Jahresabschluss

2021

Stadtentwässerung
Reutlingen

Inhaltsverzeichnis

1 Bericht der Betriebsleitung ... 3
2 Bilanz ... 5
3 Gewinn- und Verlustrechnung ... 7
4 Lagebericht ... 12
5 Anhang ... 16
5.1 Grundlagen und Methoden ... 16
5.2 Erläuterungen zur Bilanz ... 17
5.3 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung ... 28
5.4 Sonstige Angaben ... 33
5.5 Anlagennachweis ... 34
5.6 Schuldenstandsübersicht ... 34
Anlage 1: Anlagennachweis ... 35
Anlage 2: Schuldenstandsübersicht ... 37

Jahresabschluss 2021 mit Lagebericht

1 Bericht der Betriebsleitung

Der Jahresabschluss 2021 des Eigenbetriebs „Stadtentwässerung Reutlingen“ (SER) wurde von der Betriebsleitung am 22. Dezember 2022 fertiggestellt und dem Oberbürgermeister zur Weiterleitung an das Amt für Rechnungsprüfung und Datenschutz übergeben.

Bilanz

2021

Stadtentwässerung
Reutlingen

2 Bilanz

Bilanz gemäß Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) § 8 (Anlage 1).

Aktiva (€)	31. Dez. 2021	31. Dez. 2020	Verän-derungen	Passiva (€)	31. Dez. 2021	31. Dez. 2020	Verän-derungen
A. ANLAGEVERMÖGEN	**193.885.277**	**189.772.630**	**4.112.647**	**A. EIGENKAPITAL**	**0**	**0**	**0**
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE	**19.472**	**10.152**	**9.320**	**I. STAMMKAPITAL**	**0**	**0**	**0**
1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte, Lizenzen	**19.472**	**10.152**	9.320	**II. RÜCKLAGEN**	**0**	**0**	**0**
II. SACHANLAGEN	**193.060.398**	**188.928.480**	**4.131.919**	1. Allgemeine Rücklagen	0	0	0
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	**14.558.843**	**8.880.185**	**5.678.657**	a) Verwaltung und Betriebswirtschaft	0	0	0
a) Verwaltung und Betriebswirtschaft	28.192	32.000	-3.808	b) Kanalnetz	0	0	0
b) Kanalnetz	48.352	64.613	-16.261	c) Regenwasserbehandlung	0	0	0
c) Regenwasserbehandlung	1.098.147	1.288.757	-190.610	d) Klärwerke	0	0	0
d) Klärwerke	11.050.762	5.227.099	5.823.663				
e) Gewässer	2.333.390	2.267.717	65.673	**III. GEWINN / VERLUST**	**0**	**0**	**0**
2. Erzeugungs-, Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und Entsorgungsanlagen (Anlagen der Abwasserbeseitigung)	**166.955.951**	**163.426.979**	**3.528.972**	Gewinn / Verlust des Vorjahres	0	0	0
a) Verwaltung und Betriebswirtschaft	0	0	0	**C. EMPFANGENE ERTAGSZUSCHÜSSE**	**9.742.050**	**10.458.376**	**-716.326**
b) Kanalnetz	100.178.323	98.732.590	1.445.733	1. Ertragszuschüsse	2.896.715	2.912.605	-15.890
c) Regenwasserbehandlung	34.177.966	32.370.922	1.807.044	2. Beiträge	6.845.335	7.545.771	-700.436
d) Klärwerke	32.599.662	32.323.467	276.195				
e) Gewässer	0	0	0	**D. RÜCKSTELLUNGEN**	**9.505.964**	**9.544.139**	**-38.175**
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	**791.269**	**705.417**	**85.852**	1. Rückstellungen für Resturlaub u.ä. Verpflichtungen	0	177.451	-177.451
a) Verwaltung und Betriebswirtschaft	52.397	23.497	28.900	2. Steuerrückstellungen	0	0	0
b) Kanalnetz	378.418	526.805	-148.387	3. Sonstige Rückstellungen	0	0	0
c) Regenwasserbehandlung	261.373	64.828	196.545	4. Rückstellungen Gebührenhaushalt Abwasser	9.505.964	9.366.688	139.276
d) Klärwerke	99.081	90.287	8.794				
e) Gewässer	0	0	0	**E. VERBINDLICHKEITEN**	**176.120.390**	**173.481.184**	**2.639.206**
4. Betriebs- und Geschäftsaussattung	**383.458**	**667.737**	**-284.279**	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	129.409.939	114.605.906	14.804.033
a) Verwaltung und Betriebswirtschaft	47.957	92.088	-44.131	*davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr*	*0*	*0*	*0*
b) Kanalnetz	22.099	40.943	-18.844	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.384	4.361.887	-4.354.503
c) Regenwasserbehandlung	17.038	417	16.621	*davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr*	*7.384*	*4.361.887*	*-4.354.503*
d) Klärwerke	294.848	531.678	-236.830				
e) Gewässer	1.516	2.611	-1.095	3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	45.086.504	52.260.108	-7.173.604
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**10.370.878**	**15.248.161**	**-4.877.284**	*davon Stadtdarlehen zum 31.12.2017:*	*42.547.097*	*45.367.097*	*-2.820.000*
a) Verwaltung und Betriebswirtschaft	0	0	0	*davon Tilgung Stadtdarlehen:*	*2.820.000*	*4.230.000*	*-1.410.000*
b) Kanalnetz	5.497.248	5.775.225	-277.977	*zusätzlich Kassenkredit bei der Stadt zum Ausgleich des Bankkontos per 31.12.2019*	*2.539.407*	*6.893.010*	*-4.353.604*
c) Regenwasserbehandlung	1.578.594	3.686.559	-2.107.965	*Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Reutlingen*	*0*	*0*	*0*
d) Klärwerke	1.644.132	5.392.974	-3.748.842				
e) Gewässer	1.650.904	393.403	1.257.501	4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.616.366	2.248.177	-631.811
III. FINANZANLAGEN	**805.407**	**833.998**	**-28.591**	Unklare Zahlungseingänge	30	24.807	*-24.777*
1. Beteiligungen				Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen, mit	*0*	*0*	*0*
a) AZV Merzenbachtal	84.625	113.216	-28.591	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	*1.050.000*	*1.200.000*	*-150.000*
b) AV Steinlach-Wiesaz	720.782	720.782	0	Sonstige Verbindlichkeiten	*566.336*	*1.023.370*	*-457.034*
B. UMLAUFVERMÖGEN	**170.964**	**3.699.346**	**-3.528.381**				
I. VORRÄTE	**0**	**27.655**	**-27.655**	5. Umsatzsteuerverbindlichkeiten	196	5.106	-4.910
1. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe/				Ausgangssteuer	*196*	*5.106*	*-4.910*
a) Klärwerk RT-West	0	17.451	-17.451				
b) Klärwerk RT-Nord	0	10.204	-10.204				
II. FORDERUNGEN	**170.964**	**3.671.691**	**-3.500.727**	**F. RECHNUNGS-ABGRENZUNGSPOSTEN**	**686.107**	**0**	**686.107**
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (gegenüber Dritten)	8.265	1.685.388	-1.677.123	1. Anlagenzugangsverrechnung Veranlagung Beiträge	0	0	0
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0*	*0*	*0*	2. Verbindlichkeiten für Personal	0	0	0
2. Forderungen gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	162.699	1.986.304	-1.823.604	4. PeWes Verrechnungskonten	-23	0	-23
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0*	*0*	*0*	5. Passive Rechnungsabgrenz.posten allg.	686.130	0	686.130
3. Sonstige Vermögensgegenstände / Forderungen	0	0	0				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*0*	*0*	*0*				
IV. Schecks, Kassenbestand,	**0**	**0**	**0**				
Kreissparkasse Reutlingen	0	0	0				
C. RECHNUNGS-ABGRENZUNGSPOSTEN	**1.998.268**	**11.723**	**1.986.546**				
1. Abgang beim Anlagevermögen							
2. Nicht abgerechnete Projekte							
3. Schwebeposten Bank	6.229	11.723	-5.494				
4. Aktive Rechnungsabgrenz.posten allg.	1.992.040	0	1.992.040				
BILANZSUMME	**196.054.510**	**193.483.699**	**2.570.811**	**BILANZSUMME**	**196.054.510**	**193.483.699**	**2.570.811**

GuV-Rechnung

2021

Stadtentwässerung
Reutlingen

3 Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung gemäß Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) § 9 (Anlage 4) und gemäß Handelsgesetzbuch (HGB) § 275 Abs. 1 (Gesamtkostenverfahren).

Aufwands- und Ertragskonten	2021			2020		
1 Umsatzerlöse			**25.245.165 €**			**25.846.424 €**
1a) Umsatzerlöse von Dritten		20.236.884 €			21.132.641 €	
1b) Umsatzerlöse mit Stadt RT		2.708.409 €			2.551.396 €	
1c) Umsatzerlöse mit anderen Eigenbetrieben der Stadt					545 €	
1d) Umsatzerlöse aus Erstattungen, Zuschüssen und Zuweisungen (einschl. Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse)		1.359.750 €			1.223.734 €	
1e) Kostenersatz für FG Gewässer		940.122 €			938.109 €	
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			**0 €**			**0 €**
3 Andere aktivierte Eigenleistungen			**1.029.100 €**			**1.083.933 €**
4 Sonstige betriebliche Erträge			**1.368.157 €**			**1.857.978 €**
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil						
5 Materialaufwand			**6.621.611 €**			**7.171.487 €**
5 Materialwand a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:		**2.198.961 €**			**2.204.398 €**	
5 aa) Maschinen und laufenden Betrieb	1.054.062 €			1.107.600 €		
5 ab) Energie	907.422 €			766.247 €		
5 ac) Verschiedene	237.477 €			330.551 €		
5 Materialaufwand b) Aufwendungen für bezogene Leistungen von:		**4.422.650 €**			**4.967.089 €**	
5 ba) Dritten	3.286.231 €			3.577.818 €		
5 bb) Stadt RT	806.703 €			721.751 €		
5 bc) andere Eigenbetriebe der Stadt RT	329.716 €			667.521 €		
6 Personalaufwand			**5.930.592 €**			**5.860.352 €**
6 aa) Löhne und Gehälter	4.615.109 €			4.453.702 €		
6 ab) Sonstige Personalaufwendungen	-62.381 €			146.707 €		
6 b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		1.377.864 €			1.259.943 €	
6 c) **davon** für Altersversorgung		456.758 €			405.301 €	
7 Abschreibungen			**8.263.246 €**			**7.167.603 €**
7 a) auf immaterielle Vermögenswerte des Anlagevermögens und Sachanlagen		8.263.246 €			7.167.603 €	
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB						
7 b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen						
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB						
8 Sonstige betriebliche Aufwendungen			**2.622.132 €**			**4.768.140 €**
Mieten, Pachten		39.426 €			32.616 €	
Leasing		20.320 €			17.872 €	
Rechte		0 €			499 €	
Gebühren		26.645 €			14.380 €	
Rechts- und Beratungskosten		14.955 €			11.307 €	
Versicherungen		125.313 €			96.653 €	
Beiträge		7.143 €			7.124 €	
Sonstige Nebenkosten		785 €			2.047 €	
Andere Verwaltungsaufwendungen		63.043 €			70.630 €	
Gebührenausgleich Rückstellung		1.101.763 €			3.252.696 €	
Steuern		5.943 €			5.439 €	
Erstattungen		358.049 €			379.642 €	
Betriebskostenumlage AZV Merzenbachtal		300.656 €			283.281 €	
Betriebskostenumlage AZV Steinlach-Wiesaz		233.801 €			232.082 €	
Personalkostenanteil Amt für Tiefbau, Grünflächen und Umwelt		324.290 €			361.872 €	
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil:						
9 Erträge aus Beteiligungen						
davon aus verbundenen Unternehmen						
10 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
davon aus verbundenen Unternehmen						
11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			**2.097 €**			**47.677 €**
davon aus verbundenen Unternehmen						
12 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			**3.871.886 €**			**3.904.061 €**
davon an verbundene Unternehmen						
14 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			**335.052 €**			**-35.631 €**
15 Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und						
16 Aufwendungen aus Verlustübernahme						
17 außerordentliche Erträge			**0 €**			**35.631 €**
18 außerordentiche Aufwendungen			**335.052 €**			**0 €**
19 außerordentliches Ergebnis			**335.052 €**			**35.631 €**
20 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
21 Sonstige Steuern						
22 Jahresgewinn / Jahresverlust			**0 €**			**0 €**

Nachrichtlich: Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.101.763,34 € wurde der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt.

Erfolgsübersicht über die verschiedenen Betriebszweige (vgl. hierzu EigBVO § 9 Abs. 3)

Aufwendungen nach Bereichen	Betrag gesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebs-abteilungen	Versorgungs-/Entsorgungsbetriebe			Hochwasserschutz/ Gewässer-unterhaltung
Aufwendungen nach Aufwandsarten		Betriebs-wirtschaft und Verwaltung	Kanalnetz	Regenwasser-behandlung	Klärwerke	Gewässer
1. Materialaufwand						
a) Bezug von Fremden	6.621.611 €	986.123 €	1.084.224 €	755.436 €	3.373.058 €	422.770 €
b) Bezug von Betriebszweigen						
2. Löhne und Gehälter	4.552.728 €	630.142 €	1.657.900 €	759.005 €	1.109.820 €	395.862 €
3. Soziale Abgaben	921.105 €	101.125 €	353.646 €	154.419 €	230.035 €	81.880 €
4. Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	456.758 €	96.157 €	152.740 €	67.503 €	103.832 €	36.526 €
5. Abschreibungen	8.263.246 €	19.586 €	3.610.937 €	1.858.908 €	2.690.493 €	83.323 €
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.871.886 €	2.300 €	1.591.121 €	478.496 €	1.799.969 €	0 €
7. Steuern (soweit nicht in Zeile 19 auszuweisen)	5.943 €	410 €	1.477 €	809 €	3.247 €	0 €
8. Konzessions- und Wegeentgelte	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9. Andere betriebliche Aufwendungen	2.616.189 €	542.190 €	182.655 €	62.790 €	1.773.809 €	54.745 €
10. Summe 1-9	27.309.466 €	2.378.033 €	8.634.700 €	4.137.366 €	11.084.262 €	1.075.106 €
11. Umlage des allgemeinen Betriebszweigs 'Betriebswirtschaft und Verwaltung' und Ausgleich der Bereiche						
a) Zurechnung (+)	2.145.404 €		906.004 €	268.605 €	970.795 €	0 €
b) Abgabe (-)	-2.145.404 €	-2.145.404 €				
12. Leistungsausgleich (Saldo) der Aufwandsbereiche (Versorgungs-Entsorgungsbetriebe)						
a) Zurechnung (+)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Abgabe (-)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
13. Aufwendungen 1-12	**27.309.466 €**	**232.629 €**	**9.540.704 €**	**4.405.970 €**	**12.055.057 €**	**1.075.106 €**
14. Betriebserträge						
a) nach der GuV-Rechnung	27.644.519 €	269.092 €	11.551.923 €	3.121.511 €	11.626.015 €	1.075.977 €
b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
15. Betriebserträge insgesamt	**27.644.519 €**	**269.092 €**	**11.551.923 €**	**3.121.511 €**	**11.626.015 €**	**1.075.977 €**
davon aktivierte Eigenleistungen	1.029.100 €		692.100 €	90.000 €	247.000 €	
16. Betriebsergebnis: Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**335.053 €**	**36.463 €**	**2.011.220 €**	**-1.284.459 €**	**-429.042 €**	**871 €**
17. Finanzerträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
18. Außerordentliches Ergebnis	335.052 €	36.463 €	30.201 €	35.929 €	231.588 €	871 €
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
20. Unternehmensergebnis: Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	**0 €**	**0 €**	**1.981.019 €**	**-1.320.388 €**	**-660.630 €**	**0 €**

Gewinn- und Verlustrechnung mit Plan-Ist-Vergleich des Gesamtbetriebes und den Rechnungsergebnissen pro Betriebszweig (vgl. hierzu EigBVO § 9 Abs. 3)

Aufwands- und Ertragskonten	*Rechnungs-ergebnis 2020*	*Planansatz 2021*	Rechnungsergebnis 2021						*Abweichung IST 2020 - IST 2021*
			SER gesamt	*Verwaltung & Betriebs-wirtschaft*	*Kanalnetz*	*Regenwasser-behandlung*	*Klärwerke*	*Gewässer*	
1 Umsatzerlöse	**25.846.424 €**	**24.446.600 €**	**25.245.165 €**	**264.618 €**	**10.447.198 €**	**2.913.080 €**	**10.545.176 €**	**1.075.094 €**	**-601.259 €**
1a) Umsatzerlöse von Dritten	21.132.641 €	19.596.500 €	20.236.884 €	0 €	8.562.067 €	2.530.184 €	9.144.634 €	0 €	-895.757 €
1b) Umsatzerlöse mit Stadt RT	2.551.396 €	2.616.100 €	2.708.409 €	264.618 €	1.212.508 €	324.194 €	1.171.707 €	0 €	157.013 €
1c) Umsatzerlöse mit anderen Eigenbetrieben der Stadt RT	545 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-545 €
1d) Umsatzerlöse aus Erstattungen, Zuschüssen und Zuweisungen (einschl. Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse)	1.223.734 €	1.320.000 €	1.359.750 €	0 €	672.624 €	58.702 €	228.835 €	134.972 €	136.016 €
1e) Kostenersatz für Gewässer	938.109 €	913.000 €	940.122 €	0 €	0 €	0 €	0 €	940.122 €	2.013 €
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
3 Andere aktivierte Eigenleistungen	**1.083.933 €**	**1.205.000 €**	**1.029.100 €**	**0 €**	**692.100 €**	**90.000 €**	**247.000 €**	**0 €**	**-54.833 €**
4 Sonstige betriebliche Erträge	**1.857.978 €**	**1.488.900 €**	**1.368.157 €**	**4.475 €**	**419.614 €**	**120.503 €**	**822.681 €**	**883 €**	**-489.821 €**
davon Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
5 Materialaufwand	**7.171.487 €**	**7.392.000 €**	**6.621.611 €**	**986.123 €**	**1.084.224 €**	**755.436 €**	**3.373.058 €**	**422.770 €**	**-549.876 €**
5 Materialwand **a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren:**	**2.204.398 €**	**2.277.000 €**	**2.198.961 €**	**59.342 €**	**82.202 €**	**269.134 €**	**1.784.237 €**	**4.047 €**	**-5.437 €**
5 aa) Maschinen und laufenden Betrieb	1.107.600 €	1.081.000 €	1.054.062 €	5.694 €	26.529 €	49.165 €	972.674 €	0 €	-53.538 €
5 ab) Energie	766.247 €	994.000 €	907.422 €	1.664 €	30.250 €	189.576 €	685.872 €	60 €	141.175 €
5 ac) Verschiedene	330.551 €	202.000 €	237.477 €	51.983 €	25.423 €	30.393 €	125.691 €	3.987 €	-93.074 €
5 Materialaufwand **b) Aufwendungen für bezogene Leistungen von:**	**4.967.089 €**	**5.115.000 €**	**4.422.650 €**	**926.781 €**	**1.002.023 €**	**486.302 €**	**1.588.821 €**	**418.723 €**	**-544.439 €**
5 ba) Dritten	3.577.818 €	3.470.000 €	3.286.231 €	168.527 €	907.188 €	385.329 €	1.569.603 €	255.584 €	-291.587 €
5 bb) Stadt RT	721.751 €	940.000 €	806.703 €	741.052 €	27.803 €	0 €	0 €	37.848 €	84.952 €
5 bc) andere Eigenbetriebe der Stadt RT	667.521 €	705.000 €	329.716 €	17.202 €	67.031 €	100.974 €	19.218 €	125.291 €	-337.805 €
6 Personalaufwand	**5.860.352 €**	**5.895.000 €**	**5.930.592 €**	**827.424 €**	**2.164.286 €**	**980.927 €**	**1.443.687 €**	**514.268 €**	**70.240 €**
6 aa) Löhne und Gehälter	4.453.702 €	4.380.000 €	4.615.109 €	617.912 €	1.705.487 €	752.986 €	1.138.619 €	400.105 €	161.407 €
6 ab) Sonstige Personalaufwendungen	146.707 €	170.000 €	-62.381 €	12.229 €	-47.587 €	6.019 €	-28.799 €	-4.243 €	-209.088 €
6 b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.259.943 €	1.345.000 €	1.377.864 €	197.282 €	506.386 €	221.922 €	333.867 €	118.406 €	117.921 €
6 bc) **davon** für Altersversorgung	405.301 €	510.000 €	456.758 €	96.157 €	152.740 €	67.503 €	103.832 €	36.526 €	51.457 €
7 Abschreibungen	**7.167.603 €**	**8.410.000 €**	**8.263.246 €**	**19.586 €**	**3.610.937 €**	**1.858.908 €**	**2.690.493 €**	**83.323 €**	**1.095.643 €**
7 a) auf immaterielle Vermögenswerte des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.167.603 €	8.410.000 €	8.263.246 €	19.586 €	3.610.937 €	1.858.908 €	2.690.493 €	83.323 €	1.095.643 €
davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
7 b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

8 Sonstige betriebliche Aufwendungen	**4.768.140 €**	**1.781.000 €**	**2.622.132 €**	**542.600 €**	**184.132 €**	**63.599 €**	**1.777.056 €**	**54.745 €**	**-2.146.008 €**
Mieten, Pachten	32.616 €	35.500 €	39.426 €	15.055 €	857 €	80 €	23.434 €	0 €	6.810 €
Leasing	17.872 €	29.000 €	20.320 €	15.538 €	828 €	0 €	3.954 €	0 €	2.448 €
Rechte	499 €	3.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-499 €
Gebühren	14.380 €	36.000 €	26.645 €	977 €	755 €	481 €	24.432 €	0 €	12.265 €
Rechts- und Beratungskosten	11.307 €	76.000 €	14.955 €	-650 €	4.846 €	0 €	7.317 €	3.441 €	3.648 €
Versicherungen	96.653 €	109.000 €	125.313 €	19.571 €	29.970 €	3.723 €	72.048 €	0 €	28.660 €
Beiträge	7.124 €	9.000 €	7.143 €	6.573 €	500 €	0 €	0 €	70 €	19 €
Sonstige Nebenkosten	2.047 €	0 €	785 €	0 €	0 €	0 €	785 €	0 €	-1.262 €
Andere Verwaltungsaufwendungen	70.630 €	80.000 €	63.043 €	48.938 €	4.240 €	3.966 €	5.617 €	284 €	-7.587 €
Gebührenausgleich Rückstellung	3.252.696 €	0 €	1.101.763 €	0 €	0 €	0 €	1.101.763 €	0 €	-2.150.933 €
Steuern	5.439 €	8.500 €	5.943 €	410 €	1.477 €	809 €	3.247 €	0 €	504 €
Erstattungen	379.642 €	380.000 €	358.049 €	358.049 €	0 €	0 €	0 €	0 €	-21.593 €
Betriebskostenumlage AZV Merzenbachtal	283.281 €	380.000 €	300.656 €	0 €	0 €	0 €	300.656 €	0 €	17.375 €
Betriebskostenumlage AZV Steinlach-Wiesaz	232.082 €	260.000 €	233.801 €	0 €	0 €	0 €	233.801 €	0 €	1.719 €
Personalkostenanteil Amt für Tiefbau, Grünflächen und Umwelt	361.872 €	375.000 €	324.290 €	78.140 €	140.660 €	54.540 €	0 €	50.950 €	-37.582 €
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil: ...	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
9 Erträge aus Beteiligungen	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
davon aus verbundenen Unternehmen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
davon aus verbundenen Unternehmen	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
11 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**47.677 €**	**37.500 €**	**2.097 €**	**0 €**	**-6.989 €**	**-2.072 €**	**11.159 €**	**0 €**	**-45.580 €**
davon aus verbundenen Unternehmen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	**0 €**
12 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**3.904.061 €**	**3.700.000 €**	**3.871.886 €**	**2.300 €**	**1.591.121 €**	**478.496 €**	**1.799.969 €**	**0 €**	**-32.175 €**
davon an verbundene Unternehmen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
14 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-35.631 €**	**0 €**	**335.052 €**	**-2.108.941 €**	**2.917.224 €**	**-1.015.855 €**	**541.753 €**	**871 €**	**370.683 €**
Umlage des allgemeinen Betriebszweigs 'Betriebswirtschaft und Verwaltung'	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**-2.145.404 €**	**906.004 €**	**268.605 €**	**970.795 €**	**0 €**	**0 €**
15 Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
16 Aufwendungen aus Verlustübernahme	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
17 außerordentliche Erträge	**35.631 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**-35.631 €**
18 außerordentiche Aufwendungen	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
19 außerordentliches Ergebnis	**35.631 €**	**0 €**	**-335.052 €**	**36.463 €**	**30.201 €**	**35.929 €**	**231.588 €**	**871 €**	**-370.683 €**
20 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
21 Sonstige Steuern	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**
22 Jahresgewinn / Jahresverlust	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**0 €**	**1.981.019 €**	**-1.320.388 €**	**-660.630 €**	**0 €**	**0 €**

Nachrichtlich: Der Jahresüberschuss in Höhe von 1.101.763,34 € wurde der Gebührenausgleichsrückstellung zugeführt.

Lagebericht

2021

Stadtentwässerung
Reutlingen

4 Lagebericht

Darstellung des Geschäftsverlaufs gemäß HGB § 289:

Besondere Vorgänge, die erst nach dem Schluss des Geschäftsjahres 2021 eingetreten sind:

- Auch 2021 hatte die Corona-Pandemie erhebliche Auswirkungen auf die betrieblichen Abläufe. Der operative Betrieb auf den Klärwerken, den Außenstationen und bei der Kanalunterhaltung konnte aber stets reibungslos sichergestellt werden. Auch die Baumaßnahmen wurden planmäßig umgesetzt. Die Unwetterereignisse im Juni 2021 hatten einen erhöhten Arbeitsanfall in allen Betriebszweigen zur Folge. Mehrere Personalwechsel im Verwaltungsbereich mussten verkraftet werden.
- Im Geschäftsjahr 2021 ist eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 1.101.763,34 € entstanden. Die Abrechnung der vereinnahmten Entgelte lag erst im Mai 2021 vor.
- Überdeckungen sind innerhalb eines 5-Jahreszeitraums auszugleichen (§ 14 Abs. 2 KAG). Handelsrechtlich wurde deshalb eine Gebührenausgleichsrückstellung in entsprechender Höhe gebildet. Der handelsrechtliche Abschluss weist deshalb keinen Gewinn aus. Die Auflösung der Rückstellung innerhalb der 5-Jahresfrist wirkt sich gebührendämpfend aus.

  Das Schaubild über den Ausgleich der Unter- und Überdeckungen auf Seite 24 wurde entsprechend angepasst.

Wirtschaftlich besonders relevante Maßnahmen und Entwicklungen betreffen vor allem:

- **Abgerechnete Abwassermenge:**

  2007: 6.322.001 m³

  2008: 6.144.538 m³

  2009: 6.149.249 m³

  2010: 6.221.053 m³

  2011: 6.374.316 m³

  2012: 6.366.149 m³

  2013: 6.470.501 m³

  2014: 6.443.268 m³

  2015: 6.930.608 m³

  2016: 6.753.426 m³

  2017: 6.828.217 m³

  2018: 7.256.116 m³

  2019: 6.556.081 m³

  2020: 7.482.113 m³

  2021: 7.193.600 m³

  Im Vergleich zum Vorjahr ist die abgerechnete Abwassermenge von 7.482.113 m³ auf 7.193.600 m³ gesunken. Maßgeblich ist die von der FairEnergie GmbH abgerechnete Frischwassermenge. Diese ist zum Teil erheblichen Schwankungen unterworfen. Der Rückgang der Abwassermenge um 288.516 m^3 entspricht ca. 3,9 %.

- **Abwassergebühren:**
  - Gemäß Grundsatzbeschluss vom März 2007 wurde mit Wirkung vom 01.01.2009 die „gesplittete Abwassergebühr“ eingeführt.
  - Der in der Gebührenkalkulation für das Wirtschaftsjahr 2021 vorgesehene Ausgleich der Über- und Unterdeckungen aus 2016 und 2017 (teilweise) wurde teilweise durchgeführt.

    Ausgleich Überdeckung Schmutzwasser 2016: 1.141.694,22 €

    Ausgleich Überdeckung Schmutzwasser 2017: 200.000,00 € (Buchung in 2022)

    Ausgleich Unterdeckung Niederschlagswasser 2016: -179.206,83 €
  - Kalkulation der Abwassergebühren:

    Die Abwassergebühren betragen seit 01.01.2014 2,06 €/m³ für Schmutzwasser und seit 01.01.2020 0,60 €/m² für Niederschlagswasser.

- **Baumaßnahmen:**
  - Die Baumaßnahmen Eigenkontrollverordnung (EKVO), Kleinere Kanalbaumaßnahmen, Nachrüstung Regenüberlaufbecken, Erneuerung Betriebsteile Klärwerke u. a. konnten erfolgreich durchgeführt werden.
  - Das neue Sozialgebäude mit Fahrzeughalle konnte bezogen werden. Die Baumaßnahmen am RÜB Darrenstraße (Rommelsbach), am RÜB Neckarstraße (Altenburg), die Kanalbaumaßnahmen im Zusammenhang mit der Offenlegung des Dietenbachs, die Kanalauswechslung Poststraße (Betzingen), die Kanalsanierung Gustav-Schwab-Straße und der Kanalneubau Hardenbergstraße (Oferdingen) konnten erfolgreich fertiggestellt und in Betrieb genommen werden.
  - Die Baumaßnahmen wie Neubau der Gebläsestation und Sanierung des Betriebsgebäudes Klärwerk West, Gaasgarten und Gärtnerei Baisch (Hochwasserschutz Betzingen), Lagerplatz für Kanalaushub, sowie Hauptsammler Ost konnten gestartet, weitergeführt bzw. zum Bau vorbereitet werden.

- **Investitionen (Finanzierung):**

  Zur Finanzierung der gesamten Baumaßnahmen mit einem Investitionsvolumen lt. Vermögensplan 2021 von 19,533 Mio. € wurden im Jahr 2021 unter Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen aus Vorjahren Fremdkredite in Höhe von 19,8 Mio. € auf-genommen.

Übersicht über die erkennbaren Risiken:

- Die abgerechnete Abwassermenge bleibt Schwankungen unterworfen. Sie bleibt damit ein Unsicherheitsfaktor.
- Das notwendige hohe Investitionsniveau verursacht über die daraus resultierenden Kreditaufnahmen eine weiter ansteigende Kostenbelastung der SER durch die Zinsaufwendungen, sowie einen erhöhten Liquiditätsbedarf durch die anfallenden Zins- und Tilgungsbeträge.
- Die weitere Entwicklung des Zinsniveaus beinhaltet zusätzliche Risiken.
- Die entstandenen Gebührenüberdeckungen sind innerhalb eines 5-Jahreszeitraums auszugleichen. Spätestens wenn alle Überdeckungen „aufgebraucht“ sind, ist eine Gebührenerhöhung notwendig. Seit der Einführung der gesplitteten Gebühr verläuft die Entwicklung bei der Schmutzwassergebühr und der Niederschlagswassergebühr uneinheitlich.
- Mit Inbetriebnahme der Anlagen im Bau erhöht sich der Aufwand für die Abschreibungen im Erfolgsplan.

- Im Bereich Regenwasserbehandlung ist auf Grund des zunehmenden Alters der technischen Einrichtungen (z. B. Regenüberlaufbecken/RÜB) weiterhin von einem erhöhten Unterhaltungsaufwand auszugehen. Gleiches gilt für das Klärwerk Nord in Oferdingen.
- Die Realisierung des „Hauptsammlers Ost“, welcher die Grundlage zur erforderlichen Neukonzeption des Kanalnetzes in der Oststadt bildet, ist mit hohen finanziellen Kosten verbunden.
- Beim Klärwerk West besteht weiter ein hoher Investitionsbedarf. Nach der Modernisierung und Sanierung der Schlammbehandlung und dem Bezug des Sozialgebäudes stehen die nächsten Bauabschnitte an.
- Mit Inkrafttreten der neuen Klärschlammverordnung am 3. Oktober 2017 ergibt sich für den Eigenbetrieb SER spätestens ab 2029 (Klärwerk West) die Pflicht zur Phosphor-Rückgewinnung (Klärwerk Nord ab 2032). Unabhängig von der konkreten Umsetzung ist von zusätzlichen Investitionen und höheren laufenden Betriebskosten auszugehen. Durch die Einschränkung der bodenbezogenen (landwirtschaftlichen) Verwertung kommt es bereits jetzt zu Kapazitätsengpässen bei der thermischen Verwertung und dementsprechend ansteigenden Preisen für die Klärschlammentsorgung. Dies wird sich in den kommenden Jahren noch verstärken.
- Der Neubau einer 4. Reinigungsstufe zur Entnahme weiterer Mikroschadstoffe erfordert zusätzliche Investitions- und laufende Betriebsmittel.
- Der anhaltende Fachkräftemangel im technischen Bereich in der Kanalunterhaltung, den Klärwerken und bei den Ingenieuren macht sich zunehmend bemerkbar. Stellen müssen oft mehrfach ausgeschrieben werden und bleiben längere Zeit unbesetzt. Eine ähnliche Entwicklung ist zwischenzeitlich auch im Verwaltungsbereich festzustellen.

Übersicht über eingeleitete und/oder vorgesehene Maßnahmen der Betriebsleitung zur Reduzierung dieser Risiken bzw. deren wirtschaftlichen Auswirkungen:

- Liquiditätsplanung, Mittelabflussplan, Dienstleistung der Stadtkasse „Cash-Management“.
- Beobachtung des Zinsniveaus, langfristige Kredite zur Sicherung der günstigen Zinssätze.
- Teilnahme am „Unternehmensbenchmarking Abwasser“.
- Erstellung von Konzepten zur Umsetzung der Klärschlammverordnung und anderer rechtlicher Verpflichtungen.
- Erstellung von Dienst- und Betriebsanweisungen sowie Durchführung von Schulungen und Einzelanweisungen zur Reduzierung von Umweltgefahren, Sicherheitsrisiken und Betriebsausfällen.
- Den angegebenen Risiken bei einzelnen Investitionen/Baumaßnahmen wird vor allem durch besondere Maßnahmen des „Projektmanagements“ seitens der Betriebs- und Bauleitung Rechnung getragen.
- Neukalkulation und Anpassung der Abwassergebühren jeweils zum 01.01. eines jeden Wirtschaftsjahres.
- Personalentwicklungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit dem Hauptamt der Stadt Reutlingen.

Weitere wichtige Entwicklungen bei der SER:

Gütesiegel „Geprüfte Effizienz“

Der Landesverband Baden-Württemberg der Deutschen Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V. (DWA) hat erstmals den aktiven Teilnehmern am Kennzahlenvergleich Abwasser Baden-Württemberg das Gütesiegel „Geprüfte Effizienz“ verliehen. Die Stadtentwässerung Reutlingen hat dieses Siegel für die Jahre 2010 – 2019 erhalten. Die verliehenen Gütesiegel sollen den Kunden zeigen, dass der Betreiber sich um seinen Betrieb und dessen stetige Optimierung kümmert. Das Siegel steht für geprüfte Nachhaltigkeit, Wirtschaftlichkeit und

Entsorgungssicherheit. Das Gütesiegel Benchmarking soll die Unternehmen nicht antreiben, ihre Leistungen zu billigsten Preisen zu erbringen, sondern Entsorgungssicherheit, Nachhaltigkeit und Wirtschaftlichkeit, zusammengefasst die Effizienz des Unternehmens steht im Mittelpunkt.

Entwicklung der Ertragszuschüsse

Tendenziell sind keine Zuführungen zu den Ertragszuschüssen abzusehen, so dass ein Rückgang der aufzulösenden Beträge eintritt.

Umstellung der Wirtschaftsführung und des Rechnungswesens

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs SER werden ab dem 1. Januar 2022 auf Gundlage der Kommunalen Doppik (Eigenbetriebsverordnung-Doppik – EigBVO-Doppik) geführt. Die Umstellungsarbeiten im Jahr 2021 verliefen mit sehr guter Unterstützung durch die Stadtkämmerei und das Amt für Rechnungsprüfung und Datenschutz planmäßig.

5 Anhang

5.1 Grundlagen und Methoden

Der Anhang entspricht den Vorgaben gemäß EigBVO § 10 und HGB § 284ff.

Die buchungstechnische Ermittlung des Anlagevermögens basiert auf der bei der Stadt Reutlingen angewandten "Bruttomethode" (indirekte Abschreibung der kumulierten Abschreibungen über korrespondierende Wertberichtigungskonten). Der Ausweis des Anlagevermögens in der Bilanz und im ergänzenden Anlagennachweis (Anlage 1) entspricht dem gesetzlich vorgeschriebenen, stichtagsbezogenen Restbuchwert (Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen).

Die Struktur des Anlagennachweises entspricht der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO), Anlage 2. Auf Grundlage der Regelungen zum Infrastrukturvermögen (städtische Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen) in der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom 11. März 2011 wird beim Anlagevermögen der SER darauf verzichtet, die Betriebsvorrichtungen gesondert auszuweisen.

Die Bewertung der Finanzanlagen (Beteiligung an Abwasserzweckverbänden) erfolgt auf Basis der in den Jahresabschlüssen der Zweckverbände ausgewiesenen Einlagen und Beteiligungen. Auf die Anwendung des sogenannten „Substanzwertverfahrens“ wird deshalb verzichtet.

Im Zuge der Umstellung auf die Kommunale Doppik wurden die Vorräte ausgebucht.

Die Bewertung der einzelnen Bilanzpositionen folgt dem Niederstwertprinzip.

5.2 Erläuterungen zur Bilanz

1. Aktiva:

Anlagevermögen – Sachanlagen:

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Sachanlagen gemäß Anlagennachweis (Gliederungspunkt 5.5):

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	14.558.843	8.880.185	+5.678.658	+ 63,95
Erzeugungs-, Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und Entsorgungsanlagen (Anlagen der Abwasserbeseitigung)	166.955.951	163.426.979	+3.528.972	+ 2,16
Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	791.269	705.417	+85.852	+ 12,17
Betriebs- und Geschäftsausstattung	383.458	667.737	-284.279	- 42,57
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.370.878	15.248.161	-4.877.284	- 31,99
Summe:	**193.060.398**	**188.928.480**	**+4.131.919**	**+ 2,19**

Anlagen der Abwasserbeseitigung nach Betriebszweigen:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Verwaltung & Betriebswirtschaft	0	0	0	-
Kanalnetz	100.178.323	98.732.590	+1.445.733	+ 1,46
Regenwasserbehandlung	34.177.966	32.370.922	+1.807.044	+ 5,58
Klärwerke	32.599.662	32.323.467	+276.195	+ 0,85
Gewässer	0	0	0	-
Summe	**166.955.951**	**163.426.979**	**+3.528.972**	+ 2,16

Zur Entwicklung der verschiedenen Anlagen bzw. Anlagenklassen ist im Einzelnen auszuführen:

Die Entwicklung der Anlagen der Abwasserbeseitigung ist von der Fertigstellung der Baumaßnahmen bzw. von der Inbetriebnahme der erstellten oder erneuerten Anlagen abhängig.

2021 konnten die laufenden, jährlich in Betrieb gehenden, Erneuerungsmaßnahmen

- ✓ EKVO
- ✓ Kleinere Kanalbaumaßnahmen
- ✓ Nachrüstungen der RÜB´s
- ✓ Erneuerungen von Betriebsteilen der Klärwerke

und die fertiggestellten großen Baumaßnahmen

- ✓ RÜB Darrenstraße (Rommelsbach)
- ✓ RÜB Neckarstraße (Altenburg)
- ✓ Offenlegung Dietenbach
- ✓ Kanalbaumaßnahmen Poststraße (Betzingen), Gustav-Schwab-Straße und Hardenbergstraße (Oferdingen)
- ✓ Sozialgebäude Betriebsstandort Betzingen

in der Anlagenbuchhaltung aktiviert werden.

Weitere Baumaßnahmen wurden 2021 zunächst als „Anlagen im Bau“ („AiB“) verbucht, da sie sich noch in der Planungs- bzw. in der Bauphase befinden.

Die Bilanzposition „Anlagen im Bau“ sank von15,248 Mio. € auf 10,371 Mio. €.

Im Jahr 2021 wurden wertmäßige Zugänge bei den Anlagen der Abwasserbeseitigung lt. Anlagenbuchhaltung/Anlagennachweis in Höhe von 3,53 Mio. € verzeichnet.

Erläuterungen zur Entwicklung der Anlagenintensität:

- Im Geschäftsjahr 2020 hat sich bei den Sachanlagen bei einem Wert von 188.928.480 € und einer Bilanzsumme von 193.483.699 € eine Anlagenintensität von 97,6 % ergeben. Bezogen auf das Gesamt-Anlagevermögen (189.772.630 €) liegt der Wert der Anlagenintensität bei 99,6 %.
- Im Geschäftsjahr 2021 hat sich bei den Sachanlagen bei einem Wert von 193.060.398 € und einer Bilanzsumme von 196.054.510 € eine Anlagenintensität von 98,5 % ergeben. Bezogen auf das Gesamt-Anlagevermögen (193.885.277 €) liegt der Wert der Anlagenintensität bei 99,6 %.

Zur Entwicklung des Anlagevermögens wird abschließend auf den gesonderten Anlagennachweis in Anlage 1 verwiesen.

Übersicht über die investiven Ausgaben der SER lt. Vermögensplan 2021:

Bezeichnung	PLAN 2021	IST 2021
1 Sachanlagen - Investitionen		
Regenüberlaufbecken		
Nachrüstung RÜB und PW	600.000 €	220.479 €
RÜB Killenwiesen (Hau)		87.679 €
RÜB Darrenstraße		45.988 €
RÜB Pliezhäuser Straße	180.000 €	1.697 €
NB RÜB Pliezhäuserstr. Oferd.		1.027 €
RÜB Tübinger Straße	50.000 €	4.578 €
RÜB Bei der Schule	450.000 €	2.256 €
RÜB Unhaldenstraße	20.000 €	
RÜB Ferdinand-Lassalle-Straße	20.000 €	
RKB Im Wiesaztal	50.000 €	9.588 €
RÜB Emil-Adolff-Straße	100.000 €	3.827 €
RÜB Gustav-Schwab-Str./Erweiterung Trennbauwerk	100.000 €	270 €
RÜB Willy-Brandt-Platz	200.000 €	
RÜB Reihersteige		39.728 €
RÜB Neckarstraße	200.000 €	114.553 €
RÜB Reichenbachstraße	650.000 €	685.892 €
RÜB Jakob-Keck-Straße	50.000 €	
Zwischenlager alte Kläranl. Reihersteige		5.366 €
Harmonisierung PLS Außenstationen	225.000 €	89.549 €
Kanäle		
EKVO-Kanalsanierung	2.200.000 €	1.351.503 €
Leistungen der EKVO Kanalsanierung I		379.100 €
EKVO-Kanalsanierung II		512 €
Kleine Kanalbaumaßnahmen	1.200.000 €	1.260.034 €
Planungen Kanalneubau, kleine Kanalneubaumaßnahmen	300.000 €	
Ersätze Kanalbaukosten an NBWS	1.180.200 €	546.616 €
Überarbeitung GEP	150.000 €	32.209 €
Hauptsammler Ost BA 2 Planung	200.000 €	16.474 €
Hauptsammler Ost BA 3 Anschlussber. Oststadt Planung	30.000 €	
Hauptsammler Ost BA 3 Anschlussber. Am Heilbrunnen Planung	30.000 €	
Anschlussber. Oststadt Planung, HS Ost		226 €
Anschlussber. Am Heilbr. Planung, HS Ost		274 €
Kanalauswechslung Grathwohlstraße		101 €
Kanalneubau Oststadt		1.309 €
Zuleitungssammler zum RÜB Killenwiesen		7.003 €
Kanalneubau Oberamtei-/Kanzleistraße	30.000 €	6.152 €
Hauptsammler Donaustraße BA 2		171.714 €
Kanalneubau Pliezhäuser Str./Im Besterwasen	200.000 €	53.398 €
Kanalverlegung u. Hochwasserentlastungskanal im Bereich Kirche i.Z. O-H Süd	520.000 €	112.452 €
Entwässerungsplanung Wohnbau-/Gewerbeflächenoffensive	50.000 €	
Wassersensible Stadtentwicklung, Starkregengefahrenk.	300.000 €	159.311 €
Leitfaden Regenwasser	60.000 €	
Kanalneubau im Zuge Sanierung Breitenbachdurchlass		6.164 €
Kanalneubau Luisen-/Silberburgstraße	170.000 €	
Kanalplanung i.Z. Regionalstadtbahn	50.000 €	
Lagerplatz Kanalaushub	350.000 €	
Kanalsan.Ber.Bahnhof/Lederstr.+Gomaring.	50.000 €	155.016 €
Kanalsanierung Lederstraße	50.000 €	
Kanalsanierung Ringdole	70.000 €	
Kanalneubau Ermstalstraße, Rommelsbach	50.000 €	11.702 €
Offenleg. Dietenbach Regen u. MW-Kanal		656.000 €
Kanalauswechslung Burgstraße		1.553 €
Kanalsanierung Gebiet Bergäcker		46.895 €
Kanalneubau Hardenbergstraße		220.426 €

Bezeichnung	PLAN 2021	IST 2021
Klärwerke		
Erneuerung Betriebsteile Klärwerke	350.000 €	8.906 €
Labortechnische Einrichtungen Klärwerke	50.000 €	4.566 €
Erweiterung Betriebs- und Sozialgebäude KW West	1.500.000 €	39.345 €
Neubau Betriebs- und Sozialgebäude		734.741 €
Sanierung Betriebsgebäude Klärwerk West		273.348 €
Modernisierung und Sanierung Schlammbehandlung KW West Erneuerung Energienetz KW West	3.200.000 €	3.540.523 €
Sanierung Vorklärbeckenräumer KW Nord		3.643 €
Erneuerung Schlammbehandlung KW Nord	100.000 €	302 €
Photovoltaikanlage KW Nord	100.000 €	515 €
Photovoltaikanlage KW West	40.000 €	
Erneuerung Luftleitung Biologie KW West	400.000 €	
Erneuerung Rechen KW Nord	20.000 €	
Erneuerung Schlammentw. KW Nord		161.114 €
Ertüchtigung Heizungsanlage KW West		33.190 €
Gewässer		
Donaustraße Erlenbachverdolung		118.036 €
Wasserhaltung Quelltopf Gönningen	100.000 €	
Offenlegung Dietenbach Orschel-Hagen	320.000 €	847.049 €
Entwicklungskonzept Betzingen		30.743 €
Hochwasserschutz Betzingen BA 2 Gaasgarten	1.000.000 €	363.649 €
Hochwasserschutz Betzingen BA 3 Im Wasen	35.000 €	21.992 €
Hochwasserschutz Betzingen BA 4 ehem. Gärtnerei Baisch	95.000 €	116.172 €
Hochwasserschutz Betzingen BA 5 Steinachstraße	10.000 €	22.574 €
Nat. Ausbau der Echaz Bereich Stoll Areal	30.000 €	8.211 €
Nat. Ausbau Mühlkanal Egelhaafgelände	30.000 €	
Nat. Ausbau Schönraingraben Bereich Romina	30.000 €	
Gassenäcker IHW 2	30.000 €	
Ideenwettbewerb Bantlinstraße	30.000 €	
Hochwassergefahrenkarte	50.000 €	
Hochwasserschutz Roßberghalle		31.267 €
Sonstiges		
Sonstiges SER	100.000 €	108.255 €
Digitalisierung (allg. Aufträge, Apps etc.)	120.000 €	
Ersatz Fahrzeuge SER	700.000 €	240.326 €
Büroausstattung, EDV	48.000 €	49.326 €
Investitionskostenumlage AZV Merzenbachtal	160.000 €	71.686 €
Investitionskostenumlage AZV Steinlach-Wiesaz		-19.575 €
Aktivierte Eigenleistungen	650.000 €	
Finanzierungsbedarf Sachanlagen - Investitionen	**19.433.200 €**	**13.318.527 €**

Vermögensplanabrechnung SER 2021 gem. § 2 EigBVO:

Einnahmen

Bezeichnung	Planansatz 2021	Ist-Einnahme 2021	Planansatz 2020	Ist-Einnahme 2020
Zuführung zum Stammkapital				
Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen				
Jahresgewinn				
Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil abzüglich Entnahmen				
Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge	1.500.000 €	296.477 €	1.500.000 €	238.742 €
Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	250.000 €	2.489 €	250.000 €	156.606 €
Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen				
Kredite				
a) von der Stadt				
b) von Dritten	17.953.200 €	19.802.200 €	18.008.000 €	19.898.655 €
Abschreibungen und Anlagenabgänge	8.300.000 €	9.063.460 €	8.180.000 €	8.643.195 €
Rückflüsse aus gewährten Krediten				
Erübrigte Mittel aus Vorjahren				
Finanzierungsmittel insgesamt	**28.003.200 €**	**29.164.627 €**	**27.938.000 €**	**28.937.199 €**

Ausgaben

Bezeichnung	Planansatz 2021	Ist-Ausgabe 2021	Planansatz 2020	Ist-Ausgabe 2020
Summe Investitionen Sachanlagen und immaterielle Anlagen	19.533.200 €	13.204.699 €	18.638.000 €	18.988.202 €
Finanzanlagen		- 28.591 €		35.631 €
Veränderungen Vorräte		- 27.655 €		- €
Rückzahlung von Stammkapital				
Entnahme aus Rücklagen				
Jahresverlust				
Entnahme Sonderposten mit Rücklageanteil				
Auflösung Ertragszuschüsse	800.000 €	1.015.292 €	820.000 €	1.054.873 €
Entnahme langfristiger Rückstellungen				
Tilgung von Krediten				
a) von der Stadt (Stadtdarlehen)	2.820.000 €	2.820.000 €	4.230.000 €	4.230.000 €
b) von Kreditinstituten	4.850.000 €	5.148.167 €	4.250.000 €	6.532.083 €
Gewährung von Krediten				
Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren gem. Vermögensplan		18.168.904 €		16.265.316 €
Finanzierungsbedarf gesamt	**28.003.200 €**	**40.300.817 €**	**27.938.000 €**	**47.106.104 €**

Finanzierungsfehlbetrag:		**11.136.190 €**		**18.168.904 €**

Das Ergebnis der Vermögensplanabrechnung zeigt:

Der Finanzierungsfehlbetrag hat sich auf 11.136.190 € reduziert. Die Ausgaben (einschließlich der Finanzierungsfehlbeträge aus Vorjahren) übersteigen in dieser Höhe die Einnahmen des Vermögensplans. Damit sind ca. 5,7 % des langfristig gebundenen Vermögens (insgesamt über 193 Mio. €) nicht über langfristige Finanzierungsmittel, sondern über die an die Gebührenzahler zurückzugebenden Gebührenüberdeckungen und weitere kurzfristige Finanzierungsmittel abgedeckt. Mit dem Abschmelzen der Überdeckungen wird sich daraus ein erhöhter Kreditbedarf ergeben. Neben der im Vergleich zu den Investitionen geringen Kreditaufnahme in den letzten Jahren machen sich auch die erhöhte Tilgung des Stadtdarlehens und ein zügiger Mittelabfluss bei den großen Baumaßnahmen hier bemerkbar.

Anlagevermögen - Finanzanlagen:

- **Beteiligungen:**

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Abwasserzweckverband (AZV) Merzenbachtal	84.625	113.216	-28.591	- 25,25
Abwasserverband (AV) Steinlach-Wiesaz	720.782	720.782	0	-
Summe:	**805.407**	**833.998**	**-28.591**	**- 25,25**

Der Wert der Beteiligung am Abwasserzweckverband Merzenbachtal hat sich um 28.591 € verringert. Beim Abwasserverband Steinlach-Wiesaz ist der Wert der Beteiligung gleich geblieben.

Umlaufvermögen:

- **Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe/Fertige Erzeugnisse):**

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Klärwerk RT West	0	17.451	-17.451	
Klärwerk RT Nord	0	10.204	-10.204	
Summe:	**0**	**27.655**	**-27.655**	

Im Zuge der Umstellung auf die Kommunale Doppik wurden die Vorräte ausgebucht.

- **Forderungen:**

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (gegenüber Dritten)	8.265	1.685.388	-1.677.123	- 99,51
Forderungen gegenüber der Stadt RT / anderen Eigenbetrieben	162.699	1.986.304	-1.823.604	-91,81
Sonstige Forderungen / Vermögensgegenstände	0	0	0	
Summe:	**170.964**	**3.671.691**	**-3.500.727**	**-95,34**

Mit der Umstellung des Rechnungswesens bei der Stadtentwässerung Reutlingen findet eine Angleichung an das Rechnungswesen der Stadt Reutlingen statt. Der zeitliche Versatz entfällt, sodass sich die Forderungen gegenüber der Stadt reduzieren. Vorgänge die sich auf das Wirtschaftsjahr 2021 beziehen, aber erst 2022 gebucht, werden jetzt bei den Rechnungs-abgrenzungsposten abgebildet.

- **Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten:**

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Kreissparkasse Reutlingen	0	0	0	-

- **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:**

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Abgang beim Anlagevermögen	0	0	0	-
Nicht abgerechnete Projekte	0	0	0	-
Schwebeposten Bank	6.229	11.723	-5.494	-46,87
Aktive Rechnungsabgrenz.posten allg.	1.992.040	0	+1.992.040	
Summe:	**1.998.268**	**11.723**	**+1.986.546**	**+ 16.945,71**

2. Passiva:
Eigenkapital:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Stammkapital	0	0	-	-
Rücklagen	0	0	-	-
Gewinn/Verlust	0	0	-	-
Summe:	**0**	**0**	**-**	**-**

Rücklagen wurden seit der Gründung des Eigenbetriebs nicht gebildet.

Die seit der Betriebsgründung bis einschließlich 2007 aufgelaufenen gebührenrechtlichen Kostenunterdeckungen konnten fristgerecht bis 2012 ausgeglichen werden. Das Eigenkapital weist deshalb zum Stand 31.12.2021 einen Stand von 0,- € aus.

Für die gebührenrechtliche Überdeckung aus 2021 in Höhe von 1.101.763,34 € muss eine Gebührenausgleichsrückstellung gebildet werden. In der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung wird dieser Betrag deshalb nicht als Gewinn, sondern als sonstige betriebliche Aufwendung ausgewiesen. Die gebührenrechtliche Überdeckung ist nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes innerhalb von 5 Jahren auszugleichen und wirkt sich in den kommenden Jahren gebührendämpfend aus.

Das nachfolgende Schaubild zeigt die bisher entstandenen gebührenrechtlichen Unter- und Überdeckungen sowie den jeweiligen Ausgleich:

	Unter-/Überdeckung	Ausgleich	Bemerkungen
2003	-455.364 €	455.364 €	mit Überdeckung 2008 ausgeglichen
2004	-416.983 €	305.051 €	(760.415 €)
		111.935 €	mit Überdeckung 2009 ausgeglichen
2005	-738.965 €	295.315 €	(407.247 €)
		443.650 €	mit Überdeckung 2010 ausgeglichen
2006	-180.470 €	180.470 €	(739.250 €)
2007	-1.205.695 €	115.130 €	
		576.616 €	mit Überdeckung 2011 ausgeglichen
		455.364 €	im Jahresabschluss 2012 berücksichtigt als Verbindlichkeit ggü. Stadt
		58.585 €	mit Überdeckung 2012 ausgeglichen
2008	760.415 €	Verwendung als Ausgleich 2003 und 2004	
2009	407.247 €	Verwendung als Ausgleich 2004 und 2005	
2010	739.250 €	Verwendung als Ausgleich 2005, 2006 und 2007	
2011	576.616 €	Verwendung als Ausgleich 2007	
2012	455.364 €	Ausgleich an Stadt für Unterdeckung aus 2003	
	58.585 €	Verwendung restliche Unterdeckung aus 2007	
	1.176.192 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	-846.236 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2016	
	-126.998 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2012	
	-202.958 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2017	
2013	1.927.382 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	-267.249 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2013	
	-940.000 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2017	
	-720.131 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2018	
2014	698.719 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	165.148 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2017	
	74.522 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2014	
2015	1.215.351 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	52.030 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2015	
2016	1.273.171 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	-310.684 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2016	
2017	1.900.575 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	-43.072 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2017	
2018	3.647.699 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
	-356.654 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2018	
2019	-938.389 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2019	
	2.956 €	Rückstellung Gebührenhaushalt Abwasser	
aus 2015	-1.267.382 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2020	
2020	3.252.696 €	Überdeckung 2020	
2021	1.101.763,34 €	Überdeckung 2021	
aus 2016	-962.487 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2021	
2003 - 2021	**9.505.964 €**	**Verbleibende Über-/Unterdeckung**	
Vorgänge die nach dem 31.12.2021 zu berücksichtigen sind:			
aus 2019	97.576 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2019	
aus 2020	-387.155 €	Anteil Straßenentwässerungskosten 2020	
aus 2017	-200.000 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2021 (Buchung in 2022)	
	-2.257.502 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2022	
	-2.715.646 €	Einstellung in Gebührenkalkulation 2023	
	4.043.237 €	**zukünftig verbleibend**	

Ertragszuschüsse:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Ertragszuschüsse	2.896.715	2.912.605	-15.890	- 0,55
Beiträge	6.845.335	7.545.771	-700.436	- 9,28
Summe:	**9.742.050**	**10.458.376**	**-716.326**	**- 6,85**

Im Abwasserbereich sind Beiträge und Ertragszuschüsse weiterhin rückläufig.

Rückstellungen:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	177.451	-177.451	-
Steuerrückstellungen	0	0	0	-
Sonstige Rückstellungen	0	0	0	-
Rückstellungen Gebührenhaushalt Abwasser	9.505.964	9.366.688	+139.276	+ 1,49
Summe:	**9.505.964**	**9.544.139**	**-38.175**	**- 0,40**

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden aufgelöst.

Der in der Gebührenkalkulation 2021 eingeplante Ausgleich von Über- und Unterdeckungen aus Vorjahren wurde nur teilweise durch Auflösung der Rückstellung umgesetzt. Ausgeglichen wurden:
Schmutzwasser Überdeckung 2016: 1.141.694,22 €
Niederschlagswasser Unterdeckung 2016: -179.206,83 €
Für die in 2021 entstandene gebührenrechtliche Überdeckung wurde eine Gebührenausgleichsrückstellung in Höhe von 1.101.763,34 € gebildet.

Verbindlichkeiten:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	129.409.939	114.605.906	+ 14.804.033	+ 12,92
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.384	4.361.887	- 4.354.503	- 99,83
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben	45.086.504	52.260.108	- 7.173.604	- 13,73
davon Stadtdarlehen	42.547.097	45.367.097	- 2.820.000	- 6,22
davon Kassenkredit	2.539.407	6.893.010	- 4.353.604	- 63,16
Sonstige Verbindlichkeiten	**1.616.366**	**2.248.177**	**- 631.811**	**- 28,10**
davon Unklare Zahlungseingänge	30	24.807	- 24.777	- 99,88
davon Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	-	-
davon Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1.050.000	1.200.000	- 150.000	- 12,50
davon Sonstige Verbindlichkeiten	566.336	1.023.370	- 457.034	- 44,66
Umsatzsteuer-Verbindlichkeiten	196	5.106	-4.910	- 96,16
Summe:	**176.120.390**	**173.481.184**	**+ 2.639.206**	**+ 1,52**

Erklärungen zu den Positionen (vgl. hierzu im Einzelnen die „Schuldenstandsübersicht“ in Anlage 2):

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** sind durch folgende neue, zusätzliche Kreditaufnahmen erhöht worden (Datum des Vertragsabschlusses):

- 9417000032 1,959 Mio. € (März 2021, aus Krediterm. 2019)
- 9417000033 12,0 Mio. € (April 2021)
- 9417000034 5,843 Mio. € (September 2021)

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** sind überwiegend durch Bestellungen, einzelne Aufträge und Rechnungsabgrenzung begründet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / anderen Eigenbetrieben:**

- Stadtdarlehen: Getilgt wurden 2021 2.820.000 €. Der Stand beträgt aktuell 42.547.097 €. Die Verzinsung des Stadtdarlehens erfolgte 2021 mit 3,5 %.

- Kassenkredit: Der Kassenkredit wird für die kurzfristige Liquiditätssicherung im Rahmen des Cash-Managements benötigt (Saldenverzinsung). Zum 31.12.2021 betrug der Stand des Kassenkredits 2.539.407 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten:

Die Position **Unklare Zahlungseingänge** ist der Passivseite zugeordnet. Der Vorgang wurde im Jahresabschluss 2016 auf Seite 23 bei den **Forderungen** erläutert.

Die Position **Verbindlichkeiten gegenüber Dritten** besteht aus dem im Jahr 2008 aufgenommenen Kredit bei der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft Reutlingen mbH (GWG).
Bei dem Kredit von der GWG handelt es sich für beide Vertragspartner um eine sichere und wirtschaftliche Geldanlage und Fremdfinanzierung.

Zum Umfang der Kreditfinanzierung der SER ist zusammenfassend festzuhalten:

- **Verschuldungsgrad**

  (Verhältnis der bestehenden Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme):

  - 2020: 173.481.184 € / 193.483.699 € (89,7 %)
  - 2021: 176.120.390 € / 196.054.510 € (89,8 %)

- **Anlagendeckung**

  (Verhältnis des langfristigen Kapitals zum Anlagevermögen):

  - 2020: 161.173.003 € / 189.772.630 € (84,9 %)
  - 2021: 173.007.036 € / 193.885.277 € (89,2 %)

Wie bei gebührenfinanzierten Eigenbetrieben üblich, erfolgen der Vermögenserhalt und die Vermögensbildung weitgehend mittels Fremdkapital. Die stabilen Kennzahlen Verschuldungsgrad und Anlagendeckung lassen aber erkennen, dass den höheren Verbindlichkeiten immer auch ein entsprechender Wertzuwachs in der Bilanz gegenübersteht.

Kurzfristige Verbindlichkeiten: Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich um die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die Verbindlichkeit gegenüber der NBWS GmbH und den Kassenkredit bei der Stadt. Die Verbindlichkeiten, die innerhalb eines Jahres fällig sind, haben sich im Berichtszeitraum von 12.308.181 € auf 3.113.353 € vermindert.

Die langfristigen Verbindlichkeiten, mit einer Laufzeit von mehr als 5 Jahren, haben sich von 2020 mit 161.173.004 € auf 173.007.037 € im Jahr 2021 erhöht.

- **Passive Rechnungsabgrenzungsposten:**

	31.12.2021	**31.12.2020**	**Veränderung in €**	**Veränderung in %**
Anlagenzugangsverrechnung Veranlagung Beiträge	0	0	-	
Verbindlichkeiten für Personal	0	0	-	
PeWes Verrechnungskonten	-23	0	- 23	
Passive Rechnungsabgrenzungsposten allg.	686.130	0	+ 686.130	
Summe:	**686.107**	**0**	**+ 686.107**	

5.3 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %	Anteil an Summe 2020 in %
Umsatzerlöse von Dritten	20.236.884	21.132.641	-895.757	-4,2	80,2
Umsatzerlöse mit Stadt RT	2.708.409	2.551.396	157.013	6,2	10,7
Umsatzerlöse mit anderen Eigenbetrieben der Stadt RT	0	545	-545	-100,0	0,0
Umsatzerlöse aus Erstattungen, Zuschüssen und Zuweisungen (einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse)	1.359.750	1.223.734	136.016	11,1	5,4
Kostenersatz für Gewässer	940.122	938.109	2.013	0,2	3,7
Summe:	**25.245.165**	**25.846.425**	-601.260	-2,3	

Abwassermenge:

- Die abrechenbare Abwassermenge ist von 7.482.113 m³ in 2020 auf 7.193.600 m³ in 2021 gesunken.
- Durch innerbetriebliche Kreislaufführung und Ausnutzung von Einsparpotentialen bei den Betrieben und anteilig auch bei Privatpersonen ist der Anteil der Absetzungen weiterhin auf einem hohen Niveau.

2012: 252.227 m³ = 532.199 € (neuer Gebührensatz 2,11 €/m³)
2013: 246.367 m³ = 514.262 €
2014: 243.011 m³ = 500.295 € (neuer Gebührensatz: 2,06 €/m³)
2015: 262.597 m³ = 534.052 €
2016: 255.314 m³ = 525.947 €
2017: 275.065 m³ = 566.634 €
2018: 297.235 m³ = 612.304 €
2019: 275.959 m³ = 568.476 €
2020: 272.167 m³ = 560.666 €
2021: 259.125 m³ = 533.798 €

Umsatzerlöse:

- Umsatzerlöse von Dritten: Im Jahr 2021 wurden durch die FairEnergie GmbH weniger Entgelte für die Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung vereinnahmt.
- Umsatzerlöse mit Stadt Reutlingen: Hier werden die Kosten der Straßenentwässerung verbucht.

- Umsatzerlöse aus Erstattungen, Zuschüssen und Zuweisungen: Hier werden die Auflösungen der Beiträge und Zuschüsse verbucht.

Insgesamt musste ein Rückgang bei den Umsatzerlösen verzeichnet werden. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Umsatzerlöse um 798.565 € (3,3 %) gesunken.

Sonstige Erträge:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	
Andere aktivierte Eigenleistungen	1.029.100	1.083.933	-54.833	-5,1
Sonstige betriebliche Erträge	1.368.157	1.857.978	-489.821	-26,4
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.097	47.677	-45.580	-95,6
Summe:	**2.399.354**	**2.989.588**	-590.234	-19,7

Summe aus Umsatzerlösen und sonstigen Erträgen 2020 insgesamt: 28.836.013 €.

Summe aus Umsatzerlösen und sonstigen Erträgen 2021 insgesamt: 27.644.519 €.

Erklärungen zu den Positionen:

- Die aktivierten Eigenleistungen beinhalten die erbrachten Leistungen des Kanalbetriebs für die Eigenkontrollverordnung in 2021 sowie die umgelegten Personalkosten der Bauleiter der SER und vom Amt für Tiefbau, Grünflächen und Umwelt in 2021 für fertig gestellte bzw. im Bau befindliche Baumaßnahmen.
- Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich um eine Sammelposition die jährlichen Schwankungen ausgesetzt ist. Sie besteht im Regelfall größtenteils aus dem Betriebskostenanteil der Gemeinde Pliezhausen. In 2021 wurden hier die Auflösungen der Rückstellungen gebucht.
- Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge resultieren hauptsächlich aus der Zinszahlung der Gemeinde Pliezhausen für den Anteil an den Investitionen beim Klärwerk-Nord. Maßgebliches Verzinsungskapital ist der jeweilige Baukostenstand zum Quartalsbeginn.

Materialaufwand:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.198.961	2.204.398	-5.437	-0,2
Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.422.650	4.967.089	-544.439	-11,0
Summe:	**6.621.611**	**7.171.487**	-549.876	-7,7

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind minimal gesunken.

Die bezogenen Leistungen waren ebenfalls rückläufig. Zu berücksichtigen ist hier, dass durch die Umstellung des Rechnungswesens ein früherer Buchungsschluss erforderlich war.

Personalaufwand:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Löhne und Gehälter	4.615.109	4.453.702	161.407	3,6
Sonstige Personalaufwendungen	-62.381	146.707	-209.088	-142,5
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.377.864	1.259.943	117.921	9,4
davon für Altersvorsorge	456.758	405.301	51.457	12,7
Summe:	**5.930.592**	**5.860.352**	70.240	1,2

Beim Personalaufwand war ein Anstieg von 1,2 % zu verzeichnen.

Personalübersicht:

Stellen	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**Veränderung in %**
Beamte	4	3	+ 33,3 %
Beschäftigte	96	95	+ 1,1 %
Auszubildende	5	5	%
Sonstige Kräfte	2	2	%
Gesamt	**107**	**105**	**+ 1,9 %**

Es bleibt weiterhin Ziel, freiwerdende oder noch unbesetzte Stellen zeitnah mit qualifiziertem Personal zu besetzen. Allerdings zeigt sich immer häufiger, dass es in allen Bereichen immer schwieriger wird, im Wettbewerb mit anderen Verwaltungen und Unternehmen qualifiziertes Personal zu gewinnen und zu halten. Es ist notwendig, den Fokus verstärkt auf die Ausbildung eigener Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu legen. Durch Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen werden Nachwuchskräfte auf Führungspositionen vorbereitet, die durch das altersbedingte Ausscheiden von bewährten Beschäftigten in Zukunft besetzt werden müssen.

Abschreibungen:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.263.246	7.167.603	1.095.643	15,3
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	
Summe:	**8.263.246**	**7.167.603**	1.095.643	15,3

Im Vergleich der Abschreibungen zur Höhe der Sachanlagen ergeben sich folgende Relationen:

- 2020: 7.167.603 € / 188.928.480 € (3,79 %)
- 2021: 8.263.246 € / 193.060.398 € (4,28 %)

Zur Entwicklung der Abschreibungen ist insgesamt festzuhalten:

- Die Entwicklung des Anlagevermögens, das für die Höhe der Abschreibungen ausschlaggebend ist, wurde bereits in Gliederungspunkt 5.2 behandelt.
- Die Details zur wertmäßigen Entwicklung einzelner Anlagenklassen sind dem Anlagennachweis in Anlage 1 zu entnehmen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Mieten, Pachten	39.426	32.616	6.810	20,9
Leasing	20.320	17.872	2.448	13,7
Rechte	0	499	-499	-100,0
Gebühren	26.645	14.380	12.265	85,3
Rechts- und Beratungskosten	14.955	11.307	3.648	32,3
Versicherungen	125.313	96.653	28.660	29,7
Beiträge	7.143	7.124	19	0,3
Sonstige Nebenkosten	785	2.047	-1.262	-61,7
Andere Verwaltungsaufwendungen	63.043	70.630	-7.587	-10,7
Gebührenausgleich Rückstellung	1.101.763	3.252.696	-2.150.933	-66,1
Steuern	5.943	5.439	504	9,3
Erstattungen	358.049	379.642	-21.593	-5,7
Betriebskostenumlage AZV Merzenbachtal	300.656	283.281	17.375	6,1
Betriebskostenumlage AZV Steinlach-Wiesaz	233.801	232.082	1.719	0,7
Personalkostenanteil 66 (einschließlich Arbeitsplatzkosten)	324.290	361.872	-37.582	-10,4
davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	
Summe:	**2.622.132**	**4.768.140**	-2.146.008	-45,0

Zu den wesentlichen Veränderungen bei den betrieblichen Aufwendungen ist anzumerken:

- Der Rückgang bei den betrieblichen Aufwendungen ist nahezu vollständig auf die Veränderung bei der Gebührenausgleichrückstellung zurückzuführen.
- Rechts- und Beratungskosten: Rechtskosten fallen in unregelmäßigen Abständen an. Ein Vergleich zum Vorjahr ist demzufolge nur bedingt aussagefähig.
- Gebührenausgleichrückstellung: siehe Erläuterungen im Lagebericht.
- Betriebskostenumlagen AZV Merzenbachtal und AV Steinlach-Wiesaz sind leicht gestiegen.

Zinsen:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.871.886	3.904.061	-32.175	-0,8
Summe:	**3.871.886**	**3.904.061**	-32.175	-0,8

Erklärungen zu den Zinsaufwendungen in 2021:

- Die Höhe der in 2021 neu aufgenommenen Fremdkredite beläuft sich auf insgesamt 19,8 Mio. €. Das Stadtdarlehen wurde mit 2.820.000 € getilgt. Von den Fremdkrediten wurden in 2021 insgesamt 5.148.167 € getilgt, so dass sich eine Erhöhung des Schuldenstands um 11.834.033 € ergab. Die Zinsbelastung insgesamt ist leicht gesunken (zu den Zinskonditionen vgl. die „Schuldenstandsübersicht“ in Anlage 2).

- Die Kassenkreditobergrenze mit 9,0 Mio. € wurde in 2021 stets eingehalten.

Außerordentliches Ergebnis:

	31.12.2021	31.12.2020	Veränderung in €	Veränderung in %
Außerordentliche Erträge	0	35.631	-35.631	-100,0
Außerordentlichen Aufwendungen	-335.052	0	-335.052	
Außerordentliches Ergebnis	-335.052	35.631	-370.683	-1.040,3

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus Abgängen beim Anlagevermögen im Zusammenhang mit der Umstellung des Rechnungswesens.

5.4 Sonstige Angaben

Mitarbeiter

Auf die Personalübersicht unter 5.3 wird verwiesen.

Mitglied der Betriebsleitung

Betriebsleiter im Wirtschaftsjahr 2021 war Herr Arno Valin (Leiter des Amts für Tiefbau, Grünflächen und Umwelt).

Mitglieder des Betriebsausschusses zum 31.12.2021

Nach § 6 der Betriebssatzung besteht der Betriebsausschuss aus der/dem Vorsitzenden und den gemeinderätlichen Mitgliedern des nach der Hauptsatzung gebildeten Bau-, Verkehrs- und Umweltausschusses.

- Thomas Keck, Oberbürgermeister (Vorsitzender)
- Angela Weiskopf, Bürgermeisterin (stellv. Vorsitzende, ohne Stimmrecht)
- Holger Bergmann
- Fabio Enrico Cani
- Erich Fritz
- Gabriele Gaiser
- Fritz Haux
- Elisabeth Hillebrand
- Gabriele Janz
- Andreas Krehl
- Georg Leitenberger
- Johannes Schempp
- Ramazan Selcuk
- Edeltraut Stiedl
- Prof. Dr. Jürgen Straub
- Regine Vohrer
- Udo Weinmann

Vergütungen

Als Aufwandsentschädigungen an die Mitglieder des Betriebsausschusses wurden 5.888,70 € bezahlt.

Die Leitung des Eigenbetriebs SER erfolgt in Personalunion durch den Leiter des Amts für Tiefbau, Grünflächen und Umwelt der Stadt Reutlingen. Eine separate Vergütung wird nicht gewährt.

5.5 Anlagennachweis

Anlagennachweis gemäß Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) Anlage 1.

5.6 Schuldenstandsübersicht

Schuldenstandsübersicht gemäß Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) Anlage 2.

Reutlingen, 22. Dezember 2022

Arno Valin
Betriebsleiter

Anlage 1: Anlagennachweis

	Wirtschaftsjahr: 2021		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anlagevermögen	Klasse	AHK GJ-Beg	Zugang	Umbuchung	Abgang	Nach-aktivierung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA-Umbuchung	AfA-Abgang	AfA des Jahres	kumulierte AfA	Buchwrt GJ-Beg	lfd Buchwert	Durchschnittl. AFA-Satz	Durchschnittl. Restbuchwert
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Immaterielle Vermögensgegenstände	A10000	29.927	8.615	211.275	0	0	249.818	-19.775	-210.380	0	-191	-230.346	10.152	19.472	-0,1	7,8
	Immaterielle Vermögensgegenstände		**29.927**	**8.615**	**211.275**	**0**	**0**	**249.818**	**-19.775**	**-210.380**	**0**	**-191**	**-230.346**	**10.152**	**19.472**	-0,1	7,8
	Unbebaute Grundstücke	A00000	243.327	0	-243.327	0	0	0	0	0	0	0	0	243.327	0		
	Grünfl. Grund Boden	A00010	35.884	10.407	59.657	0	0	105.949	0	0	0	0	0	35.884	105.949	0,0	100,0
	Grünflächen Aufwuchs	A00011	3	8.567	1	0	0	8.571	-3	0	0	-3.928	-3.931	0	4.640	-45,8	54,1
	Wald, Forsten Gr. + B	A00014	3.654	0	0	-10	0	3.643	0	0	0	0	0	3.654	3.643	0,0	100,0
	Wald, Forsten Aufwu.	A00015	286	0	0	-1	0	285	0	0	0	0	0	286	285	0,0	100,0
	Ackerland	A00016	25.026	41.922	678.346	0	0	745.294	0	0	0	0	0	25.026	745.294	0,0	100,0
	sonst. Unbeb. Grd.st.	A00090	0	10.226	201.504	0	0	211.729	0	0	0	0	0	0	211.729	0,0	100,0
	Bebaute Grundstücke	A00500	1.937.143	0	-1.891.482	-45.661	0	0	0	0	0	0	0	1.937.143	0		
	Infrastrukturv. GuB	A00503	0	144	1.095.635	0	0	1.095.779	0	0	0	0	0	0	1.095.779	0,0	100,0
	Außenanlagen kurzfristig	A00600	75.118	0	0	-75.118	0	0	-53.205	0	53.205	0	0	21.913	0		
	Außenanlagen langfristig	A00610	831.106	0	-65.586	0	0	765.520	-324.869	16.658	0	-19.362	-327.573	506.237	437.947	2,5	57,2
	Wege, Plätze, Parkplätze	A00700	3.847.482	39.345	0	0	0	3.886.827	-2.500.578	0	0	-63.491	-2.564.069	1.346.904	1.322.758	1,6	34,0
	Wasserbaul. Anlagen	A00707	2.364.960	31.267	0	-3.413	0	2.392.814	-191.048	0	230	-79.170	-269.988	2.173.912	2.122.826	3,3	88,7
	Betriebsgebäude	A01000	6.932.323	392.092	3.115.577	0	0	10.439.992	-4.395.656	0	0	-171.576	-4.567.232	2.536.667	5.872.760	1,6	56,3
	Garagen	A01700	48.590	0	0	0	0	48.590	-13.957	0	0	-4.072	-18.029	34.633	30.561	8,4	62,9
	Sonstige Gebäude+bauliche Anlagen	A01900	17.446	347.556	2.282.027	-5.983	0	2.641.046	-2.846	-45.088	1.180	-38.549	-85.303	14.600	2.555.743	1,5	96,8
	Bauten auf fremdem Grund und Boden	A01901	0	0	65.586	0	0	65.586	0	-16.658	0	0	-16.658	0	48.928	0,0	74,6
I.	**Grundstücke und Bauten**		**16.362.348**	**881.526**	**5.297.939**	**-130.186**	**0**	**22.411.626**	**-7.482.162**	**-45.088**	**54.616**	**-380.148**	**-7.852.783**	**8.880.185**	**14.558.843**	**1,7**	**65,0**
	Heizungstechnik	A02000	9.450	0	0	0	0	9.450	-4.336	0	0	-473	-4.809	5.114	4.641	5,0	49,1
	Gas-, Wasser-, Abwasseranlagen	A02400	11.638	0	0	0	0	11.638	-10.185	0	0	-1.164	-11.349	1.453	289	10,0	2,5
	Elektrotechnik, Feuerlöschtechnik	A02500	1.430.874	0	0	0	0	1.430.874	-1.345.546	0	0	-8.994	-1.354.540	85.328	76.334	0,6	5,3
	Labor-, Küchentechnik	A02700	29.622	0	0	-29.622	0	0	-23.193	0	23.193	0	0	6.429	0		
	Sonstige technische Ausrüstungen	A02900	2.591.248	0	-179.310	0	0	2.411.938	-2.293.033	98.987	0	-41.359	-2.235.405	298.215	176.533	1,7	7,3
	Parkautomatik, Toranlage	A03000	14.759	0	0	0	0	14.759	-13.898	0	0	-651	-14.549	861	210	4,4	1,4
	Zuführungskanäle	A05000	4.380.174	7.003	0	0	0	4.387.177	-2.029.388	0	0	-87.621	-2.117.009	2.350.786	2.270.168	2,0	51,7
	Kanäle im Mischsystem	A05100	139.966.284	0	8.354	0	0	139.974.639	-80.976.320	-3.851	0	-2.330.826	-83.310.998	58.989.964	56.663.641	1,7	40,5
	Kanäle im Mischsystem konven.Bauweise	A05120	25.705.861	1.748.493	333.064	0	0	27.787.418	-2.098.124	-1.003	-3.758	-531.438	-2.634.323	23.607.737	25.153.095	1,9	90,5
	Kanäle im Mischsystem Inliner	A05140	9.670.526	626.323	1.564.937	0	0	11.861.785	-870.270	0	0	-410.697	-1.280.967	8.800.256	10.580.818	3,5	89,2
	Kanäle im Trennsystem RW konven.Bauweise	A05212	4.470.551	321.121	-127	0	0	4.791.545	-322.794	0	0	-91.514	-414.308	4.147.757	4.377.237	1,9	91,4
	Kanäle im Trennsystem RW Inliner	A05214	164.064	0	0	0	0	164.064	-10.088	0	0	-6.583	-16.671	153.976	147.393	4,0	89,8
	Kanäle im Trennsystem SW konven.Bauweise	A05222	477.419	351.758	0	0	0	829.178	-49.918	0	0	-11.893	-61.812	427.501	767.366	1,4	92,5
	Kanäle im Trennsystem SW Inliner	A05224	1.018.607	0	0	0	0	1.018.607	-51.078	0	0	-40.796	-91.874	967.529	926.733	4,0	91,0
	Bauliche Teile	A05400	42.416.252	125.061	20.449	0	0	42.561.762	-16.253.438	-5.778	0	-990.779	-17.249.995	26.162.814	25.311.767	2,3	59,5
	Maschinelle Teile	A05500	6.752.003	223.352	1.153.884	0	0	8.129.238	-3.856.311	-4.723	0	-275.252	-4.136.285	2.895.692	3.992.953	3,4	49,1
	Mess-, Regel- und Steuertechnik	A05600	3.576.652	149.345	1.970.061	-7.990	0	5.688.068	-1.478.824	77.748	7.990	-435.732	-1.828.818	2.097.828	3.859.250	7,7	67,8
	Sonstige Anlagen	A05900	2.068.732	0	-644.439	-9.385	0	1.414.909	-1.172.130	586.135	9.385	-125.958	-702.569	896.602	712.340	8,9	50,3
	Bauliche Teile	A06000	39.123.381	1.000.552	1.670.113	0	0	41.794.047	-21.533.211	-1.392.712	0	-914.440	-23.840.363	17.590.171	17.953.684	2,2	43,0
	Maschinelle Teile	A06100	18.080.878	1.242.902	1.944.933	-933	0	21.267.780	-10.555.243	-1.825.361	509	-570.245	-12.950.341	7.525.635	8.317.439	2,7	39,1
	Mess-, Regel- Steuertechnik	A06200	7.461.076	273.250	986.617	-14.274	0	8.706.669	-1.861.010	-1.012.540	12.012	-630.100	-3.491.638	5.600.067	5.215.031	7,2	59,9
	Sonstige Anlagen	A06900	6.680.445	71.686	-3.839.877	-134.544	0	2.777.709	-5.865.180	3.488.587	96.677	-48.765	-2.328.680	815.265	449.029	1,8	16,2
II.	**Abwasserbeseitigung**		**316.100.496**	**6.140.844**	**4.988.659**	**-196.747**	**0**	**327.033.252**	**-152.673.517**	**5.488**	**146.007**	**-7.555.279**	**-160.077.301**	**163.426.979**	**166.955.951**	**2,3**	**51,1**
	Personenkraftwagen	A04000	223.307	0	0	0	0	223.307	-150.213	0	0	-12.513	-162.726	73.094	60.581	5,6	27,1
	Kombi	A04100	108.114	0	0	-83.791	0	24.323	-108.114	0	83.791	0	-24.323	0	0	0,0	0,0
	Lastkraftwagen	A04200	31.751	0	0	0	0	31.751	-28.835	0	0	-2.916	-31.751	2.916	0	9,2	0,0
	Kanalfahrzeuge	A04400	865.881	0	19.416	-7.670	0	877.627	-564.130	-19.416	7.670	-43.627	-619.503	301.751	258.124	5,0	29,4
	Reinigungsfahrzeuge	A04500	287.341	0	426.506	0	0	713.847	-197.336	-271.955	0	-88.863	-558.154	90.005	155.693	12,4	21,8
	Auf- und Anbausystem	A04600	958.183	0	-445.922	-85.811	0	426.450	-803.632	291.371	85.811	0	-426.450	154.551	0	0,0	0,0
	Anhänger	A04700	19.504	0	0	-2	0	19.503	-19.504	0	2	0	-19.503	0	0	0,0	0,0
	Sonstige betriebsfremde Fahrzeuge	A04800	181.566	251.919	0	-6.176	0	427.309	-98.466	0	4.087	-25.913	-120.292	83.100	307.017	6,1	71,8
	Abrollbehälter	A04970	29.378	0	22.121	-29.378	0	22.121	-29.378	-12.038	29.378	-229	-12.267	0	9.854	1,0	44,5

	Wirtschaftsjahr: 2021		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Anlagevermögen	Klasse	AHK GJ-Beg	Zugang	Umbuchung	Abgang	Nach-aktivierung	aktuelle AHK	AfA GJ-Beg	AfA-Umbuchung	AfA-Abgang	AfA des Jahres	kumulierte AfA	Buchwrt GJ-Beg	lfd Buchwert	Durchschnittl. AFA-Satz	Durchschnittl. Restbuchwert
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
III.	**Fahrzeuge PKW u. Güterverk.**		**2.705.025**	**251.919**	**22.121**	**-212.828**	**0**	**2.766.238**	**-1.999.608**	**-12.038**	**210.739**	**-174.061**	**-1.974.969**	**705.417**	**791.269**	**6,3**	**28,6**
	Möblierung (ohne Büromöbel)	A07000	164.830	0	0	-124.879	0	39.951	-118.231	0	107.376	-3.496	-14.351	46.599	25.600	8,8	64,1
	Raumausstattung	A07100	7.311	0	0	-1.914	0	5.397	-3.342	0	1.914	-1.080	-2.508	3.969	2.889	20,0	53,5
	Büromöbel	A07200	162.750	0	0	-117.007	0	45.743	-98.377	0	82.359	-4.437	-20.454	64.373	25.289	9,7	55,3
	Datenver- und Bearbeitung	A07300	1.382.629	9.213	-210.380	-568.703	0	612.759	-1.338.041	210.380	568.614	-25.753	-584.800	44.588	27.959	4,2	4,6
	Schwachstromanlagen	A07310	1.720	0	0	-1.720	0	0	-1.720	0	1.720	0	0	0	0		
	Maschinen und Geräte	A07400	558.342	25.155	7.235	-191.724	0	399.009	-288.095	-5.036	122.792	-51.054	-221.394	270.247	177.615	12,8	44,5
	Werkzeuge	A07500	47.151	0	0	-11.205	0	35.946	-20.407	0	4.270	-3.356	-19.493	26.744	16.453	9,3	45,8
	Labor-und Küchenausstattung	A07800	378.158	7.646	6	-262.275	0	123.536	-300.082	0	256.063	-14.732	-58.752	78.076	64.784	11,9	52,4
	Sonstige Betriebsausstattung	A07900	1.479.191	12.544	-87.307	-1.185.987	0	218.440	-1.346.050	56.675	1.135.808	-22.004	-175.571	133.141	42.869	10,1	19,6
IV.	**Betr.u.Gesch.Ausstattung**		**4.182.082**	**54.558**	**-290.446**	**-2.465.415**	**0**	**1.480.780**	**-3.514.345**	**262.018**	**2.280.917**	**-125.912**	**-1.097.322**	**667.737**	**383.458**	**8,5**	**25,9**
	AiB mit PS UA 7000	A08000	15.292.820	6.067.471	-10.309.268	0	0	11.051.022	0	0	0	0	0	15.292.820	11.051.022	0,0	100,0
	AiB ohne PS	A08200	1.603.665	65.192	92.771	-514.971	0	1.246.656	0	0	0	0	0	1.603.665	1.246.656	0,0	100,0
	AiB für Erträge	A08250	-1.648.323	-265.427	-13.050	0	0	-1.926.800	0	0	0	0	0	-1.648.323	-1.926.800	0,0	100,0
V.	**Anzahlung auf Anlagen im Bau**		**15.248.161**	**5.867.236**	**-10.229.548**	**-514.971**	**0**	**10.370.878**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**15.248.161**	**10.370.878**	**0,0**	**100,0**
	Kanalbeiträge nach KAG	A09500	-31.983.251	-1.829	0	0	0	-31.985.080	24.867.989	0	0	639.694	25.507.683	-7.115.262	-6.477.397	2,0	20,3
	Klärbeiträge nach KAG	A09510	-9.148.522	-660	1.721.175	0	0	-7.428.008	8.718.013	-1.721.175	0	63.231	7.060.070	-430.509	-367.938	0,9	5,0
	Ertragszuschüsse	A09700	-17.835.537	-302.903	-1.721.175	6.768	0	-19.852.847	14.922.932	1.721.175	-342	312.367	16.956.132	-2.912.605	-2.896.715	1,6	14,6
	Abzugskapitalien		**-58.967.311**	**-305.392**	**0**	**6.768**	**0**	**-59.265.935**	**48.508.935**	**0**	**-342**	**1.015.292**	**49.523.885**	**-10.458.376**	**-9.742.050**	**1,7**	**16,4**
	Gesamtsumme		**295.660.729**	**12.899.306**	**0**	**-3.513.379**	**0**	**305.046.656**	**-117.180.473**	**0**	**2.691.936**	**-7.220.300**	**-121.708.836**	**178.480.256**	**183.337.820**	**2,4**	**60,1**
	Summe I.-V.(Brutto ohne Abzugskapitalien)		**354.628.039**	**13.204.699**	**0**	**-3.520.147**	**0**	**364.312.591**	**-165.689.408**	**0**	**2.692.278**	**-8.235.592**	**-171.232.721**	**188.938.632**	**193.079.870**	**2,3**	**53,0**

Anlage 2: Schuldenstandsübersicht

Jahr	Vertragsnummer	Kredit-volumen (€)	Stand 01.01.2021 (€)	Zins-satz (%)	Zinsen (€)	Tilgung		Stand 31.12.2021 (€)	Datum der Zinsbindung	Laufzeitende
						in %	in €			
2004	9417000006	97.391.702 €	45.367.097,48	3,50%	1.563.173,42		2.820.000,00	42.547.097,48 €		30.06.2036
2004	9417000000	4.000.000 €	2.214.456,97	4,03%	86.930,69	2,0	154.269,31	2.060.187,66 €		15.08.2032
2005	9417000001	2.500.000 €	1.491.343,11	3,85%	56.125,93	2,0	90.124,07	1.401.219,04 €		15.02.2034
2005	9417000002	2.500.000 €	1.293.088,00	3,50%	44.503,76		86.208,00	1.206.880,00 €	15.02.2026	15.08.2035
2006	9417000003	3.200.000 €	1.938.127,69	4,32%	81.793,34	2,0	120.446,66	1.817.681,03 €		30.04.2033
2006	9417000004	3.200.000 €	1.710.329,00	4,00%	67.309,70		110.346,00	1.599.983,00 €	15.08.2026	15.02.2036
2007	9417000005	2.000.000 €	1.263.623,88	4,48%	55.374,95	2,0	74.225,05	1.189.398,83 €		30.12.2033
2007	9417000007	2.000.000 €	736.640,00	3,85%	28.057,64		105.280,00	631.360,00 €		15.08.2027
2007	9417000008	3.800.000 €	2.413.838,19	4,699%	110.919,73	2,0	143.642,27	2.270.195,92 €		15.08.2033
2007	9417000009	3.800.000 €	2.227.568,00	4,20%	92.181,98		131.036,00	2.096.532,00 €	15.02.2028	15.08.2037
2008	9417000010	3.000.000 €	1.862.050,00	4,55%	83.546,53		103.450,00	1.758.600,00 €	15.02.2029	15.08.2038
2008	9417000011	3.000.000 €	1.200.000,00	4,20%	48.037,50		150.000,00	1.050.000,00 €	30.12.2028	30.12.2028
2009	9417000012	3.000.000 €	1.875.000,00	4,20%	77.175,00		100.000,00	1.775.000,00 €	30.07.2039	30.07.2039
2009	9417000013	3.000.000 €	1.875.000,00	4,09%	75.153,76		100.000,00	1.775.000,00 €	30.06.2039	30.06.2039
2010	9417000014	3.700.000 €	2.748.800,98	3,34%	90.477,79	2,0	107.102,21	2.641.698,77 €	20.11.2039	20.11.2039
2011	9417000016	4.400.000 €	3.320.112,67	4,04%	132.124,94	2,0	133.635,06	3.186.477,61 €	20.05.2038	20.05.2038
2011	9417000017	4.400.000 €	2.994.950,00	3,66%	107.585,24		147.900,00	2.847.050,00 €	15.05.2031	13.05.2041
2012	9417000018	9.000.000 €	7.364.401,46	2,28%	166.043,44	2,0	219.156,56	7.145.244,90 €	20.02.2046	20.02.2046
2013	9417000019	10.000.000 €	7.951.445,70	2,53%	196.190,39	2,5	306.809,65	7.644.636,05 €	30.06.2033	30.06.2033
2014	9417000020	6.000.000 €	4.700.000,00	2,54%	117.475,00		200.000,00	4.500.000,00 €	20.05.2044	20.05.2044
2015	9417000021	6.000.000 €	4.962.340,47	1,78%	87.000,95	3,0	199.799,05	4.762.541,42 €	20.08.2041	20.08.2041
2015	9417000022	3.000.000 €	2.529.668,50	1,85%	46.112,01	3,0	99.387,99	2.430.280,51 €	20.11.2041	20.11.2041
2016	9417000023	6.000.000 €	5.150.000,00	1,19%	60.392,50		200.000,00	4.950.000,00 €	20.08.2046	20.08.2046
2016	9417000024	3.000.000 €	2.520.000,00	1,59%	39.352,50		120.000,00	2.400.000,00 €	20.12.2041	20.12.2041
2017	9417000025	8.000.000 €	7.200.000,02	1,49%	106.286,67		266.666,66	6.933.333,36 €	27.11.2047	27.11.2047
2018	9417000026	8.000.000 €	7.280.000,00	1,43%	102.030,00		320.000,00	6.960.000,00 €	20.08.2043	20.08.2043
2019	9417000027	10.000.000 €	9.500.000,02	0,99%	92.343,75		333.333,32	9.166.666,70 €	20.05.2049	20.05.2049
2019	9417000028	6.000.000 €	5.800.000,00	0,67%	38.071,26		200.000,00	5.600.000,00 €	20.11.2049	20.11.2049
2020	9417000029	10.000.000 €	9.831.932,78	0,48%	46.588,24		336.134,44	9.495.798,34 €		
2020	9417000030	8.000.000 €	8.000.000,00	0,29%	23.200,00		0,00	8.000.000,00 €		
2020	9417000031	1.898.655 €	1.851.188,62	0,00%	0,00		189.865,52	1.661.323,10 €		
2021	9417000032	1.959.000 €	0,00		8.664,90		48.975,00	1.910.025,00 €		
2021	9417000033	12.000.000 €	0,00		44.479,89		201.680,68	11.798.319,32 €		
2021	9417000034	5.843.200 €	0,00		5.161,49		48.693,33	5.794.506,67 €		
	Schuldenstand Gesamt		**161.173.004 €**		**3.979.865 €**		**7.968.167 €**	**173.007.037 €**		
	Schuldenstand ohne Stadtdarlehen		**115.805.906 €**		**2.416.691 €**		**5.148.167 €**	**130.459.939 €**		