

SCHÜLLERMANN

SWS Schüllermann – Wirtschafts- und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

**Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt
Holzgerlingen**

.....
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021
.....

Inhaltsverzeichnis

A. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
B. Bescheinigung	2

Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Bilanz zum 31. Dezember 2021
Anlage 1A:	Bilanz zum 31. Dezember 2021 – Betriebszweig Wasserversorgung –
Anlage 1B:	Bilanz zum 31. Dezember 2021 – Betriebszweig Abwasserentsorgung –
Anlage 2:	Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 2A:	Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021 – Betriebszweig Wasserversorgung –
Anlage 2B:	Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021 – Betriebszweig Abwasserentsorgung –
Anlage 3:	Anhang für das Geschäftsjahr 2021
Anlage 4:	Lagebericht

Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften vom Juli 2018

0693/22
HZK/Xjs
3126374

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

A. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Stadt Holzgerlingen hat uns beauftragt, den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen zum 31. Dezember 2021 zu erstellen.

Wir führten diese Arbeiten mit Unterbrechungen von Mai bis Juli 2022 in unseren Büros in Sigma- ringen und Mannheim durch und erstellten anschließend den vorliegenden Bericht.

Die Sachkonten, sämtliche Belege und das sonstige Schriftgut des Eigenbetriebes standen uns uneingeschränkt zur Verfügung.

Alle erforderlichen Auskünfte erteilte uns bereitwillig:

Herr Fietz

Der Bürgermeister, Herr Delakos, versicherte durch Vollständigkeitserklärung, dass der als Anlage 1 bis 3 diesem Bericht beigefügte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 sämtliche Vermögenswerte und Schulden des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen zum Bilanzstichtag enthält und dass darüber hinaus weitere Verbindlichkeiten und Haftungsverhältnisse, insbesondere solche aus Bürgschaften sowie der Ausstellung und Weitergabe von Wechseln und Schecks, am Bilanzstichtag nicht bestanden.

Maßgebend für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit für alle unsere Arbeiten sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" in der Fassung vom Juli 2018.

B. Bescheinigung

Den als Anlagen 1 bis 3 beigefügten Jahresabschluss des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen zum 31. Dezember 2021 versehen wir mit folgender Bescheinigung:

"Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang – des Eigenbetriebes Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Auftraggebers.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und des auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresabschlusses sprechen."

Sigmaringen, 30. Juni 2022

Schüllermann – Wirtschafts-
und Steuerberatung – GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

Dipl.-Betriebsw. (FH) – UA Wladimir Krasowitzki
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

B.Sc. Roman Bagschik
Steuerberater

Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen
Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.150,20	0,00
II. Sachanlagen		
1. Verteilungsanlagen	19.277.781,43	19.818.222,90
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	44.011,70	47.290,70
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.971,11	34.654,44
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.202.457,45</u>	<u>293.152,38</u>
	20.560.221,69	20.193.320,42
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	492.617,47	492.617,47
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>48.847,28</u>	<u>52.237,49</u>
	<u>541.464,75</u>	<u>544.854,96</u>
	.....21.104.836,64	.....20.738.175,38
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	34.424,69	41.677,59
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	63.792,49	432.151,10
2. Privatrechtliche Forderungen	40.666,76	551.234,41
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	149.342,65	193.905,14
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.213,28</u>	<u>3.658,37</u>
	<u>261.015,18</u>	<u>1.180.949,02</u>
	.....295.439,87	.....1.222.626,61
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>1.815,12</u>	<u>1.756,42</u>
	<u>21.402.091,63</u>	<u>21.962.558,41</u>

PASSIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	64.918,90	64.918,90
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	523.829,71	523.829,71
2. Gewinnrücklagen	<u>965.325,41</u>	<u>795.392,65</u>
	1.489.155,12	1.319.222,36
III. Gewinn/Verlust	<u>41.701,92</u>	<u>169.932,76</u>
	.....1.595.775,94	.....1.554.074,02
B. Empfangene Ertragszuschüsse	10.843.727,32	11.064.964,48
C. Rückstellungen	875.871,98	661.730,94
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.745.547,44	4.127.926,46
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.500,26	147.285,21
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.837,32	58.914,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	<u>3.979.831,37</u>	<u>4.347.663,30</u>
	.....8.086.716,39	.....8.681.788,97
	<u>21.402.091,63</u>	<u>21.962.558,41</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Wasserversorgung - der Stadt Holzgerlingen
Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.150,20	0,00
II. Sachanlagen		
1. Verteilungsanlagen	2.563.077,51	2.556.879,37
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	44.011,70	47.290,70
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.255,30	12.377,79
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>345.377,30</u>	<u>163.538,98</u>
	2.966.721,81	2.780.086,84
III. Finanzanlagen	<u>474.549,38</u>	<u>474.549,38</u>
	.....3.444.421,39	.....3.254.636,22
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	34.424,69	41.677,59
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	63.792,49	432.151,10
2. Privatrechtliche Forderungen	19.268,33	15.873,35
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>7.213,28</u>	<u>3.658,37</u>
	90.274,10	451.682,82
	.....124.698,79	.....493.360,41
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>828,82</u>	<u>802,02</u>
	<u>3.569.949,00</u>	<u>3.748.798,65</u>

PASSIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	64.918,90	64.918,90
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	523.829,71	523.829,71
2. Gewinnrücklagen	<u>450.475,83</u>	<u>383.496,59</u>
	974.305,54	907.326,30
III. Gewinn/Verlust	<u>41.701,92</u>	<u>66.979,24</u>
	.....1.080.926,36	.....1.039.224,44
B. Empfangene Ertragszuschüsse	1.499.656,20	1.470.258,86
C. Rückstellungen	9.550,00	25.505,04
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	99.600,00	154.550,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.642,90	87.107,70
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.837,32	58.914,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	<u>806.736,22</u>	<u>913.238,61</u>
	.....979.816,44	.....1.213.810,31
	<u>3.569.949,00</u>	<u>3.748.798,65</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Abwasserentsorgung - der Stadt Holzgerlingen
Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Verteilungsanlagen	16.714.703,92	17.261.343,53
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.715,81	22.276,65
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>857.080,15</u>	<u>129.613,40</u>
	17.593.499,88	17.413.233,58
II. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	18.068,09	18.068,09
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>48.847,28</u>	<u>52.237,49</u>
	<u>66.915,37</u>	<u>70.305,58</u>
	<u>17.660.415,25</u>	<u>17.483.539,16</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Privatrechtliche Forderungen	21.398,43	535.361,06
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	<u>149.342,65</u>	<u>193.905,14</u>
	<u>170.741,08</u>	<u>729.266,20</u>
	<u>170.741,08</u>	<u>729.266,20</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>986,30</u>	<u>954,40</u>
	<u>17.832.142,63</u>	<u>18.213.759,76</u>

PASSIVA

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
A. Eigenkapital		
I. Rücklagen		
1. Gewinnrücklagen	<u>514.849,58</u>	<u>411.896,06</u>
	514.849,58	411.896,06
II. Gewinn/Verlust	<u>0,00</u>	<u>102.953,52</u>
	<u>514.849,58</u>	<u>514.849,58</u>
B. Empfangene Ertragszuschüsse	9.344.071,12	9.594.705,62
C. Rückstellungen	866.321,98	636.225,90
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.645.947,44	3.973.376,46
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	287.857,36	60.177,51
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/anderen Eigenbetrieben	<u>3.173.095,15</u>	<u>3.434.424,69</u>
	<u>7.106.899,95</u>	<u>7.467.978,66</u>
	<u>17.832.142,63</u>	<u>18.213.759,76</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	3.082.921,28	3.687.542,89
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	14.991,50	5.273,64
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>359.496,08</u>	<u>375.772,01</u>
	3.457.408,86	4.068.588,54
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.199.872,13	-1.181.374,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-466.698,14</u>	<u>-975.022,88</u>
	-1.666.570,27	-2.156.397,65
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-714.562,72</u>	<u>-709.183,49</u>
	-714.562,72	-709.183,49
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-832.226,89</u>	<u>-783.877,88</u>
	244.048,98	419.129,52
7. Erträge aus Beteiligungen	3.350,00	1.726,50
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.611,87	2.793,15
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-183.463,68</u>	<u>-224.090,74</u>
	-177.501,81	-219.571,09
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	66.547,17	199.558,43
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-24.845,25	-29.440,67
12. Sonstige Steuern	0,00	-185,00
13. Jahresgewinn/-verlust	<u>41.701,92</u>	<u>169.932,76</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Wasserversorgung - der Stadt Holzgerlingen
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	1.379.225,10	1.536.124,57
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	7.680,60	3.210,06
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>48.849,97</u>	<u>48.999,75</u>
	1.435.755,67	1.588.334,38
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-663.254,22	-727.815,09
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-252.810,29</u>	<u>-266.513,96</u>
	-916.064,51	-994.329,05
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-126.332,63</u>	<u>-119.360,87</u>
	-126.332,63	-119.360,87
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-321.635,28</u>	<u>-367.488,98</u>
	71.723,25	107.155,48
7. Erträge aus Beteiligungen	3.350,00	1.726,50
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-8.526,08</u>	<u>-12.277,07</u>
	-5.176,08	-10.550,57
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	66.547,17	96.604,91
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-24.845,25	-29.440,67
11. Sonstige Steuern	0,00	-185,00
12. Jahresgewinn/-verlust	<u>41.701,92</u>	<u>66.979,24</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke - Betriebszweig Abwasserentsorgung - der Stadt Holzgerlingen
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	1.703.696,18	2.151.418,32
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	7.310,90	2.063,58
3. Sonstige betriebliche Erträge	<u>310.646,11</u>	<u>326.772,26</u>
	2.021.653,19	2.480.254,16
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-536.617,91	-453.559,68
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-214.507,48</u>	<u>-708.508,92</u>
	-751.125,39	-1.162.068,60
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-588.230,09</u>	<u>-589.822,62</u>
	-588.230,09	-589.822,62
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-509.971,98</u>	<u>-416.388,90</u>
	172.325,73	311.974,04
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.611,87	2.793,15
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-174.937,60</u>	<u>-211.813,67</u>
	-172.325,73	-209.020,52
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	102.953,52
10. Jahresgewinn/-verlust	<u>0,00</u>	<u>102.953,52</u>

Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

I. ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

Der Eigenbetrieb Stadtwerke der Stadt Holzgerlingen hat seinen Sitz in Holzgerlingen.

Auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Stadtwerke zum 31. Dezember 2021 werden die Vorschriften der Rechnungslegung für große Kapitalgesellschaften angewendet. Das Wahlrecht wurde unter Berufung auf die Eigenbetriebsverordnung durch den Eigenbetrieb insoweit ausgeübt, dass die Rechnungslegung nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches erfolgt.

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen nach den für alle Kaufleute geltenden Grundsätzen der §§ 238 bis 256 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften für Kapitalgesellschaften gemäß den §§ 264 bis 288 HGB.

Nach § 10 EigBVO gilt für die Darstellung im Anhang § 285 Nr. 9 und 10 des Handelsgesetzbuches mit der Maßgabe, dass die Angaben nach Nummer 9 über die vom Eigenbetrieb gewährten Leistungen für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses sowie für sonstige für den Eigenbetrieb in leitender Funktion tätige Personen und nach Nummer 10 für die Mitglieder der Betriebsleitung und des Betriebsausschusses zu machen sind.

Es sind keine Personen in der Betriebsleitung oder dem Betriebsausschuss beschäftigt. Die Angabe entfällt somit.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG), das am 23. Juli 2015 in Kraft getreten ist und erstmals im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 Anwendung findet.

II. ERLÄUTERUNGEN ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

AKTIVA

Anlagevermögen

Die Gegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (Rechnungspreise zuzüglich Nebenkosten abzüglich Skonti) unter Berücksichtigung nutzungsbedingter planmäßiger Abschreibungen bilanziert. Grundlage der planmäßigen Abschreibung ist die voraussichtliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (§ 253 Abs. 1 Satz 1 Abs. 3 HGB). Die Abschreibung erfolgt linear.

Die Anlagenzugänge im Berichtsjahr ergaben sich in folgenden Positionen:

<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	<u>TEUR</u>
Lizenzen	3,5
<u>Sachanlagen</u>	<u>TEUR</u>
Verteilungsanlagen	162,9
Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	1,6
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7,3
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>909,3</u>
	<u>1.084,6</u>

Der Anlagenzugang im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände ergibt sich durch die „*MEA-Benutzerlizenz/Software für PC und Mobilegeräte*“ des Betriebszweigs Wasserversorgung.

Betreffend der Verteilungsanlagen resultiert die Erhöhung einerseits aus einem Zugang im Bereich der Leitungsnetze (TEUR 56,7) und der HA-Anschlüsse (TEUR 67,9) des Betriebszweigs Wasserversorgung sowie der HA-Anschlüsse (TEUR 38,3) des Betriebszweigs Abwasserentsorgung.

Betreffend des Kraftfahrzeugs „*BB-HO 920 WV Crafter 35 Kasten 2.0 TDI*“ des Betriebszweiges Wasserversorgung ergaben sich im Jahr 2021 diverse Nachrüstungen, die nachträglich zu den Anschaffungskosten aktiviert wurden.

Der Zugang der Betriebs- und Geschäftsausstattung ergibt sich im Betriebszweig Wasserversorgung durch den Zukauf des „*Container Lager LC10/Wasserversorgung*“ (TEUR 2,8) und „*Standrohr für QN6-oÜBR*“ (TEUR 1,7). Der Betriebszweig Abwasserentsorgung wurden mit einem „*Gaswarngerät Dräger/Abwasser*“ (TEUR 2,8) ausgestattet.

Betreffend die Anlagen im Bau fanden im Jahr 2021 keinerlei Umbuchungen beziehungsweise Fertigstellungen statt. Die Erhöhung resultiert aus einem Zugang von TEUR 181,8 bei der Wasserversorgung und aus einem Zugang von TEUR 727,5 bei der Abwasserentsorgung.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Geschäfte mit Derivaten werden nicht getätigt. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Aufgrund einer Umstellung der Vorauszahlungen ergeben sich im Geschäftsjahr 2021 signifikante Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr. Dies ist darin begründet, dass in 2020 die vierte Vorauszahlung für Wasser und Abwasser im Februar des Folgejahres eingezogen worden war.

PASSIVA

Eigenkapital

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresgewinn in Höhe von TEUR 41 erwirtschaftet (im Vorjahr ein Gewinn von TEUR 169).

Empfangene Ertragszuschüsse

Die dem Betriebszweig Abwasserentsorgung gegebenen Investitionszuschüsse werden als empfangene Ertragszuschüsse ausgewiesen. Die Auflösung erfolgt korrespondierend der Abschreibung der bezuschussten Wirtschaftsgüter.

Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen erfassen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB).

	Stand 31.12.2020	Inanspruch- nahme (I)	Zuführung	Stand 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Jahresabschlusskosten SWS	10.500,00	10.500,00	9.950,00	9.950,00
Aufbewahrungskosten für den Jahresabschluss	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Jahresabschlusskosten intern	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
Steuerrückstellung	15.405,04	15.405,04	0,00	0,00
Gebührenausgleichsrückstellungen	629.725,90	62.944,72	293.040,80	859.821,98
	<u>661.730,94</u>	<u>94.949,76</u>	<u>309.090,80</u>	<u>875.871,98</u>

Verbindlichkeiten

Stadtwerke gesamt

Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert (§ 253 Abs. 1 Satz 2 HGB).

Die Angabe der Fristigkeit erfolgt nach § 268 Abs. 5 HGB und setzt sich wie folgt zusammen:

	Gesamtbetrag 31.12.2021	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu einem Jahr	zwischen einem Jahr und fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.745.547,44	330.879,02	1.223.516,08	2.191.152,34
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.500,26	347.500,26	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.837,32	13.837,32	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	3.979.831,37	3.979.831,38	0,00	0,00
	<u>8.086.716,39</u>	<u>4.672.047,98</u>	<u>1.223.516,08</u>	<u>2.191.152,34</u>

Wasserversorgung

	Gesamtbetrag 31.12.2021	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu einem Jahr	zwischen einem Jahr und fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	99.600,00	15.950,00	38.800,00	44.850,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	59.642,90	59.642,90	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.837,32	13.837,32	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	806.736,22	806.736,22	0,00	0,00
	<u>979.816,44</u>	<u>896.166,44</u>	<u>38.800,00</u>	<u>44.850,00</u>

Abwasserentsorgung

	Gesamtbetrag 31.12.2021	Davon mit einer Restlaufzeit		
		bis zu einem Jahr	zwischen einem Jahr und fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.645.947,44	314.929,02	1.184.716,08	2.146.302,34
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	287.857,36	287.857,36	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde/ anderen Eigenbetrieben	3.173.095,15	3.173.095,15	0,00	0,00
	<u>7.106.899,95</u>	<u>3.775.881,53</u>	<u>1.184.716,08</u>	<u>2.146.302,34</u>

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	<u>TEUR</u>
Wasserzins	1.271,5
Schmutzwasser	836,8
Niederschlagswasser	537,7
Straßenentwässerung	261,8
Grundgebühren Wasser	71,7
Entnahme Gebührenausgleichsrückstellung	63,0
Sonstige privatrechtliche Entgelte	33,3
Bauwasserzins	4,8
Verwaltungsgebühren	<u>2,3</u>
	<u>3.082,9</u>

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um ca. 605 TEUR gesunken. Dies ist darin begründet, dass in 2021 eine geringere Wasserabnahme, nämlich 691.131 m³ in 2021 im Vergleich zu 755.731 m³ in 2020, stattfand. Zuzüglich dazu erfolgte beim Betriebszweig Abwasserentsorgung ebenfalls ein Rückgang der Abwassermenge in 2021, nämlich 654.511 m³ in 2021 zu 669.129 m³ in 2020, kombiniert mit einer geringeren Entnahme bei den Gebührenausgleichsrückstellungen von lediglich TEUR 63.

Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und sonstigen Sonderposten enthalten.

	<u>TEUR</u>
Auflösung Sonderpostenbeiträge	259,2
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Zuweisungen	98,0
Erträge Auflösung von Rückstellungen	<u>2,3</u>
	<u>359,5</u>

Angaben zu einzelnen Erträgen und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung nach

§ 285 Nr. 31 HGB sind nicht zu machen.

Materialaufwand

Der Materialaufwand enthält die Aufwendungen für bezogene Leistungen und Waren. Er setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>TEUR</u>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.199,9
Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>466,7</u>
	<u>1.666,6</u>

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. TEUR 490 gesunken. Dieser Rückgang erklärt sich durch einen geringeren Wasserbezug im Betriebszweig Wasserversorgung kombiniert mit geringeren Kostenverrechnungen für die Inanspruchnahme der Bauhofmitarbeiter der Stadt Holzgerlingen sowie geminderten Aufwendungen für Wasserleitungsarbeiten. Zuzüglich dazu erfolgte ein Rückgang des Materialaufwands im Betriebszweig Abwasserentsorgung im Rahmen der Kosten für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens, was den größten Teil darstellt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Aufwendungen für Verwaltungskostenbeiträge (TEUR 310,8), die Zuführung der Gebührenaussgleichsrückstellungen (TEUR 293,0) sowie die Konzessionsabgabe (TEUR 118,0).

IV. SONSTIGE ANGABEN

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Gewinnverwendungsvorschlag

Der Jahresgewinn des Betriebszweiges Wasserversorgung soll wie folgt verwendet werden:

	<u>EUR</u>
Vortrag auf neue Rechnung	41.701,92

Holzgerlingen, 30. Juni 2022

Herr Ioannis Delakos
(Bürgermeister)

Entwicklung des Anlagevermögens der Stadtwerke vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 1.1.2021	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	Anfangsstand 1.1.2021	Abschreibungen des Wirtschafts- jahres	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 aus- gewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	am Endes des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
A Anlagevermögen														
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.516,50	0,00	0,00	3.516,50	0,00	366,30	0,00	0,00	366,30	3.150,20	0,00	10,42	89,58
II. Sachanlagen														
1. Verteilungsanlagen	37.764.196,82	162.851,90	0,00	0,00	37.927.048,72	17.945.973,92	703.293,37	0,00	0,00	18.649.267,29	19.277.781,43	19.818.222,90	1,85	50,83
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	47.688,10	1.626,98	0,00	0,00	49.315,08	397,40	4.905,98	0,00	0,00	5.303,38	44.011,70	47.290,70	9,95	89,25
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	189.150,68	7.313,74	0,00	0,00	196.464,42	154.496,24	5.997,07	0,00	0,00	160.493,31	35.971,11	34.654,44	3,05	18,31
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	293.152,38	909.305,07	0,00	0,00	1.202.457,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.202.457,45	293.152,38	0,00	100,00
	38.294.187,98	1.084.614,19	0,00	0,00	39.378.802,17	18.100.867,56	714.562,72	0,00	0,00	18.815.430,28	20.563.371,89	20.193.320,42	1,81	52,22
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	492.617,47	0,00	0,00	0,00	492.617,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492.617,47	492.617,47	0,00	100,00
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.847,28	0,00	0,00	0,00	48.847,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.847,28	52.237,49	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	38.835.652,73	1.084.614,19	0,00	0,00	39.920.266,92	18.100.867,56	714.562,72	0,00	0,00	18.815.430,28	21.104.836,64	20.738.175,38	1,81	152,22

Entwicklung des Anlagevermögens - Betriebszweig Wasserversorgung - vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 1.1.2021	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	Anfangsstand 1.1.2021	Abschreibungen des Wirtschafts- jahres	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 aus- gewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	am Endes des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
A Anlagevermögen														
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	3.516,50	0,00	0,00	3.516,50	0,00	366,30	0,00	0,00	366,30	3.150,20	0,00	10,42	89,58
II. Sachanlagen														
1. Verteilungsanlagen	7.470.292,72	124.598,38	0,00	0,00	7.594.891,10	4.913.413,35	118.400,24	0,00	0,00	5.031.813,59	2.563.077,51	2.556.879,37	1,56	33,75
2. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	47.688,10	1.626,98	0,00	0,00	49.315,08	397,40	4.905,98	0,00	0,00	5.303,38	44.011,70	47.290,70	9,95	89,25
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	158.684,92	4.537,62	0,00	0,00	163.222,54	146.307,13	2.660,11	0,00	0,00	148.967,24	14.255,30	12.377,79	1,63	8,73
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	163.538,98	181.838,32	0,00	0,00	345.377,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.377,30	163.538,98	0,00	100,00
	7.840.204,72	312.601,30	0,00	0,00	8.152.806,02	5.060.117,88	125.966,33	0,00	0,00	5.186.084,21	2.969.872,01	2.780.086,84	1,55	36,43
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	474.549,38	0,00	0,00	0,00	474.549,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474.549,38	474.549,38	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	8.314.754,10	312.601,30	0,00	0,00	8.627.355,40	5.060.117,88	125.966,33	0,00	0,00	5.186.084,21	3.444.421,39	3.254.636,22	1,55	136,43

Entwicklung des Anlagevermögens - Betriebszweig Abwasserentsorgung - vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anfangsstand 1.1.2021	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	Anfangsstand 1.1.2021	Abschreibungen des Wirtschafts- jahres	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 aus- gewiesenen Abgänge	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	am Endes des Wirtschafts- jahres	am Anfang des Wirtschafts- jahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
A Anlagevermögen														
I. Sachanlagen														
1. Verteilungsanlagen	30.293.904,10	38.253,52	0,00	0,00	30.332.157,62	13.032.560,57	584.893,13	0,00	0,00	13.617.453,70	16.714.703,92	17.261.343,53	1,93	55,11
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.465,76	2.776,12	0,00	0,00	33.241,88	8.189,11	3.336,96	0,00	0,00	11.526,07	21.715,81	22.276,65	10,04	65,33
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	129.613,40	727.466,75	0,00	0,00	857.080,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	857.080,15	129.613,40	0,00	100,00
	30.453.983,26	768.496,39	0,00	0,00	31.222.479,65	13.040.749,68	588.230,09	0,00	0,00	13.628.979,77	17.593.499,88	17.413.233,58	1,88	56,35
II. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen	18.068,09	0,00	0,00	0,00	18.068,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.068,09	18.068,09	0,00	100,00
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.847,28	0,00	0,00	0,00	48.847,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.847,28	52.237,49	0,00	100,00
Anlagevermögen gesamt	30.520.898,63	768.496,39	0,00	0,00	31.289.395,02	13.040.749,68	588.230,09	0,00	0,00	13.628.979,77	17.660.415,25	17.483.539,16	1,88	156,35