

## Konsolidierte Ergebnisrechnung

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2019       | Ergebnis 2020       | Veränderung zum Vorjahr |
|-----|--|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 1   | Steuern und ähnliche Abgaben   | -59.790             | 14.195.556          | 14.255.346              |
| 2   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | -124.778.254        | -129.865.491        | -5.087.237              |
| 3   | + Sonstige Transfererträge   | -7.909.698          | -10.184.580         | -2.274.882              |
| 4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | -1.383.887          | -1.311.598          | 72.289                  |
| 5   | + Auflösung von Sonderposten   | -7.100.188          | -7.229.643          | -129.455                |
| 6   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | -76.626.162         | -84.053.333         | -7.427.171              |
| 7   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | -18.577.456         | -24.172.152         | -5.594.696              |
| 8   | + Sonstige ordentliche Erträge   | -2.638.805          | -4.891.446          | -2.252.642              |
| 9   | + Aktivierte Eigenleistungen   | -161.967            | -94.567             | 67.400                  |
| 10  | +/- Bestandsveränderungen  | 114.599             | 44.800              | -69.799                 |
| S1  | <b>= Ordentliche Gesamterträge (= Zeilen 1 bis 10)</b>                 | <b>-239.121.608</b> | <b>-247.562.455</b> | <b>-8.440.847</b>       |
| 11  | - Personalaufwendungen   | 79.509.238          | 89.348.249          | 9.839.010               |
| 12  | - Versorgungsaufwendungen  |                     | 126.304             | 126.304                 |
| 13  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                          | 34.582.692          | 37.979.987          | 3.397.296               |
| 14  | - Bilanzielle Abschreibungen   | 15.113.897          | 15.255.468          | 141.571                 |
| 15  | - Transferaufwendungen   | 67.955.476          | 72.607.375          | 4.651.899               |
| 16  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                    | 30.994.028          | 38.469.870          | 7.475.841               |
| S2  | <b>= Ordentliche Gesamtaufwendungen (Zeilen 11 - 16)</b>               | <b>228.155.332</b>  | <b>253.787.253</b>  | <b>25.631.922</b>       |
| S3  | <b>= Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Saldo S1 und S2)</b> | <b>-10.966.276</b>  | <b>6.224.799</b>    | <b>17.191.075</b>       |
| 17  | + Finanzerträge  | -9.372              | -46.113             | -36.741                 |
| 18  | + Erträge aus assoziierten Aufgabenträgern                             |                     |                     |                         |
| 19  | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                               | 424.916             | 9.622.431           | 9.197.516               |
| 20  | - Aufwendungen aus assoziierten Aufgabenträgern                        |                     |                     |                         |
| S4  | <b>= Gesamtfinanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 bis 20)</b>               | <b>415.544</b>      | <b>9.576.318</b>    | <b>9.160.774</b>        |
| S5  | <b>= Ordentliches Gesamtergebnis (= S3 und S4)</b>                     | <b>-10.550.733</b>  | <b>15.801.117</b>   | <b>26.351.849</b>       |
| 21  | + Außerordentliche Erträge   | -147.570            | -484.772            | -337.203                |
| 22  | - Außerordentliche Aufwendungen  | 2.524               | 32.109              | 29.585                  |
| S6  | <b>= Außerordentliches Gesamtergebnis (= Saldo Zeilen 21 und 22)</b>   | <b>-145.046</b>     | <b>-452.663</b>     | <b>-307.617</b>         |
| S7  | <b>= Gesamtjahresergebnis (= S5 und S6)</b>                            | <b>-10.695.779</b>  | <b>15.348.453</b>   | <b>26.044.232</b>       |

| Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten   | Ergebnis 2019      | Ergebnis 2020     | Veränderung zum Vorjahr |
|-----|--|--------------------|-------------------|-------------------------|
| 23  | +/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis                      |                    |                   |                         |
| 24  | +/- Ergebnisvortrag  |                    |                   |                         |
| 25  | +/- Entnahmen aus/Zuführung zu Rücklagen                                 |                    |                   |                         |
| S8  | <b>Gesamtbilanzüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7, Zeilen 23 bis 25)</b> | <b>-10.695.779</b> | <b>15.348.453</b> | <b>26.044.232</b>       |

| <b>Konsolidierte Vermögensrechnung</b>                 |                    |                    |  |                     |                     |
|--|--------------------|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>  | <b>2019</b>        | <b>2020</b>        | <b>PASSIVA</b>   | <b>2019</b>         | <b>2020</b>         |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                               | <b>316.376.598</b> | <b>313.268.085</b> | <b>A. Eigenkapital</b>   | <b>-153.247.635</b> | <b>-139.744.751</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                   | 15.263.925         | 15.293.103         | I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)   | -61.371.144         | -61.371.144         |
| 1. Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte          | 811.004            | 1.167.547          | II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen/Kapitalrücklage   | -6.819.780          | -8.633.259          |
| 2. Geleistete Zuwendungen für Investitionen            | 14.452.921         | 14.125.556         | III. Ergebnisrücklagen/Gewinnrücklagen   | -69.765.530         | -69.650.823         |
| 3. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände   | 0                  | 0                  | IV. Ergebnisvortrag  | 1.663.886           | 1.910.052           |
| 4. Geschäfts- oder Firmenwert                          | 0                  | 0                  | V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag   | -16.838.742         | -1.883.252          |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände                | 15.263.925         | 15.293.103         | VI. Ausgleichsposten f Anteile anderer Gesellschafter  | 0                   | 0                   |
| II. Sachanlagen  | 301.049.227        | 297.911.983        | VII. Unterschiedsbetrag a.d. Kapitalkonsolidierung   | -116.325            | -116.325            |
| 1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 7.413.979          | 7.499.423          | <b>Summe Eigenkapital</b>  | <b>-153.247.635</b> | <b>-139.741.752</b> |
| 2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 161.066.059        | 170.291.458        | <b>B. Sonderposten</b>   | <b>-107.283.651</b> | <b>-108.499.592</b> |
| 3. Infrastrukturvermögen                               | 15.801.177         | 17.041.503         | I. Sonderposten aus Zuwendungen  | -105.963.088        | -108.043.804        |
| 4. Bauten auf fremden Grund und Boden                  | 82.200.994         | 79.555.585         | II. Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl .Entgelten  | 0                   | 0                   |
| 5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                | 33.609             | 33.609             | III. Sonstige Sonderposten   | -370.078            | -392.999            |
| 6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge         | 5.572.103          | 5.398.384          | IV. Gebührenaussgleich   | -950.484            | -62.789             |
| 7. Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 11.360.413         | 11.632.743         | <b>Summe Sonderposten</b>  | <b>-107.283.651</b> | <b>-108.499.592</b> |
| 8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau           | 17.600.893         | 6.459.278          | <b>C. Rückstellungen</b>   | <b>-37.862.361</b>  | <b>-38.794.200</b>  |
| Summe Sachanlagen                                      | 301.049.227        | 297.911.983        | I. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | -17.903.358         | -18.734.604         |
| III. Finanzanlagen                                     | 63.447             | 62.999             | II. Umweltrückstellungen   | -5.697.547          | -6.385.711          |
| 1. Sondervermögen                                      | 0                  | 0                  | III. Instandhaltungsrückstellungen   | -754.036            | -805.960            |
| 2. Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 35.000             | 35.000             | IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs u. Steuerschuldverhältnissen   | -3.218.001          | -1.478.562          |
| 3. Anteile an assoziierten Unternehmen                 | 0                  | 0                  | V. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und verwandten Rechtsgeschäften sowie anhängigen Gerichts- und Widerspruchverfahren | -42.000             | -40.000             |

Anlage Nr. 1 zur Niederschrift der 9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 13.06.2024, TOP 4 nō

|   |                    |                    |  |                     |                     |
|---|--------------------|--------------------|--|---------------------|---------------------|
| 4. Sonstige Beteiligungen   | 11.285             | 11.285             | VI. Sonstige Rückstellungen  | -10.247.420         | -11.349.364         |
| 5. Ausleihungen   | 17.161             | 16.714             | <b>Summe Rückstellungen</b>  | <b>-37.862.361</b>  | <b>-38.794.200</b>  |
| 6. Wertpapiere des Anlagevermögens  | 0                  | 0                  | D. Verbindlichkeiten   | -77.423.500         | -89.275.122         |
| Summe Finanzanlagen   | 63.447             | 62.999             | I. Anleihen  | 0                   | 0                   |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>   | <b>316.376.598</b> | <b>313.268.085</b> | II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                   | -36.176.646         | -30.149.924         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  | <b>58.514.242</b>  | <b>61.988.706</b>  | III. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung           | 0                   | -23.500.000         |
| I. Vorräte  |                    |                    | IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | -5.522.819          | -5.522.819          |
| 1. Roh-, Hilf- u. Betriebsstoffe, Waren                                     | 980.276            | 1.322.811          | V. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                    | -8.011.973          | -4.549.964          |
| 2. Unfertige Erzeugnisse und Leistungen/ fertige Erzeugnisse und Leistungen | 716.200            | 671.401            | VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                           | -1.374.337          | -1.120.147          |
| 3. Grundstücke als Vorräte (unbebaute und bebaute)                          | 9.172.000          | 9.172.000          | VII. Sonstige Verbindlichkeiten  | -26.337.724         | -24.432.268         |
| 4. Sonstige Vorräte   | 0                  | 0                  | <b>Summe Verbindlichkeiten</b>   | <b>-77.423.500</b>  | <b>-89.275.122</b>  |
| 5. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte                                       | 0                  | 0                  | <b>E. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                           | <b>-267.920</b>     | <b>-300.434</b>     |
| Summe Vorräte   | 10.868.477         | 11.166.211         |  |                     |                     |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                           | 24.645.040         | 35.633.001         |  |                     |                     |
| 1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 12.810.604         | 22.390.024         |  |                     |                     |
| 2. Privatrechtliche Forderungen   | 10.126.444         | 8.440.333          |  |                     |                     |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 1.707.991          | 4.802.644          |  |                     |                     |
| Summe Forderungen u.sonst.Vermögensgegenstände                              | 24.645.040         | 35.633.001         |  |                     |                     |
| III. Wertpapiere des Umlagevermögens  | 0                  | 0                  |  |                     |                     |
| IV. Liquide Mittel  | 23.000.725         | 15.189.494         |  |                     |                     |
| <b>Summe Umlaufvermögen</b>   | <b>58.514.242</b>  | <b>61.988.706</b>  |  |                     |                     |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                 | <b>1.194.227</b>   | <b>1.357.308</b>   |  |                     |                     |
| <b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>           |  |                     |                     |
| <b>SUMME AKTIVA</b>   | <b>376.085.068</b> | <b>376.614.099</b> | <b>SUMME PASSIVA</b>   | <b>-376.085.068</b> | <b>-376.614.099</b> |

| <b>Kapitalflussrechnung</b> |   |                          |                          |                                    |
|-----------------------------|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------------|
| <b>Nr.</b>                  | <b>Beschreibung</b>   | <b>Ergebnis<br/>2019</b> | <b>Ergebnis<br/>2020</b> | <b>Veränderung<br/>zum Vorjahr</b> |
| 1                           | Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten   | 10.550.733               | -15.801.117              | -26.351.849                        |
| 2                           | +/- Abschreibungen /Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens  | 8.013.709                | 8.025.825                | 12.116                             |
| 3                           | +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen  | -1.237.596               | -931.839                 | 305.757                            |
| 4                           | +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge  | 10.332.500               | 5.138.358                | -5.194.142                         |
| 5                           | +/- Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  | 315                      | 30.939                   | 30.624                             |
| 6                           | +/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -8.399.438               | -11.286.841              | -2.887.403                         |
| 7                           | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | 9.852.113                | 12.878.867               | 3.026.754                          |
| 8                           | +/- Ein- u Auszahlungen aus außerordentlichen Posten  | -178                     | -880                     | -703                               |
| <b>9</b>                    | <b>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (= Summe aus 1 bis 8)</b>  | <b>29.112.158</b>        | <b>-1.946.688</b>        | <b>-31.058.846</b>                 |
| 10                          | +Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | 622.148                  | 563.041                  | -59.106                            |
| 11                          | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachvermögen  | -15.168.344              | -13.142.075              | 2.026.269                          |
| 12                          | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens  | 2.578.279                | 3.765                    | -2.574.514                         |
| 13                          | - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen   | -1.902.397               | -756.270                 | 1.146.127                          |
| 14                          | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens  | -460.280                 | 447                      | 460.727                            |
| 15                          | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -3.800.000               | 0                        | 3.800.000                          |
| 16                          | + Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten  | 0                        | 0                        | 0                                  |
| 17                          | - Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten   | 0                        | 0                        | 0                                  |
| 18                          | + Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition   | 0                        | 0                        | 0                                  |
| 19                          | - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition   | 0                        | 0                        | 0                                  |

| Nr.       | Beschreibung   | Ergebnis<br>2019   | Ergebnis<br>2020   | Veränderung<br>zum Vorjahr |
|-----------|--|--------------------|--------------------|----------------------------|
| <b>20</b> | <b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (= Summe aus 10 bis 19)</b>                      | <b>-18.130.594</b> | <b>-13.331.091</b> | <b>4.799.503</b>           |
| 21        | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen   | 0                  | 0                  | 0                          |
| 22        | - Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter                           | 0                  | 0                  | 0                          |
| 23        | + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahmen von (Finanz-) Krediten        | 0                  | 0                  | 0                          |
| 24        | - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten                           | -3.678.903         | 7.466.548          | 11.145.450                 |
| <b>25</b> | <b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (=Summe aus 21 bis 24)</b>                      | <b>-3.678.903</b>  | <b>7.466.548</b>   | <b>11.145.450</b>          |
| <b>26</b> | <b>= Zahlungswirksame Veränderung Finanzmittelfonds (=Summe aus 9,20,22)</b>                 | <b>7.302.661</b>   | <b>-7.811.232</b>  | <b>-15.113.893</b>         |
| 27        | +/- Wechselkurs, konsolidierungskreis-u. bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0                  | 0                  | 0                          |
| 29        | + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode  | 15.698.064         | 23.000.725         | 7.302.661                  |
| <b>30</b> | <b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (= Summe aus 26 bis 28)</b>                       | <b>23.000.725</b>  | <b>15.189.494</b>  | <b>-7.811.232</b>          |

Anlage Nr. 1 zur Niederschrift der 9. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 13.06.2024, TOP 4 nō

|   | Kommune                             |  |                                     |                   |                              |                                     |                          | Minderheitsgesellschafter |                                     |  | Gesamteigenkapital |
|---|-------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|
|   | Allgemeine Rücklage (Nettoposition) | Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen | Erwirtschaftetes Gesamteigenkapital |                   |                              |                                     | Eigenkapital der Kommune | Minderheitenkapital       | Kumuliertes übriges Konzernergebnis | Eigenkapital der Minderheitsgesellschafter |                    |
|   |                                     |  | Ergebnisrücklage                    | Ergebnisvortrag   | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | Kumuliertes übriges Konzernergebnis |                          |                           |                                     |  |                    |
| <b>Stand am 31.12.2019</b>                | <b>61.371.144</b>                   | <b>6.819.780</b>   | <b>69.765.530</b>                   | <b>-1.663.886</b> | <b>16.838.742</b>            | <b>-116.325</b>                     | <b>153.247.635</b>       |                           |                                     |  | <b>153.247.635</b> |
| Sonstige Einzahlungen in das Eigenkapital |                                     |  |                                     |                   |                              |                                     |                          |                           |                                     |  |                    |
| Änderungen des Konsolidierungskreises     |                                     |  |                                     |                   |                              |                                     |                          |                           |                                     |  |                    |
| <b>Übrige Veränderungen</b>               |                                     | <b>+1.813.479</b>  | <b>-114.707</b>                     | <b>-246.166</b>   | <b>-14.955.490</b>           | <b>0</b>                            | <b>-13.502.884</b>       |                           |                                     |  | <b>-13.502.884</b> |
| Gesamtjahresergebnis                      |                                     |  |                                     |                   |                              |                                     |                          |                           |                                     |  |                    |
| Übriges Gesamtergebnis                    |                                     |  |                                     |                   |                              |                                     |                          |                           |                                     |  |                    |
| <b>Gesamtergebnis</b>                     |                                     |  |                                     |                   |                              |                                     |                          |                           |                                     |  |                    |
| <b>Stand am 31.12.2020</b>                | <b>61.371.144</b>                   | <b>8.633.259</b>   | <b>69.650.823</b>                   | <b>-1.910.052</b> | <b>1.883.251</b>             | <b>-116.325</b>                     | <b>139.744.751</b>       |                           |                                     |  | <b>139.744.751</b> |