

|                                                                                                                            |                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <br>Stadt Schöningen<br>Der Bürgermeister | <b>Vorlagen-Nummer</b>                                |
|                                                                                                                            | 148/2020                                              |
|                                                                                                                            | <b>Erstellt durch</b>                                 |
|                                                                                                                            | <b>Fachbereich: BGM</b><br><b>Bearbeiter/in: 80.1</b> |

## Vorlage

### Beratungsfolge

| an                   | Zuständigkeit        | Sitzungsdatum | öffentlich                          | nicht öffentlich                    |
|----------------------|----------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Verwaltungsausschuss | Zur Empfehlung       | 01.12.2020    | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Rat                  | Zur Beschlussfassung | 03.12.2020    | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
|                      |                      |               | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            |
|                      |                      |               | <input type="checkbox"/>            | <input type="checkbox"/>            |

### Mitzeichnung / Sichtvermerk

| BGM                                 | AV                                  | FB 10                    | FB 13                    | FB 20                               | FB 21                               | 80                       | GB                                  | BehV                     |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
|                                     |                                     |                          |                          |                                     |                                     |                          |                                     |                          |

☒ Haushaltsrechtliche/finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

### Tagesordnungspunkt:

Elmregia GmbH: Zustimmung Wirtschaftsplan 2021

### Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, dem Wirtschaftsplan 2021 zuzustimmen, bestehend aus

- Gewinn- und Verlustrechnung
- Investitionsplan
- Finanzplan.

### Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen

#### Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Im Geschäftsjahr 2021 wird mit Umsatzerlösen von 1.819 TEUR geplant. Diese resultieren in der Abwassersparte aus dem Jahresentgelt entsprechend Dienstleistungsvertrag in Höhe von 958 TEUR zzgl. der Auflösung der Baukostenzuschüsse in Höhe von 333 TEUR.

Für die Nutzung des Spülfahrzeugs sind Einnahmen in Höhe von 113 TEUR geplant. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung sind mit 132 TEUR kalkuliert.

Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 118 TEUR, weiterhin erhält die Sparte Straßenbeleuchtung von der Stadt Schöningen 42 TEUR zur Finanzierung der zusätzlichen Investitionen im Rahmen der Städtebauförderung sowie zur Umsetzung des Mastsanierungskonzeptes.

Als Jahresentgelt für die komplette technische und kaufmännische Betriebsführung sowie die Gestellung des Betriebsleiters des Städtischen Betriebshofes Schöningen werden 124 TEUR an die Stadt Schöningen weiterberechnet.

Sonstige betriebliche Erträge: Die 6 TEUR Auflösung aus Investitionszuschüssen in der Sparte Abwasser resultieren aus der im Jahr 2010 zurückerstatteten Abwasserabgabe des Landkreises Helmstedt (103 TEUR). Diese wird über die Nutzungsdauer der Prozessleittechnik auf der Kläranlage verteilt. In der Sparte Straßenbeleuchtung werden durch den bewilligten Fördermittelantrag nun ebenfalls

1 TEUR jährlich ergebniswirksam aufgelöst. Weitere 1 TEUR sind für Erträge aus der Entleerung von Sammelgruben eingeplant.

Materialaufwand: Für Betriebsführungsaufwendungen sind 682 TEUR in der Abwassersparte, 48 TEUR in der Straßenbeleuchtung und weitere 124 TEUR für die komplette technische und kaufmännische Betriebsführung sowie die Gestellung des Betriebsleiters des Städtischen Betriebshofes eingeplant.

Für die zukünftige Beckenräumung der Klärschlammvererdungsanlage stellt die Elmregia 80 TEUR in die Rückstellung ein.

Die zusätzlichen Ingenieurleistungen in Höhe von 4 TEUR resultieren aus eventuellen Neuanschlüssen von Schmutz- und Regenhausanschlüssen.

Die aktivierten Eigenleistungen reduzieren den Materialaufwand um 85 TEUR.

Für das Jahr 2021 wird in der Straßenbeleuchtung mit Stromkosten von 45 TEUR gerechnet.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die Abschreibungen in Höhe von 990 TEUR setzen sich aus 911 TEUR in der Abwasser- und 79 TEUR in der Straßenbeleuchtungssparte zusammen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Die übrigen Aufwendungen resultieren überwiegend aus Versicherungs-, Jahresabschlusskosten sowie Beiträge zu Berufsverbänden in Höhe von 12 TEUR. Weiterhin sind 5 TEUR für Wertberichtigungen angesetzt.

Finanzergebnis: Die Zinsaufwendungen sowohl in der Abwasser- von 254 TEUR als auch in der Straßenbeleuchtungssparte in Höhe von 19 TEUR ergeben sich aus den aufgenommenen Forfaitierungstranchen für Investitionen im Planungszeitraum sowie den Kaufpreistranchen für das übernommene Anlagevermögen.

Jahresfehlbetrag: Es ist geplant, dass die Elmregia GmbH, entsprechend des Angebotes, einen Jahresfehlbetrag von 351 TEUR (320 TEUR Abwassersparte und 31 TEUR Straßenbeleuchtungssparte) erzielen wird. Dieser beruht unter anderem darauf, dass das Anlagevermögen in der Bilanz schneller abgeschrieben wird, um durch einen Bilanzverlust/Verlustvortrag in jedem Fall zu vermeiden, dass Ertragsteuern bei der Elmregia GmbH anfallen.

## **Investitionsplan**

### Abwassersparte:

Zur Sicherstellung von kurzfristig erforderlichen Maßnahmen im Bereich der baulichen Kanalsanierung und Reduzierung von Fremdwassermengen beinhaltet der Investitionsplan der Abwassersparte für das Jahr 2021 folgende Maßnahmen:

- Bauliche Sanierung in Teilbereichen der Regen- und Schmutzwasserkanalisation mit kurzfristigem Sanierungsbedarf
- Sanierung im Bereich von Hausanschlüssen
- Kanal-TV-Befahrungen inklusive Nebenleistungen
- Schachtsanierungen.

Das Gesamtinvestitionsvolumen beläuft sich in der Abwassersparte auf 814 TEUR (Schmutzwasser 305 TEUR, Niederschlagswasser 475 TEUR und kleine Ortsnetzerweiterungen 34 TEUR).

#### Straßenbeleuchtung:

Für das Jahr 2021 sind Investitionen von 69 TEUR vorgesehen. Diese beinhalten die Sanierung von Straßenbeleuchtungsmasten auf Basis der in 2017 durchgeführten Zustandserfassung sowie der laufenden Standsicherheitsprüfung und Schaltstellen-sanierung.

### **Finanzplan**

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2020 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf 2021. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Positionen:

- Investitionen in Sachanlagen
- Auflösung (Tilgung) der Forfaitierung
- Materialaufwand (Betriebsführung)
- Sonstiger Materialaufwand (abzgl. nicht liquiditätswirksamer Rückstellungsbildung)
- Sonstige betriebliche Aufwendungen (abzgl. nicht liquiditätswirksamer Anlagenabgänge)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen
- Aufbau Umlaufvermögen/Abbau Clearing

Die Mittelherkunft wird wie folgt geplant:

- Erträge aus Abwasserbeseitigungs- und Dienstleistungsentgelt, Oberflächenentwässerung und Spülfahrzeuggestellung
- Abbau der gestundeten Forderungen
- Sonstige betriebliche Erträge
- Zinserträge
- Finanzierung aus Forfaitierung.

Der Gesamtmittelbedarf beläuft sich auf 2.639 TEUR.

|                 |
|-----------------|
| <b>Anlagen:</b> |
|-----------------|

Gewinn- und Verlustrechnung  
Investitionsplan  
Finanzplan  
Bilanz 2019

gez. Schneider  
Der Bürgermeister

**Elmregia GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung Plan 2021**



|                                                     | Elmregia gesamt          |                         |                        | Abwasser                 |                         |                        | Straßenbeleuchtung       |                         |                        | Betriebshof              |                         |                        |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                     | Budget<br>2020<br>Tsd. € | V.Ist<br>2020<br>Tsd. € | Plan<br>2021<br>Tsd. € | Budget<br>2020<br>Tsd. € | V.Ist<br>2020<br>Tsd. € | Plan<br>2021<br>Tsd. € | Budget<br>2020<br>Tsd. € | V.Ist<br>2020<br>Tsd. € | Plan<br>2021<br>Tsd. € | Budget<br>2020<br>Tsd. € | V.Ist<br>2020<br>Tsd. € | Plan<br>2021<br>Tsd. € |
| <b>Erträge</b>                                      |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |
| <b>Umsatzerlöse</b>                                 | <b>1.800</b>             | <b>1.811</b>            | <b>1.819</b>           | <b>1.522</b>             | <b>1.533</b>            | <b>1.535</b>           | <b>159</b>               | <b>156</b>              | <b>160</b>             | <b>119</b>               | <b>122</b>              | <b>124</b>             |
| davon Abwasserbeseitigungsentgelt                   | 950                      | 962                     | 957                    | 950                      | 962                     | 957                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Dienstleistungsentgelt                        | 117                      | 114                     | 118                    | -                        | -                       | -                      | 117                      | 114                     | 118                    | -                        | -                       | -                      |
| davon Oberflächenentwässerung                       | 128                      | 126                     | 132                    | 128                      | 126                     | 132                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Spülfahrzeugnutzung                           | 112                      | 112                     | 113                    | 112                      | 112                     | 113                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Auflösung Baukostenzuschüsse                  | 332                      | 333                     | 333                    | 332                      | 333                     | 333                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung                | 42                       | 42                      | 42                     | -                        | -                       | -                      | 42                       | 42                      | 42                     | -                        | -                       | -                      |
| davon Betriebsführung Bauhof                        | 119                      | 122                     | 124                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      | 119                      | 122                     | 124                    |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge</b>                | <b>7</b>                 | <b>33</b>               | <b>8</b>               | <b>6</b>                 | <b>17</b>               | <b>7</b>               | <b>1</b>                 | <b>16</b>               | <b>1</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| davon Auflösung Investitionszuschüsse               | 7                        | 7                       | 7                      | 6                        | 6                       | 6                      | 1                        | 1                       | 1                      | -                        | -                       | -                      |
| davon übrige sonstige betriebliche Erträge          | -                        | 26                      | 1                      | -                        | 11                      | 1                      | -                        | 15                      | -                      | -                        | -                       | -                      |
| <b>Summe Erträge</b>                                | <b>1.807</b>             | <b>1.844</b>            | <b>1.827</b>           | <b>1.528</b>             | <b>1.550</b>            | <b>1.542</b>           | <b>160</b>               | <b>172</b>              | <b>161</b>             | <b>119</b>               | <b>122</b>              | <b>124</b>             |
| <b>Aufwendungen</b>                                 |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |                          |                         |                        |
| <b>Materialaufwand</b>                              | <b>871</b>               | <b>897</b>              | <b>898</b>             | <b>660</b>               | <b>683</b>              | <b>681</b>             | <b>92</b>                | <b>92</b>               | <b>93</b>              | <b>119</b>               | <b>122</b>              | <b>124</b>             |
| Betriebsführung                                     | 832                      | 840                     | 854                    | 666                      | 671                     | 682                    | 47                       | 47                      | 48                     | 119                      | 122                     | 124                    |
| Klärschlammrückstellung                             | 68                       | 77                      | 80                     | 68                       | 77                      | 80                     | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Sonstiger Materialaufwand                           | -                        | 9                       | -                      | -                        | 9                       | -                      | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Zusätzliche Ingenieurleistungen                     | 60                       | 102                     | 4                      | 60                       | 102                     | 4                      | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Abzgl. aktivierte Eigenleistungen                   | -134                     | -176                    | -85                    | -134                     | -176                    | -85                    | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| Stromkosten                                         | 45                       | 45                      | 45                     | -                        | -                       | -                      | 45                       | 45                      | 45                     | -                        | -                       | -                      |
| <b>Abschreibungen auf Sachanlagen</b>               | <b>956</b>               | <b>950</b>              | <b>990</b>             | <b>877</b>               | <b>874</b>              | <b>911</b>             | <b>79</b>                | <b>76</b>               | <b>79</b>              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>           | <b>17</b>                | <b>42</b>               | <b>17</b>              | <b>16</b>                | <b>26</b>               | <b>16</b>              | <b>1</b>                 | <b>16</b>               | <b>1</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Finanzergebnis</b>                               | <b>284</b>               | <b>280</b>              | <b>273</b>             | <b>266</b>               | <b>261</b>              | <b>254</b>             | <b>18</b>                | <b>19</b>               | <b>19</b>              | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| davon Zinserträge                                   | 12                       | 11                      | 8                      | 12                       | 11                      | 8                      | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Bauzinsen                                     | 2                        | 2                       | 1                      | 2                        | 2                       | 1                      | -                        | -                       | -                      | -                        | -                       | -                      |
| davon Zinsaufwand                                   | 298                      | 293                     | 282                    | 280                      | 274                     | 263                    | 18                       | 19                      | 19                     | -                        | -                       | -                      |
| <b>Summe Aufwand</b>                                | <b>2.128</b>             | <b>2.169</b>            | <b>2.178</b>           | <b>1.819</b>             | <b>1.844</b>            | <b>1.862</b>           | <b>190</b>               | <b>203</b>              | <b>192</b>             | <b>119</b>               | <b>122</b>              | <b>124</b>             |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-321</b>              | <b>-325</b>             | <b>-351</b>            | <b>-291</b>              | <b>-294</b>             | <b>-320</b>            | <b>-30</b>               | <b>-31</b>              | <b>-31</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Steuern</b>                                      | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |
| <b>Jahresfehlbetrag</b>                             | <b>-321</b>              | <b>-325</b>             | <b>-351</b>            | <b>-291</b>              | <b>-294</b>             | <b>-320</b>            | <b>-30</b>               | <b>-31</b>              | <b>-31</b>             | <b>-</b>                 | <b>-</b>                | <b>-</b>               |

| Projektbezeichnung                                            | Budget<br>2020<br>Tsd. € | V.Ist<br>2020<br>Tsd. € | Plan<br>2021<br>Tsd. € |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| <b><u>Schmutzwasser</u></b>                                   |                          |                         |                        |
| Investition Kanalisation                                      | 259                      | 309                     | 216                    |
| davon Ingenieurleistungen                                     | 34                       | 10                      | 34                     |
| Investition Pumpwerke                                         | 0                        | 10                      | 16                     |
| davon Ingenieurleistungen                                     | 0                        | 1                       | 0                      |
| Investition Kläranlage                                        | 0                        | 85                      | 73                     |
| davon Ingenieurleistungen                                     | 0                        | 11                      | 7                      |
| <b>Zwischensumme Schmutzwasser</b>                            | <b>259</b>               | <b>404</b>              | <b>305</b>             |
| <b><u>Niederschlagswasser</u></b>                             |                          |                         |                        |
| Investition Kanalisation                                      | 682                      | 838                     | 475                    |
| davon Ingenieurleistungen                                     | 89                       | 48                      | 40                     |
| davon Zusatzmaßnahmen Niederschlagswasser                     | 0                        | 61                      | 0                      |
| <b>Zwischensumme Niederschlagswasser</b>                      | <b>682</b>               | <b>838</b>              | <b>475</b>             |
| <b>Zwischensumme Reinvestitionen</b>                          | <b>941</b>               | <b>1.242</b>            | <b>780</b>             |
| <b>Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse</b>     | <b>34</b>                | <b>0</b>                | <b>34</b>              |
| davon Ingenieurleistungen                                     | 4                        | 0                       | 4                      |
| <b>Zwischensumme Erweiterungsinvestitionen</b>                | <b>34</b>                | <b>0</b>                | <b>34</b>              |
| <b>Summe Investitionen<br/>Abwasser / Niederschlagswasser</b> | <b>975</b>               | <b>1.242</b>            | <b>814</b>             |
| <b><u>Straßenbeleuchtung</u></b>                              | <b>67</b>                | <b>83</b>               | <b>69</b>              |
| BG-Hoiersdorf Am Fabrikhof                                    | 0                        | 12                      | 0                      |
| Esbeck Hauptstr./Ostlandstr.                                  | 0                        | 1                       | 0                      |
| Schöningen, Lichtpunkt Hopfengarten/Lerchenweg                | 0                        | 1                       | 0                      |
| Mastentausch                                                  | 59                       | 53                      | 61                     |
| Standortsicherheitsprüfung                                    | 2                        | 2                       | 2                      |
| Schaltstellensanierung                                        | 6                        | 6                       | 6                      |
| Schöningen, Hoierdorfer Str./Am Steinbruch                    | 0                        | 6                       | 0                      |
| Schlosshof/Burgplatz                                          | 0                        | 2                       | 0                      |
| <b>Summe Investitionen Straßenbeleuchtung</b>                 | <b>67</b>                | <b>83</b>               | <b>69</b>              |

**Elmregia GmbH**  
**Finanzplan 2021**



|                                        | Elmregia gesamt |              | Abwasser     |              | Straßenbeleuchtung |            | Betriebshof |            |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|------------|-------------|------------|
|                                        | Budget          | Plan         | Budget       | Plan         | Budget             | Plan       | Budget      | Plan       |
|                                        | 2020            | 2021         | 2020         | 2021         | 2020               | 2021       | 2020        | 2021       |
|                                        | Tsd. €          | Tsd. €       | Tsd. €       | Tsd. €       | Tsd. €             | Tsd. €     | Tsd. €      | Tsd. €     |
| <b><u>Mittelbedarf</u></b>             |                 |              |              |              |                    |            |             |            |
| Investitionen in Sachanlagen           | 1.042           | 883          | 975          | 814          | 67                 | 69         | -           | -          |
| Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)  | 499             | 319          | 442          | 274          | 57                 | 45         | -           | -          |
| Materialaufwand (Betriebsführung)      | 758             | 773          | 592          | 601          | 47                 | 48         | 119         | 124        |
| Sonstiger Materialaufwand              | 45              | 45           | -            | -            | 45                 | 45         | -           | -          |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen     | 12              | 12           | 11           | 11           | 1                  | 1          | -           | -          |
| Zinsaufwand                            | 312             | 280          | 293          | 261          | 19                 | 19         | -           | -          |
| Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing | 54              | 327          | 36           | 324          | 18                 | 3          | -           | -          |
| <b>Summe Mittelbedarf</b>              | <b>2.722</b>    | <b>2.639</b> | <b>2.349</b> | <b>2.285</b> | <b>254</b>         | <b>230</b> | <b>119</b>  | <b>124</b> |
| <b><u>Mittelherkunft</u></b>           |                 |              |              |              |                    |            |             |            |
| Abwasserbeseitigungsentgelt            | 950             | 957          | 950          | 957          | -                  | -          | -           | -          |
| Dienstleistungsentgelt                 | 117             | 118          | -            | -            | 117                | 118        | -           | -          |
| Oberflächenentwässerung                | 128             | 132          | 128          | 132          | -                  | -          | -           | -          |
| Spülfahrzeuggestellung                 | 112             | 113          | 112          | 113          | -                  | -          | -           | -          |
| Abbau gestundete Forderungen           | 184             | 248          | 184          | 248          | -                  | -          | -           | -          |
| Betriebsführung Bauhof                 | 119             | 124          | -            | -            | -                  | -          | 119         | 124        |
| Sonstige betriebliche Erträge          | 42              | 42           | -            | -            | 42                 | 42         | -           | -          |
| Finanzierung aus Forfaitierung         | 1.045           | 905          | 975          | 835          | 70                 | 70         | -           | -          |
| Zugänge Zuschüsse                      | 25              | -            | -            | -            | 25                 | -          | -           | -          |
| <b>Summe Mittelherkunft</b>            | <b>2.722</b>    | <b>2.639</b> | <b>2.349</b> | <b>2.285</b> | <b>254</b>         | <b>230</b> | <b>119</b>  | <b>124</b> |

**Elmregia GmbH, Schöningen**

**Bilanz zum 31. Dezember 2019**

| AKTIVA                                                                                      |                             |                             | PASSIVA                                            |                             |                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                             | 31.12.2019                  | 31.12.2018                  |                                                    | 31.12.2019                  | 31.12.2018                  |
|                                                                                             | €                           | €                           |                                                    | €                           | €                           |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                                                                    |                             |                             | <b>A. EIGENKAPITAL</b>                             |                             |                             |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                                        | 13.445,48                   | 28.970,31                   | I. Gezeichnetes Kapital                            | 25.000,00                   | 25.000,00                   |
| II. Sachanlagen                                                                             | <u>21.300.745,66</u>        | <u>21.407.443,74</u>        | II. Verlustvortrag                                 | -3.939.272,16               | -3.366.382,16               |
|                                                                                             | <b>21.314.191,14</b>        | <b>21.436.414,05</b>        | III. Jahresfehlbetrag                              | -302.991,18                 | -572.890,00                 |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                                                                    |                             |                             | IV. nicht gedeckter Fehlbetrag                     | <u>4.217.263,34</u>         | <u>3.914.272,16</u>         |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände<br>Schecks, Kassenbestand und Guthaben bei | 1.151.167,97                | 1.190.709,79                |                                                    | 0,00                        | 0,00                        |
| II. Kreditinstituten                                                                        | <u>700.256,08</u>           | <u>211.460,19</u>           | <b>B. SONDERPOSTEN AUS INVESTITIONSZUWENDUNGEN</b> | <b>6.466.400,64</b>         | <b>6.773.600,53</b>         |
|                                                                                             | <b>1.851.424,05</b>         | <b>1.402.169,98</b>         | <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>                           | <b>218.432,11</b>           | <b>148.908,84</b>           |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                                                        | <b>9.379,93</b>             | <b>8.595,04</b>             | <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>                        | <b>429.607,08</b>           | <b>356.876,50</b>           |
| <b>D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG</b>                                     | <b>4.217.263,34</b>         | <b>3.914.272,16</b>         | <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>               | <b>20.277.818,63</b>        | <b>19.482.065,36</b>        |
|                                                                                             | <u><b>27.392.258,46</b></u> | <u><b>26.761.451,23</b></u> |                                                    | <u><b>27.392.258,46</b></u> | <u><b>26.761.451,23</b></u> |