.146,44

Der Umsatzerlösanstieg beruht vor allem auf den aufgelösten Rückstellungen für Gebührenüberdeckungen. Der Rückgang der Badeerlöse ist auf die pandemiebedingte Schließung des Hallenbads zurückzuführen.

b) Aufwendungen für Altersversorgung:

Die Aufwendungen für Altersversorgung betragen 354.411 EUR (VJ: 422.085 EUR).

c) Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen entfallen in voller Höhe auf verbundene Unternehmen

d) sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen enthalten Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen i.H.v. 18.769 EUR (VJ: 18.721 EUR). Außerdem fielen Zinsen für ein Darlehen der Stadt i.H.v. 3.833 EUR (VJ: 2.800 EUR) an.

V. Sonstige Angaben

a) Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer:

	männlich	weiblich	gesamt
Beamte	2	1	3
Kfm. Beschäftigte	4	6	10
Techn. Beschäftigte	24	13	37
	32	21	50

Daneben sind drei Auszubildende beschäftigt (zwei männliche, eine weibliche).

b) Werkleitung:

Name	Vorname	Beruf
Grünaug	Holger	Werkleiter

Die Angaben zu den Bezügen unterbleiben gemäß § 286 Abs. 4 HGB.

c) Mitglieder des Werkausschusses:

Eichmann	Roland	Bürgermeister (Vorsitzender)
Brülls	Marion	Dipl.-Sozialarbeiterin
Dorsch	Edmund	Pensionär
Eichele	Jakob	Gärtnermeister
Held	Johann	Kundendiensttechniker
Mergle	Sabine	Betriebsrätin
Dr. Mersdorf	Siegbert	Arzt
Nießner	Hubert	Teamleiter
Rietzler	Markus	Brandschutzbeauftragter
Scharold	Richard	Bäckermeister
Schrall	Heinz	Techniker
Dr. Straßer	Gerhard	Maschinenbauingenieur
Trinkl	Paul	Geschäftsführer, Dipl. Informatiker (FH)

Die Werkausschussmitglieder erhielten im Jahr 2021 eine Entschädigung von 7.644 €.

d) Pensionsansprüche einzelner Beschäftigter aus individuellen Verträgen (Risterrente) werden durch die Bayern Versicherung Lebensversicherung AG, München rückgedeckt. Verpflichtungen bestehen Ende 2021 gegenüber acht Beschäftigten in Höhe von rd. 171 TEUR (Aktivierungswert). Ansonsten wurden keine wesentlichen, nicht bilanzierten Geschäfte getätigt. Bedeutende sonstige finanzielle Verpflichtungen, die nicht in der Bilanz enthalten sind bestehen nicht.

e) Als Honorar für den Abschlussprüfer wurden für das Geschäftsjahr 2021 rd. 20 T€ für die Abschlussprüfung zurückgestellt. Weitere Leistungen wurden durch den Abschlussprüfer nicht erbracht.

f) Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres:

Am 24.02.2022 begann der Angriff Russlands auf die Ukraine. Der Konflikt dauert derzeit noch an und hat unter anderem zu steigenden Energie- und Rohstoffpreisen geführt. Zudem kommt es zu Störungen bei Lieferketten. Hierdurch treten Verzögerungen bei den Bauvorhaben auf und die Energiepreise erhöhten sich. Mit wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage rechnen wir derzeit jedoch nicht.

Weiterführende Erläuterungen hierzu befinden sich im Chancen- und Risikobericht des Lageberichts.

Friedberg, den 17. August 2022

Grünaug (Werkleiter)