

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

JAHRESABSCHLUSS

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR

2018

Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

Gesamtbilanz

Bilanz per 31.12.2018

AKTIVA	31.12.2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen	8.483,00	8.483,00		8.854,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	567.846,71			549.880,71
2. Grundstücke ohne Bauten	104.340,09			104.340,09
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.569.270,00			1.430.687,00
4. Verteilungsanlagen	10.172.888,00			9.495.122,00
5. Messeinrichtungen	1.932,00			2.471,00
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	951.954,04			160.827,24
		13.368.230,84		11.743.328,04
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg	150.202,13			150.202,13
2.	12.782,30			12.782,30
		162.984,43		162.984,43
		13.539.698,27		11.915.166,47
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte		3.000,00		0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	445.459,68			738.848,57
-davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr				
2. Forderung an die Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	39.953,62			17.380,69
-davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr				
3. sonstige Vermögensgegenstände	342.475,42			167.141,23
		827.888,72		923.370,49
III. Guthaben bei Kreditinstituten		152.476,33		117.881,43
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		144.266,28		145.593,72
D. Rechnungsabgrenzungsposten		6.332,74		6.244,57
Bilanzsumme		14.673.662,34		13.108.256,68

Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

Gesamtbilanz

Bilanz per 31.12.2018

PASSIVA	31.12.2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital				
1. 1.535.000,00		1.535.000,00		1.535.000,00
II. Rücklagen				
1. 18.752,94	18.752,94	18.752,94	18.752,94	18.752,94
III. Gewinn / Verlust				
1. 681.221,31	709.515,16		681.221,31	
2. 181.793,85	139.265,03		181.793,85	
IV. Nicht gedeckter Fehlbetrag				
1. 848.780,19		848.780,19		863.015,16
2. 145.593,72		144.266,28		145.593,72
3. 2.562.361,82		2.546.799,41		2.562.361,82
B. Sonderposten mit Rücklageanteil				
1. 867.604,00		892.616,00		867.604,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse				
1. 104.715,00		66.861,00		104.715,00
D. Rückstellungen				
1. 36.541,98	0,00		36.541,98	
2. 13.743,94	7.520,00		13.743,94	
E. Verbindlichkeiten				
1. 50.285,92		7.520,00		50.285,92
2. 8.006.908,86	10.063.082,74		8.006.908,86	
3. 913.156,39	569.684,13		913.156,39	
4. 602.764,88	506.681,27		602.764,88	
5. 0,00	0,00		0,00	
6. 459,81	20.417,79		459,81	
Bilanzsumme		11.159.865,93		9.523.289,94
		14.673.662,34		13.108.256,68

Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

Gewinn- und Verlustrechnung (Gesamt)

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2018 - 31.12.2018			
---	--	--	--

	2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.926.612,57	3.030.668,44	
2. sonstige betriebliche Erträge		59.661,02	37.896,32	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-316.239,69		-279.994,17	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.350.363,39		-1.294.262,47	
4. Abschreibungen				
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.666.603,08	-1.574.256,64	
6. Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1 bis 5.)		-595.865,21	-545.765,59	
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-415.324,31	-557.144,11	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		308.480,99	391.398,42	
9. Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 8.)		0,00	0,00	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (=Summe Pos. 6. und 9.)		-138.740,67	-134.525,80	
11. Steuern von Einkommen und vom Ertrag		-138.740,67	-134.525,80	
12. sonstige Steuern		169.740,32	256.872,62	
		-29.318,57	-73.612,81	
		-1.156,72	-1.465,96	
13. Jahresüberschuss (+) / Jahresverlust (-)		139.265,03	181.793,85	

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

- Betriebszweig Wasserversorgung -

JAHRESABSCHLUSS

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR

2018

Lagebericht

Organisation

Der Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden) ist ein wirtschaftliches Unternehmen und wird entsprechend der Betriebssatzung vom 09.12.1965 als Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes geführt.

Die Stadtwerke Rheinfelden (Baden) besteht aus der Sparte Wasserversorgung und der Sparte Wärmeversorgung.

Die Stadtwerke haben die Aufgabe das Gemeindegebiet mit Wasser und Wärme zu versorgen.

Die kaufmännische und technische Betriebsführung für die Sparte Wasserversorgung der Stadtwerke wird seit dem 01.01.1998 durch die regioAQUA GmbH wahrgenommen.

Versorgungssituation

Das Stadtgebiet mit den Ortsteilen Nollingen und Warmbach sowie die Stadtteile Degerfelden und Hertfen werden durch drei Tiefbrunnen, die Rührbergquellen (Degerfelden) und die Stollenquelle (Hertfen) mit Trinkwasser versorgt. Für die Stadtteile Adelhausen, Eichel, Karsau, Minseln und Nordschwaben wird das Trinkwasser vom Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg bezogen. Außerdem versorgt der Zweckverband über das Ortsnetz Minseln das Kreiskrankenhaus Rheinfelden, das Baugebiet „Vogelsang“ sowie Teile von Nollingen mit Wasser.

Statistische Kennzahlen:

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Wasserabsatz	1,69 Mio. cbm	1,73 Mio. cbm	1,73 Mio. cbm	1,81 Mio. cbm	1,75 Mio. cbm	1,83 Mio. cbm	1,82 Mio. cbm
Wasserförderung	1,92 Mio. cbm	1,94 Mio. cbm	1,89 Mio. cbm	1,97 Mio. cbm	1,95 Mio. cbm	2,08 Mio. cbm	2,07 Mio. cbm
Eigenverbrauch	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm
nicht verkauft in cbm	0,21 Mio. cbm	0,19 Mio. cbm	0,14 Mio. cbm	0,14 Mio. cbm	0,18 Mio. cbm	0,23 Mio. cbm	0,23 Mio. cbm
nicht verkauft in %	10,98%	9,80%	7,36%	7,31%	9,10%	11,00%	11,34%
Wasserzähler	7.042 Stück	7.084 Stück	7.108 Stück	7.146 Stück	7.164 Stück	7.173 Stück	7.206 Stück
Leitungsnetz	180,70 km	182,10 km	181,60 km	181,97 km	181,47 km	181,84 km	183,43 km
Hausanschlüsse	6.120 Stück	6.175 Stück	6.225 Stück	6.271 Stück	6.307 Stück	6.335 Stück	6.362 Stück
Rohrbrüche	25 Stück	24 Stück	14 Stück	28 Stück	24 Stück	27 Stück	21 Stück

Wirtschaftliche Entwicklung 2018:

Im Kalenderjahr 2018 wurden 1.815.981 cbm (2017: 1.828.449 cbm) Trinkwasser verbraucht. Dies entspricht einer Abnahme gegenüber dem Kalenderjahr 2017 um -12.468 cbm oder -0,68 %. Die verbrauchte Wassermenge ist bei den Industriekunden sowie den städtischen Einrichtungen gesunken, eine Steigerung bei den Kleinkunden konnte diesen Minderverbrauch teilweise kompensieren. Der Wasserpreis ab 01.01.2018 ist mit 1,30 €/cbm um 0,10 € niedriger als in den Vorjahren.

Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt mit einem Jahresgewinn von 137.937,59 € (Vorjahr: Jahresgewinn 181.667,85 €) ab. Im Wirtschaftsplan 2018 war ein Jahresüberschuss in Höhe von 153.500,00 € veranschlagt. Die Gründe hierfür sind unter A) Erträge und B) Aufwendungen erläutert.

Aufgrund des im Jahr 2018 erwirtschafteten Ergebnisses kann an den Haushalt der Stadt Rheinfelden eine Konzessionsabgabe aus 2018 in Höhe von 160.324,00 € abgeführt werden. Die volle Konzessionsabgabe konnte nicht abgeführt werden. Der erforderliche Mindestgewinn wurde nicht erreicht.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2018 hat sich die Aufwands- und Ertragslage wie folgt entwickelt:

	Wirtschaftsplan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung gegenüber WP EUR	Abweichung gegenüber WP %
Erträge					
Umsatzerlöse	2.483.200,00	2.413.085,69	2.555.559,99	-70.114,31	-2,82%
sonstige Umsatzerlöse	65.000,00	63.047,12	77.958,51	-1.952,88	-3,00%
sonstige betriebliche Erträge	35.000,00	40.249,88	36.261,82	5.249,88	15,00%
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Summe Erträge	2.583.200,00	2.516.382,69	2.669.780,32	-66.817,31	-2,59%
Aufwendungen					
Materialaufwand	1.332.300,00	1.397.762,58	1.380.948,51	65.462,58	4,91%
Abschreibungen	486.000,00	481.154,17	474.821,87	-4.845,83	-1,00%
sonstige betriebliche Aufwendungen	422.300,00	328.318,66	440.130,55	-93.981,34	-22,25%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	123.100,00	114.864,40	117.132,77	-8.235,60	-6,69%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	64.900,00	55.188,57	73.612,81	-9.711,43	-14,96%
sonstige Steuern	1.100,00	1.156,72	1.465,96	56,72	5,16%
Summe Aufwendungen	2.429.700,00	2.378.445,10	2.488.112,47	-51.254,90	-2,11%
Jahresgewinn	153.500,00	137.937,59	181.667,85	-15.562,41	-10,14%
Summe inkl. Jahresgewinn	2.583.200,00	2.516.382,69	2.669.780,32	-66.817,31	

A) Erträge

- **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse aus Wasserverkauf in Höhe von 2.413.085,69 € sind gegenüber dem Wirtschaftsplan 2018 um 70.114,31€ geringer ausgefallen.

- **Sonstige Umsatzerlöse**

Die „Sonstige Umsatzerlöse“ sind 1.952,88 € geringer ausgefallen als geplant.

- **Sonstige betriebliche Erträge**

Diese Position enthält vor allem Erträge aus der Auflösung SOPO Investitionszuschüsse in Höhe von 32.820,02 €.

Insgesamt liegen die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 40.249,88 € um 5.249,88 € über den geplanten Erträgen. Die Hauptgründe für die Abweichung sind die höher als geplant ausfallenden Schadensabrechnungen und der Ertrag aus der Herabsetzung der Wertberichtigungen zu Forderungen.

B) Aufwendungen

- **Materialaufwand und Aufwendungen für bezogene Leistungen**

Mit 1.397.762,58 € ist diese Position im Wirtschaftsjahr 2018 um insgesamt 65.462,58 € höher ausgefallen als geplant. Dies ist hauptsächlich durch folgende Punkte zu begründen:

- **Fremdleistungen + Fremdleistungen Personal bnNETZE GmbH**

Die Aufwendungen im Unterhaltsbereich sind um 47.264,89 € höher ausgefallen als geplant. Unter anderem sind die Aufwendungen für das Rohrnetz, öffentliche Wasserentnahmen und den Turnuswechsel von Zählern höher angefallen als geplant.

- **Sonstige Betriebsstoffe (Strom- und Gasbezug):**

Die Energiekosten betragen 93.561,72 €, und sind 2.561,72 € höher angefallen als geplant.

Die Stromkosten beinhalten unter anderem die Kosten für die vermieteten Räume in der „Untere Dorfstraße 35“, die an die Mieterin weiterverrechnet wurden (siehe Pos. „Erträge aus Verpachtungen und Vermietungen“)

- **Betriebsführungspauschale:**

Die Betriebsführungspauschale mit 462.100,00 € liegt 2.100,00 € über dem Planniveau.

- **Aufwendungen für Wasseruntersuchungen:**
Die Aufwendungen für Wasseruntersuchungen sind gegenüber dem Wirtschaftsplan um 10.765,25 € höher ausgefallen.
- **Betriebskostenumlage Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg und Wasserverbund Hochrhein:**
Die Betriebskostenumlagen sind insgesamt 2.770,72 € höher ausgefallen als geplant. Die Umlage des Zweckverbands Dinkelberg liegt 2.021,26 € über dem Planwert. Die Umlage des Wasserverbands Hochrhein ist 749,46€ höher als geplant.
- **Sonstige betriebliche Aufwendungen**
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz um 93.981,34€ niedriger angefallen. Die Konzessionsabgabe liegt 110.676,00 € unter dem Planwert. Die Konzessionsabgabe konnte nicht in voller Höhe abgeführt werden, da der hierfür notwendige Mindestgewinn nicht erreicht wurde. Das Wasserentnahmementgelt ist gegenüber dem Wirtschaftsplan, aufgrund einer höheren geförderten Wassermenge, um 10.989,86 € höher ausgefallen. Die Verwaltungskosten sind mit 25.100,00 € um 1.700,00 € geringer angefallen als geplant. In anderen Positionen der „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ wurden die geplanten Kosten nicht vollständig aufgebracht.
- **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
Die Aufwendungen für Zinsen lagen um 8.235,60 € unter dem geplanten Wert. Dies ergibt sich dadurch, dass die für 2018 geplanten Darlehensneuaufnahmen nicht vollständig in Anspruch genommen werden mussten und die Zinsen bei den Neuaufnahmen und Umschuldungen niedriger ausfallen als geplant.

Das Ergebnis der einzelnen Erträge und Aufwendungen ist aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

Zur Sicherstellung und zum Ausbau der Wasserversorgung wurden in 2018 insgesamt 1.278.037,85 € investiert (geplant: 2.318.200,00 €), welche sich wie folgt zusammensetzen:

Maßnahme:	Ausgaben (EUR):
Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen	178.012,04 €
Speicheranlagen	64.480,43 €
Rohrnetzerweiterungen	352.349,92 €
Rohrnetzsanierungen	469.975,71 €
Neubeschaffung von Großwasser- und Verbundzählern	3.170,64 €
Neuerlegung von Hausanschlüssen	46.712,74 €
Auswechslung von Hausanschlüssen	163.336,38 €
Summe Investitionen 2018	1.278.037,85 €

Die Abweichungen gegenüber dem Wirtschaftsplan 2018 sind im „Kommentar zum Vermögensplan (Ausgaben)“ erläutert.

Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden Darlehensumschuldungen in Höhe von 1.665.000,00 € durchgeführt. Geplant waren 685.000,00 €. Das Delta von 980.000,00 € entsteht dadurch, dass die Neuaufnahme in Höhe von 1.000.000,00 € zu Beginn des Jahres 2018 mit einer kurzfristigen Zinsfestschreibung bis zum 31.12.2018 aufgenommen wurde. Aus diesem Grund stand das Darlehen zum 31.12.2018 erneut zur Umschuldung an. Dies war zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans noch nicht bekannt. Neuverschuldungen wurden in Höhe von insgesamt 1.700.000,00 € vorgenommen. Geplant waren 2.209.000,00 €. Es erfolgten Tilgungen der Darlehen von insgesamt 164.755,83 €. Die gegenüber dem Wirtschaftsplan höheren Tilgungen sind durch die zeitlich früher durchgeführte Neuaufnahme zu begründen.

Der Schuldenstand hat sich wie folgt entwickelt:

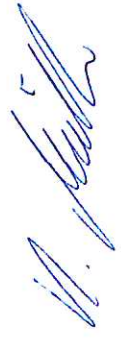
Entwicklung Schuldenstand:

	Kassenkredite	Darlehen	Gesamt
Schuldenstand per 31.12.2017 (ohne Zinsabgrenzungen)	419.874,77 €	5.744.160,44 €	6.164.035,21 €
Tilgung in 2018	-351.975,90 €	-164.755,83 €	-516.731,73 €
Neuverschuldung in 2018	0,00 €	1.700.000,00 €	1.700.000,00 €
Schuldenstand per 31.12.2018	67.898,87 €	7.279.404,61 €	7.347.303,48 €
Zinsen per 31.12.2018 abgegrenzt	0,00 €	1.642,14 €	1.642,14 €
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	67.898,87 €	7.281.046,75 €	7.348.945,62 €

Ausblick

Bei dem gegenwärtigen Verlauf des Wirtschaftsjahres 2019 kann von dem im Wirtschaftsplan 2019 geplanten Jahresergebnis ausgegangen werden. Abweichungen im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2019 zeichnen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht ab.

Rheinfelden (Baden), 15. Juni 2019

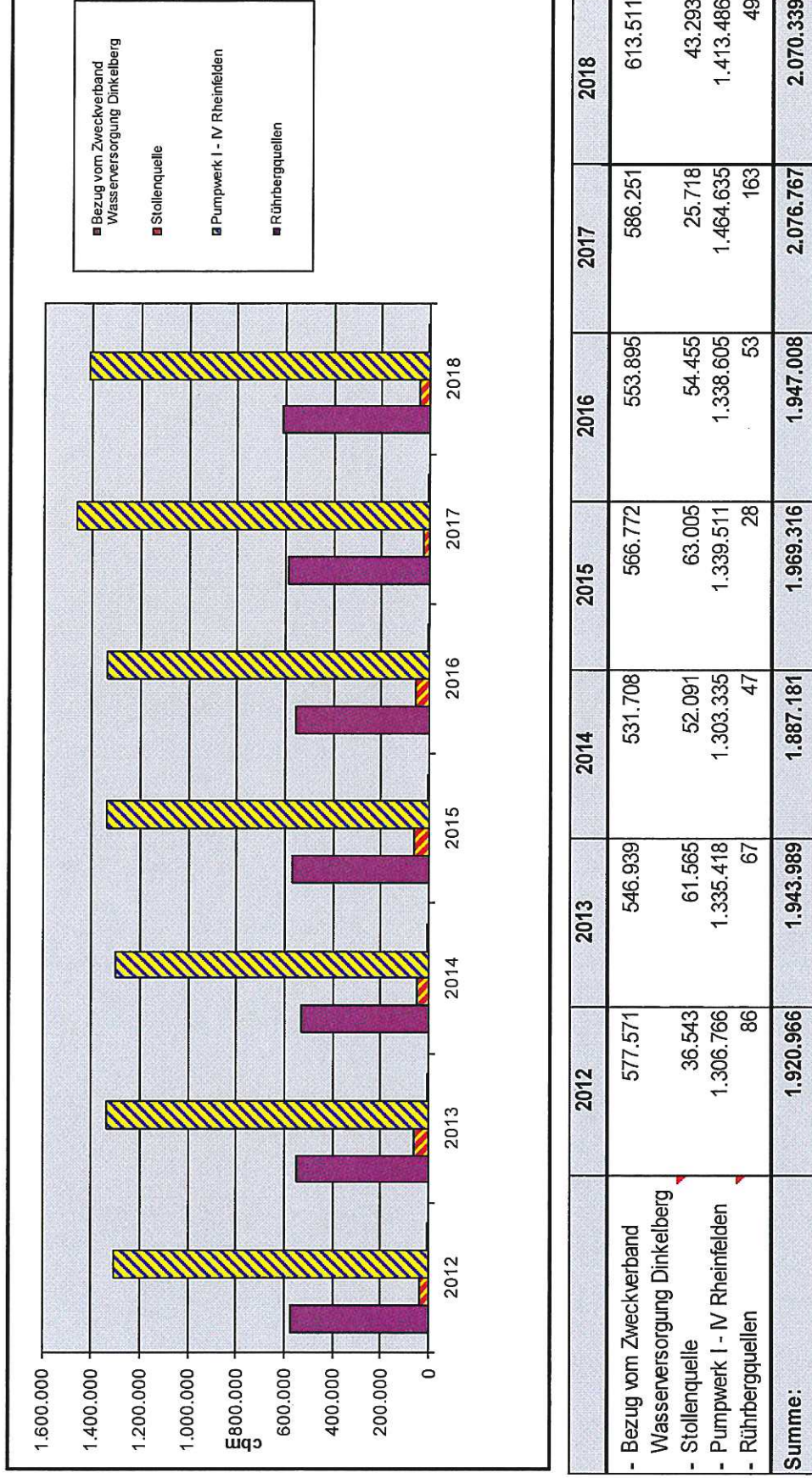


Klaus Müller
Geschäftsführer regioAQUA GmbH

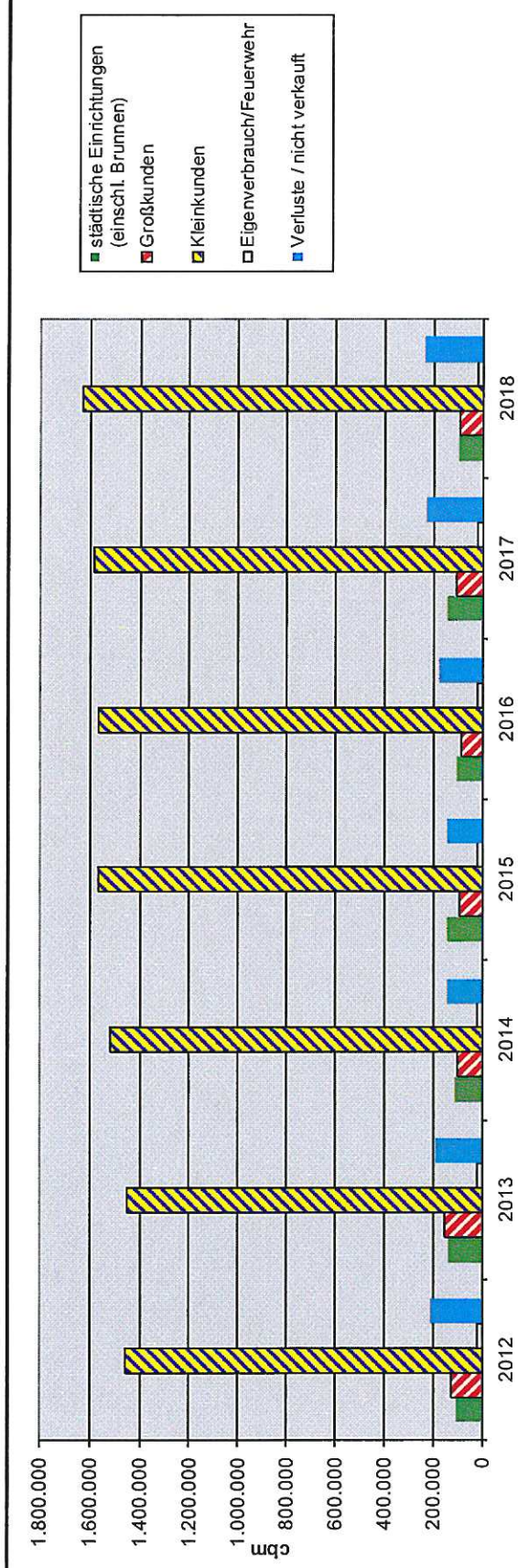


Klaus Rhode
Geschäftsführer regioAQUA GmbH

Wasserherkunft



Wasserverwendung



Wasserverwendung in cbm

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
- städtische Einrichtungen (einschl. Brunnen)	103.347	136.312	109.032	144.623	101.954	140.120	94.762
- Großkunden	127.479	149.196	101.746	94.624	86.408	105.033	91.085
- Kleinkunden	1.457.673	1.448.195	1.517.579	1.566.221	1.561.514	1.583.296	1.630.134
Summe Wasserverwendung:	1.688.499	1.733.703	1.728.357	1.805.468	1.749.876	1.828.449	1.815.981
- Eigenverbrauch/Feuerwehr	21.500	19.850	19.835	19.835	19.905	19.835	19.648
- Verluste / nicht verkauft	210.967	190.436	138.989	144.013	177.227	228.483	234.710
Summe inkl. Verluste:	1.920.966	1.943.989	1.887.181	1.969.316	1.947.008	2.076.767	2.070.339

Erfolgsplanvergleich (Erträge)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz		Ergebnis	
		2018		2017	
		EUR		EUR	
41	Umsatzerlöse aus Wasserverkauf				
41010	Erlöse aus Wasserverkauf	2.343.100	2.301.442,22	2.435.075,88	
41010	Erlöse aus Wasserverkauf an die Stadt	121.200	78.744,75	93.900,37	
41010	Erlöse aus Betriebswasserabgabe (Bauwasser)	18.900	32.898,72	26.583,74	
613105	Erlöse Wasserverkauf (periodenfremd)	0	0,00	0,00	
	Summe Umsatzerlöse aus Wasserverkauf	2.483.200	2.413.085,69	2.555.559,99	
64	Sonstige Umsatzerlöse				
642109	Erlöse aus Leistungen für Dritte	15.000	13.653,62	25.044,73	
642110	Erlöse aus Leistungen für die Stadt	1.000	229,77	195,67	
696103	Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	38.000	37.854,00	40.746,00	
691105	Erlöse aus Verpachtungen und Vermietungen	10.000	9.885,23	10.610,39	
53351	Säumniszuschläge	1.000	1.424,50	1.361,72	
	Summe sonstige Umsatzerlöse	65.000	63.047,12	77.958,51	
	Summe Umsatzerlöse	2.548.200	2.476.132,81	2.633.518,50	
69	Sonstige betriebliche Erträge				
699301+02	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen	0	2.233,00	0,00	
694206	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0,00	0,00	
699102	Erträge aus abgerechneten Schäden	1.000	5.196,86	3.786,03	
696104	Erträge aus der Auflösung SOPO Investitionszuschüsse	34.000	32.820,02	32.475,79	
	Summe sonstige betriebliche Erträge	35.000	40.249,88	36.261,82	
71	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
711304	Zinserträge aus Bankguthaben	0	0,00	0,00	
	Gesamtsumme Erträge	2.583.200	2.516.382,69	2.669.780,32	

**Stadtwerke Rheinfelden (Baden)
Betriebszweig Wasserversorgung**

Jahresabschluss 2018

Erfolgsplanvergleich (Aufwendungen)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz		Ergebnis	
		2018		2018	
		EUR		EUR	
41	Materialaufwand				
411	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe				
411101	Sonstige Betriebsstoffe (Strom- und Gasbezug)	91.000		93.551,72	95.819,62
412	Aufwendungen für bezogene Leistungen				
412105	Fremdleistungen Personal bnNETZE GmbH	155.000		153.133,35	152.100,51
412103	Fremdleistungen	338.200		387.331,54	378.831,11
412110	Betriebsführungspauschale	460.000		462.100,00	450.000,00
412111	Aufwendungen für Wasseruntersuchungen	28.000		38.765,25	34.244,21
412	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	981.200		1.041.330,14	1.015.175,83
42	Betriebskostenumlagen				
412118	Betriebskostenumlage an ZV Wasserversorgung Dinkelberg	252.100		254.121,26	264.366,80
412118	Betriebskostenumlage an Wasserverbund Hochrhein	8.000		8.749,46	5.586,26
	Summe Betriebskostenumlagen	260.100		262.870,72	269.953,06
51	Summe Materialaufwand	1.332.300		1.397.762,58	1.380.948,51
511201	Abschreibungen				
	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	486.000		481.154,17	474.821,87
44	sonstige betriebliche Aufwendungen				
411103	perfr. so.Aufw RHB	0		0,00	2.925,00
331102	Pauschalw ertberichtigung	0		0,00	1.421,00
58445	Forderungsausfälle	1.000		13.985,80	81,55
431402	Konzessionsabgabe	271.000		160.324,00	269.194,65
431404	Wasserentnahmetgelt	107.000		117.989,86	120.727,52
441801+04	Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	3.000		443,08	1.174,60
441201	Versicherungen	6.500		6.250,92	6.306,23
441601	Werbung und Inserate	1.000		0,00	0,00
441501	Prüfung und Beratung	6.000		4.225,00	4.000,00
449905	Verwaltungskostenbeitrag	26.800		25.100,00	34.300,00
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	422.300		328.318,66	440.130,55
Zwischensumme Aufwendungen (Übertrag)		2.240.600		2.207.235,41	2.295.900,93

Erfolgsplanvergleich (Aufwendungen)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz	Ergebnis	Ergebnis
		2018	2018	2017
		EUR	EUR	EUR
	Zwischensumme Aufwendungen (Übertrag)	2.240.600	2.207.235,41	2.295.900,93
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
723101	Zinsen für Fremdkredite	121.600	112.559,95	115.703,88
721213	Zinsen für Kassenkredite/Verwahrtgelt	1.000	855,40	1.199,22
721202	Zinsaufwand nach § 233a AO	0	738,00	0,00
721209	Kosten des Geldverkehrs/Bankspesen	500	711,05	229,67
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	123.100	114.864,40	117.132,77
81	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
811101	Körperschaftsteuer	32.800	28.329,00	37.542,00
811105	Solidaritätszuschlag	1.800	1.558,09	2.064,81
811107	Gewerbesteuer	30.300	25.301,00	34.006,00
812103	Auflösung Steuerrückstellungen	0	0,48	0,00
	Summe Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	64.900	55.188,57	73.612,81
82	Sonstige Steuern			
821101	Grundsteuern	1.100	1.156,72	1.465,96
	Summe sonstige Steuern	1.100	1.156,72	1.465,96
77710	Jahresgewinn	153.500	137.937,59	181.667,85
	Gesamtsumme Aufwendungen	2.593.200	2.516.382,69	2.669.780,32

Vermögensplanvergleich 2018 (Einnahmen)				
Nr.:	Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2017 EUR
1.	Nicht verbrauchte Deckungsmittel aus Vorjahren	0	0,00	0,00
2.	Abschreibungen auf Sachanlagen	486.000	481.154,17	474.821,87
3.	Verluste aus Anlagen u. SOPO-Abgängen, Restbuchwertabschreibungen	0	0,00	0,00
4.	Kapitalzuschüsse (ab 01.01.2003, davor empfangene Ertragszuschüsse)			
a)	Wasserversorgungsbeiträge	90.000	12.045,00	11.353,50
b)	Kostensatz Hausanschlüsse	80.000	45.787,02	29.050,29
5.	Kreditaufnahmen			
a)	Darlehensaufnahmen (äußere Darlehen)	2.209.200	1.700.000,00	0,00
b)	Darlehensaufnahmen (Umschuldungen)	685.000	1.665.000,00	0,00
6.	Jahresgewinn	153.500	137.937,59	181.667,85
7.	Deckungsmittellücke laufendes Jahr	0	246.415,78	956.371,86
Gesamtsumme Einnahmen:		3.703.700	4.288.339,56	1.653.265,37

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)
Betriebszweig Wasserversorgung

Jahresabschluss 2018

Vermögensplanvergleich 2018 (Ausgaben)					
lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Bemerkungen	
1.	Deckungsmittellücke aus Vorjahren	322.000	956.371,86		
2.	Immaterielle Vermögen				
2.1.		0	0,00		
	Summe Immaterielle Vermögen	0	0,00		
3.	Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen				
3.1.	Mess-, Steuer und Regellechnik (MSR) Fernwirkkonzept	190.000	146.012,04		
3.2.	Schutzgebietsbeschilderung	0	32.000,00	nachträglich beantragt	
	Summe Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen	190.000	178.012,04		
4.	Speicheranlagen				
4.1.	HB 3000 Chloranlage	2.500,00	2.127,61		
4.2.	HB 3000 Planung Neubau	90.000	0,00		
4.3.	HB Minseln	750.000	62.352,82		
	Summe Speicheranlagen	842.500	64.480,43		
5.	Rohrnetz				
5.1.	Adelhausen				
5.1.1.	Bauert in Adelhausen	66.000	0,00		
5.1.2.	Juchstraße 1 - 34	197.000	48.843,75		
5.2.	Degerfelden				
5.2.1	Am Roten Weg Auswechslung inkl. HA Erneuerung	100.000	21.765,95		
5.2.1	Am Roten Weg Auswechslung inkl. HA Erneuerung HA	34.000	40.175,26		
5.3.	Eichsel				
	Zwischensumme Rohrnetz:	397.000	110.784,96		
Zwischensumme (Übertrag)		1.751.500	1.309.649,29		

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)
Betriebszweig Wasserversorgung

Jahresabschluss 2018

Vermögensplanvergleich 2018 (Ausgaben)				
lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Bemerkungen
	Zwischensumme (Übertrag:)	1.751.500	1.309.649,29	
	Zwischensumme Rohrnetz (Übertrag:)	397.000	110.784,96	
5.4.	Herten			
5.4.1.	Kürzeweg Erweiterung	61.100	27.007,86	
5.4.2.	Gewerbegebiet Sengern Planung	7.100	0,00	
5.5.	Karsau/Beuggen			
5.5.1.	Burgstraße Erneuerung	0	63.489,81	nachträglich beantragt
5.5.1.	Burgstraße HA Erneuerung	0	44.033,03	nachträglich beantragt
5.6.	MinseIn			
5.6.1.	MinseIn DN 250 BA I Betriebskonzept	410.000	650.684,11	50% Erweiterung/50% Erneuerung
5.6.1.	MinseIn DN 250 BA I Betriebskonzept HA Ern.	20.000	10.384,99	Erneuerung
5.6.2.	MinseIn DN 250 BA II Betriebskonzept	80.000	0,00	50% Erweiterung/50% Erneuerung
5.6.3.	SchriederaIn Erneuerung	0	2.800,00	nachträglich beantragt
5.7.	Nollingen	0	0,00	
5.8.	Nordschwaben	0	0,00	
5.9.	Rheinfelden			
5.9.1.	Denschweg 1 - 17 Erneuerung	54.000	0,00	
5.9.1.	Denschweg 1 - 17 HA Erneuerung	16.500	0,00	
5.9.2.	HA ohne Maßnahme => Auswechslung	50.000	68.743,10	
5.9.3.	Warmbacher Straße (Moucron-A bis BAB)=>Leitung Auswechslung	0	7.734,14	nachträglich beantragt Restkosten 2017
	Zwischensumme Rohrnetz	1.095.700	985.662,00	
	Zwischensumme (Übertrag)	2.450.200	2.184.526,33	

Vermögensplanvergleich 2018 (Ausgaben)				
lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Bemerkungen
	Zwischensumme (Übertrag:)	2.450.200	2.184.526,33	
	Zwischensumme Rohrnetz (Übertrag:)	1.095.700	985.662,00	
5.10.	Warmbach			
5.10.1.	Zonenneuordnung Warmbach	100.000	0,00	
	Summe Rohrnetz	1.195.700	985.662,00	
6.	Zähler und Meßgeräte			
6.1.	Neubeschaffung von Großwasser- und Verbundzähler	10.000	3.170,64	
7.	Hausanschlüsse			
7.1.	Neuverlegung (ca. 30 Stück)	80.000	46.712,74	
8.	Tilgung von Schulden	838.000	1.829.755,83	
8.1.	Tilgung von Schulden (äußere Darlehen)	153.000	164.755,83	
8.2.	Umschuldungen von Kreditmarktdarlehen	685.000	1.665.000,00	
9.	Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	38.000	37.854,00	
10.	Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse	34.000	32.820,02	
11.	Gewinnverwendung	153.500	153.500,00	Gewinnabführung Ergebnis 2016
12.	nicht benötigte Deckungsmittel laufendes Jahr	0	0,00	
Gesamtsumme Ausgaben		3.703.700	4.288.339,56	

Kommentar zum Vermögensplanvergleich (Ausgaben)

1. Deckungsmittellücke aus Vorjahren:

Die Deckungsmittellücke aus Vorjahren musste im Geschäftsjahr 2018 finanziert werden.

2. Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen:

- 2.1. **Mess-, Steuer und Regeltechnik (MSR) Fernwirkkonzept:** Erneuerung der Niederspannungsanlagen und der zentralen Überwachung. Die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, sie wurde in 2018 fertiggestellt. In 2019 ist eine Ergänzung zu der Maßnahme geplant.
- 2.2 **Schutzgebietsbeschilderung:** Die Maßnahme wurde durchgeführt. Nachträglich beantragt im Auftrag der Stadt.

3. Speicheranlagen:

- 3.1. **HB 3000: Mobile Chloranlage:** Die Maßnahme wurde durchgeführt.
- 3.2. **HB 3000: (neu HB Vogelsang):** Die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, die geplante Maßnahme für 2018 wurde auf 2019 verschoben. *(Ingenieursleistung Vorplanung/Entwurfsplanung)*
- 3.3. **HB Minseln:** Die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, die geplante Maßnahme für 2018 wurde begonnen und wird in 2019 weitergeführt. *(Ingenieursleistung Vorplanung/Entwurfsplanung)*

4. Rohrnetz:

- 4.1. **Adelhausen:**
 - 4.1.1. **Bauert in Adelhausen:** Neuverlegung, die Maßnahme wurde von 2018 auf 2019 verschoben.
 - 4.1.2. **Juchstraße 1-34:** Erneuerung, die Maßnahme wurde angefangen. Weiterführung und Restkosten in 2019.
- 4.2. **Degerfelden:**
 - 4.2.1. **Am Roten Weg:** Erneuerung, die Maßnahme wurde durchgeführt.
 - 4.2.2. **Am Roten Weg HA:** Erneuerung, die Maßnahme wurde durchgeführt.
- 4.3. **Eichsel:**
- 4.4. **Herten:**
 - 4.4.1. **Kürzeweg:** Neuverlegung, die Maßnahme wurde durchgeführt.
 - 4.4.2. **Gewerbegebiet Sengern Planung:** Neuverlegung, die Maßnahme wurde von 2018 auf 2019 verschoben.

4.5. Karsau/Beuggen:

4.5.1. Burgstraße: Erneuerung, die Maßnahme wurde durchgeführt. Nachträglich beantragt.

4.5.2. Burgstraße: HA Erneuerung, die Maßnahme wurde durchgeführt. Nachträglich beantragt.

4.6. MinseIn:

4.6.1. MinseIn Hauptleitung BA I DN 250 (Neubau HB MinseIn): Erweiterung/Erneuerung, die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, die Maßnahme wurde abgeschlossen. Restkosten werden in 2019 abgerechnet.

4.6.2. MinseIn Hauptleitung BA I DN 250 (Neubau HB MinseIn) HA: Erweiterung/Erneuerung, die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, die Maßnahme wurde abgeschlossen.

4.6.3. MinseIn Hauptleitung BA II DN 250 (Neubau HB MinseIn): Erweiterung/Erneuerung, der BA II wurde von 2018 auf 2019 verschoben.

4.6.4. MinseIn Hauptleitung BA II DN 250 (Neubau HB MinseIn) HA: Erweiterung/Erneuerung, der BA II wurde von 2018 auf 2019 verschoben.

4.6.5. SchmiederaIn: Erneuerung, die Maßnahme wurde in 2018 begonnen und wird in 2019 weitergeführt. Nachträglich beantragt

4.7. Rheinfelden:

4.7.1. Denschiweg 1 – 17: Erneuerung, die Maßnahme wurde verschoben.

4.7.2. Denschiweg 1 - 17 HA: Erneuerung, die Maßnahme wurde verschoben.

4.7.3. Warmbacher Straße: Erneuerung, Restkosten aus 2017. Nachträglich beantragt.

4.7.4. Einzel – Hausanschlüsse ohne Maßnahme: Erneuerung, verschiedene einzelne Hausanschlüsse wurden erneuert.

4.8. Warmbach

4.8.1. Zonenneuordnung Warmbach: Die Maßnahme wurde von 2018 auf 2019 verschoben.

5. Zähler und Messgeräte

5.1. Neubeschaffung von Großwasser- und Verbundzähler:

Im Jahr 2018 wurden weniger Großwasser-Verbundwasserzähler aktiviert als geplant. Der Betrag für geringwertige Wirtschaftsgüter hat sich zum 01.01.2018 von 410.00 € auf 800,00 € erhöht. Aus diesem Grund ist die Anzahl der Großwasser- und Verbundzähler, die aktivierungsfähig sind, gesunken.

6. Hausanschlüsse:

6.1. Neuverlegung von Hausanschlüssen:

Im Jahr 2018 wurden 27 neue Hausanschlüsse in Betrieb genommen (geplant: 30 Stück).

**Stadtwerke Rheinfelden (Baden)
Betriebszweig Wasserversorgung**

Jahresabschluss 2018

Bilanz per 31.12.2018				
AKTIVA	31.12.2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen	8.483,00			8.854,00
		8.483,00		8.854,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	567.846,71			549.880,71
2. Grundstücke ohne Bauten	104.340,09			104.340,09
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	662.448,00			621.580,00
4. Verteilungsanlagen	8.616.820,00			8.643.080,00
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	909.174,57			144.493,89
		10.860.629,37		10.063.374,69
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg	150.202,13			150.202,13
2. Beteiligung am Wasserverbund Hochrhein GmbH	12.782,30			12.782,30
		162.984,43		162.984,43
		11.032.096,80		10.235.213,12
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	437.489,53			673.562,23
- davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr				
2. Forderungen an die Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			85,12
- davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr				
3. sonstige Vermögensgegenstände	305.092,05			175.626,44
		742.581,58		849.273,79
II. Guthaben bei Kreditinstituten				
		0,00		0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
		6.332,74		6.244,57
Bilanzsumme		11.781.011,12		11.090.731,48

Bilanz per 31.12.2018			
PASSIVA	31.12.2018		Vorjahr 2017
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital		1.535.000,00	1.535.000,00
II. Rücklagen			
1. Allgemeine Rücklage	18.752,94		18.752,94
III. Gewinn / Verlust		18.752,94	18.752,94
1. Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	855.108,88		826.941,03
2. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	137.937,59		181.667,85
		993.046,47	1.008.608,88
B. Sonderposten mit Rücklageanteil		2.546.799,41	2.562.361,82
C. Empfangene Ertragszuschüsse		892.616,00	867.604,00
		66.861,00	104.715,00
D. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00		36.541,98
2. sonstige Rückstellungen	750,00		7.893,94
		750,00	44.435,92
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.348.945,62		6.164.156,31
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	480.637,51		795.098,12
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	441.474,16		551.900,50
4. Steuerverbindlichkeiten	0,00		0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	2.927,42		459,81
		8.273.984,71	7.511.614,74
Bilanzsumme		11.781.011,12	11.090.731,48

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2018 - 31.12.2018			
	01.01. - 31.12.2018		Vorjahr 2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.476.132,81	2.633.518,50
2. sonstige betriebliche Erträge		40.249,88	36.261,82
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-93.561,72		-95.819,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.304.200,86		-1.285.128,89
4. Abschreibungen		-1.397.762,58	-1.380.948,51
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-481.154,17	-474.821,87
6. Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1. bis 5.)		-328.318,66	-440.130,55
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		309.147,28	373.879,39
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	0,00
9. Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 8.)		-114.864,40	-117.132,77
10. Ergebnis vor Steuern (= Summe Pos. 6. und 9.)		-114.864,40	-117.132,77
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		194.282,88	256.746,62
12. Ergebnis nach Steuern (= Summe Pos. 10. bis 11.)		-55.188,57	-73.612,81
13. sonstige Steuern		139.094,31	183.133,81
		-1.156,72	-1.465,96
14. Jahresgewinn		137.937,59	181.667,85

Anlagennachweis zum 31.12.2018

Anlagegruppen	Anschaffungswerte					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2018	Ø AfA-Satz	Ø Restbuchwert
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand				
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1. Konzessionen	11.110,60	0,00	0,00	0,00	11.110,60	2.256,60	371,00	0,00	0,00	2.627,60	8.854,00	8.483,00	3,34	76,35
Summe Immaterielle Vermögensgsgst.	11.110,60	0,00	0,00	0,00	11.110,60	2.256,60	371,00	0,00	0,00	2.627,60	8.854,00	8.483,00	3,34	76,35
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke mit Bauten	1.332.096,67	32.000,00	0,00	0,00	1.364.096,67	782.217,96	14.034,00	0,00	0,00	766.251,96	549.880,71	567.846,71	1,03	41,63
2. Grundstücke ohne Bauten	124.061,13	0,00	0,00	0,00	124.061,13	19.721,04	0,00	0,00	0,00	19.721,04	104.340,09	104.340,09	0,00	84,10
3. Gewinnungsanlagen	1.397.719,05	87.773,45	0,00	0,00	1.485.492,50	776.139,05	46.905,45	0,00	0,00	823.044,50	621.580,00	662.448,00	3,16	44,59
4. Speicheranlagen	1.870.876,01	60.366,20	0,00	0,00	1.931.242,21	1.496.775,01	43.036,20	0,00	0,00	1.539.811,21	374.101,00	391.431,00	2,23	20,27
5. Rohrnetz	15.677.708,82	119.997,76	43.624,16	0,00	15.754.082,42	9.619.573,82	283.717,76	43.624,16	0,00	9.859.867,42	5.894.415,00	6.058.135,00	1,80	37,42
6. Hausanschlüsse	3.870.830,59	210.049,12	39.895,08	0,00	4.040.984,63	1.806.029,59	78.273,12	39.895,08	0,00	1.844.407,63	2.196.577,00	2.064.801,00	1,94	54,36
7. Zähler und Meßgeräte	436.182,90	3.170,64	0,00	0,00	439.353,54	290.139,90	14.816,64	0,00	0,00	304.566,54	134.397,00	146.043,00	3,37	30,59
8. Anlagen im Bau	144.493,89	764.660,68	0,00	0,00	909.174,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909.174,57	144.493,89	0,00	
Summe Sachanlagen (Brutto)	24.853.971,06	1.278.037,85	83.519,24	0,00	25.048.489,57	14.790.596,37	480.783,17	83.519,24	0,00	15.187.860,30	10.063.374,69	10.860.629,37	1,85	41,69
III. Finanzanlagen														
1. Beteiligungen														
a) Zw. eckverband Wasservers. Dinkelsb.	150.202,13	0,00	0,00	0,00	150.202,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.202,13	150.202,13		
b) Wasserverbund Hochrhein GmbH	12.782,30	0,00	0,00	0,00	12.782,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.782,30	12.782,30		
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Summe Finanzanlagen	162.984,43	0,00	0,00	0,00	162.984,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.984,43	162.984,43		
Anlagevermögen insgesamt	26.028.066,09	1.278.037,85	83.519,24	0,00	26.222.684,70	14.792.862,87	481.164,17	83.519,24	0,00	16.190.487,90	10.236.213,12	11.032.096,80		

Zur weiteren Information:

Entwicklung der Sonderposten für Investitionszuschüsse (s. Bilanzposition B der Passiva), welche ab dem 01.01.03 der Bilanzposition Sachanlagevermögen zuzuordnen sind:

1. Sonderposten Invest.-zusch. WV-Betr.EB	-479.346,92	-12.045,00	0,00	0,00	-491.391,92	-157.763,92	-12.896,00	0,00	0,00	-170.659,92	-321.583,00	-320.732,00	2,62	65,27
2. Sonderposten Invest.-zusch. HAK-Erst.EB	-755.789,01	-45.787,02	0,00	0,00	-801.576,03	-209.768,01	-19.924,02	0,00	0,00	-229.692,03	-546.021,00	-571.884,00	2,49	71,34
Summe Sonderposten	-1.235.135,93	-57.832,02	0,00	0,00	-1.292.967,95	-367.531,93	-32.820,02	0,00	0,00	-400.351,95	-867.604,00	-892.616,00	2,54	69,04

Anhang

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- **Sachanlagevermögen:**

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern berechnet. Dabei wurde, mit Ausnahme der Betriebsgebäude, bis zum 31.12.2007 die degressive Abschreibungsmethode angewandt. Aufgrund von Steuerrechtsänderung darf für Zugänge ab dem 01.01.2008 nur noch die lineare Abschreibungsmethode angewandt werden.

- **Finanzanlagevermögen:**

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bilanziert.

- **Umlaufvermögen:**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde in Höhe des steuerlich zulässigen Ansatzes vorgenommen.
Die Position Forderungen beinhaltet zweifelhafte Forderungen in Höhe von 1.141,03 € (Vorjahr: 1.876,25 €), welche um bis zu 80% einzelwertberichtigt sind.

- **Sonderposten mit Rücklageanteil:**

Die jährliche Auflösung der Sonderposten Investitionszuschüsse (ab 01.01.03) erfolgt über den gleichen Zeitraum, über welchen das Rohnetz abgeschrieben wird (ab 2008: 40 Jahre linear, bis 2007: 40 Jahre degressiv).

- **Empfangene Ertragszuschüsse:**

Die jährliche Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse erfolgte mit 5 % (linear) – „Altfälle“ vor dem 01.01.2003.

- **Verbindlichkeiten:**

Die Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

- **Anlagevermögen:**

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagegitter dargestellt.

- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:**

- **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:**

Diese Position stellt im Wesentlichen die offenen Forderungen aus Wasserverkauf dar. Sie werden im Februar des Folgejahres beglichen. Gegenüber dem Vorjahr ist der Forderungsbestand um 236.072,70 € auf 437.489,53 € gesunken. Der Hauptgrund hierfür ist die Umstellung zum 01.01.2018 auf einen monatlichen Abschlagsrhythmus. Davor wurden die Abschlagszahlungen in einem zweimonatigen Rhythmus eingezogen.

- **Sonstige Vermögensgegenstände:**

Diese Position beinhaltet Steuerforderungen in Höhe von 276.061,10 € aus Umsatzsteuer-, Einkommenssteuer- und Ökosteuerforderungen sowie die Forderungen an den Betriebsführer aus den vereinnahmten Abschlagszahlungen der Wasserkunden in Höhe von 29.030,95 €.

- **Guthaben bei Kreditinstituten:**

Diese Bilanzposition beinhaltet das Girokonto. Per 31.12.2018 hat das Konto einen negativen Kontostand in Höhe von -67.898,87 €. Der Betrag ist in der Bilanz den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten zugeordnet. Durch Optimierung des Cash Managements (mitunter Ausnutzung des Kassenkredits) konnte das Verwahrentgelt von der Bank für Kontoguthaben auf einem Minimum gehalten werden.

- **Eigenkapital:**

Das Stammkapital beträgt 1.535.000,00 €.

In Geschäftsjahr 2018 erfolgte die Gewinnabführung für das Jahr 2016 in Höhe von 153.500 €.

Unter Einbeziehung des Gewinnvortrages und des Jahresgewinns 2018 beträgt die Eigenkapitalquote zum 31.12.2018 25,55% (Vorjahr: 27,6%).

- **Sonderposten mit Rücklagenanteil / Empfangene Ertragszuschüsse:**

	empfangene Ertragszuschüsse			Sonderposten mit Rücklagenanteil		
	Wasserversorgungs- beiträge	Kostenerstattung Hausanschlüsse	sonstige	Wasserversorgungs- beiträge	Kostenerstattung Hausanschlüsse	sonstige
Stand zum 31.12.2017:	38.514,00 €	58.861,00 €	7.340,00 €	321.583,00 €	546.021,00 €	0,00 €
Zuschüsse 2018 (siehe Vermögensplan):	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12.045,00 €	45.787,02 €	0,00 €
Auflösung zum 31.12.2018:	-11.360,00 €	-24.267,00 €	-2.227,00 €	-12.896,00 €	-19.924,02 €	0,00 €
Stand zum 31.12.2018:	27.154,00 €	34.594,00 €	5.113,00 €	320.732,00 €	571.884,00 €	0,00 €
Summe:	66.861,00 €			892.616,00 €		

- **Rückstellungen:**

Die Rückstellung in Höhe von 750,00 € setzt sich wie folgt zusammen:

1. Sonstige Rückstellungen: **750,00 €**

➤ Sonstige Rückstellung wurden für die Endabrechnung des Stromverbrauchs der UV-Anlage gebildet.

- **Verbindlichkeiten:**

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018:

Verbindlichkeiten aus / gegenüber:	bis zu 1 Jahr	zw. 1 u. 5 Jahren	über 5 Jahre	Summe
- Kreditinstitute:	754.541,14 €	4.267.447,05 €	2.326.957,43 €	7.348.945,62 €
- Lieferungen u. Leistungen:	480.637,51 €	0,00 €	0,00 €	480.637,51 €
- Stadt Rheinfelden / Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	441.474,16 €	0,00 €	0,00 €	441.474,16 €
- Sonstige Verbindlichkeiten	2.927,42 €	0,00 €	0,00 €	2.927,42 €
Summe:	1.679.580,23 €	4.267.447,05 €	2.326.957,43 €	8.273.984,71 €
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	8.273.984,71 €			

➤ **Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht:**

Zum 31.12.2018 beinhaltet diese Position im Wesentlichen die an die Stadt Rheinfelden abzuführenden Konzessionsabgaben aus dem Geschäftsjahr 2017 in Höhe von 269.194,65 € und aus dem Geschäftsjahr 2018 in Höhe von 160.324,00 €. Im Vorjahr waren in dieser Position die abzuführende Konzessionsabgabe aus dem Geschäftsjahr 2016 in Höhe von 263.381,22 € und aus dem Geschäftsjahr 2017 in Höhe von 269.194,65 €.

➤ **Sonstige Verbindlichkeiten:**

Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten aus Überzahlungen von Kunden.

3. **Erläuterungen zur Gewinn- u. Verlustrechnung**

Angaben zur Gewinn- u. Verlustrechnung sind aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

- Sparte Wärmeversorgung -

JAHRESABSCHLUSS

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR

2018

Lagebericht

Organisation

Der Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden) ist ein wirtschaftliches Unternehmen und wird entsprechend der Betriebsatzung vom 08.05.2014 als Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes geführt.

Am 08.05.2014 hat der Gemeinderat der Stadt Rheinfelden (Baden) beschlossen, den bestehenden Eigenbetrieb „Wasserwerk Rheinfelden“ um den Betriebszweig „Wärmeversorgung“ zu erweitern und in „Stadtwerke Rheinfelden (Baden)“ umzubenennen.

Versorgungssituation

Der Betriebszweig „Wärmeversorgung“ wurde gegründet, um in einem ersten Schritt mittels eines Blockheizkraftwerks und eines Fernwärmenetzes die städtischen Liegenschaften Bürgerheim, Campus, Realschule, Schillerschule und Hallenbad zu versorgen. Im Jahr 2018 wurde das Wärmenetz weiter erweitert und die Gebäude des Gymnasiums Rheinfelden (Hauptgebäude, Turnhalle, Mensa) angeschlossen. Die Inbetriebnahme der Hausanschlüsse erfolgte zwischen Oktober und Dezember 2018.

Wirtschaftliche Entwicklung 2018:

Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden 3.872 MWh Wärme geliefert (+ 56 % gegenüber dem Vorjahr). Durch die BHKWs wurden 526.484 kWh Strom erzeugt (+ 4,5 % gegenüber dem Vorjahr). Es konnte ein kleiner Überschuss in Höhe von 1.327,44 € erwirtschaftet werden.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2018 hat sich die Aufwands- und Ertragslage wie folgt entwickelt:

Erträge	Planansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichungen gegenüber WP EUR	Abweichung gegenüber WP %
Umsatzerlöse	614.400	450.479,76	-163.920	-26,68
sonstige Erträge	0	19.411,14	19.411	
Summe Erträge	614.400	469.890,90	-144.509	-23,52
Jahresverlust	0	0,00	0	
Summe inkl. Jahresverlust	614.400,00	469.890,90	-144.509	-23,52
Aufwendungen				
Materialaufwand und bezogene Leistungen	365.500	295.768,76	-69.731	-19,08
Abschreibungen	140.000	114.711,04	-25.289	-18,06
sonstige betriebliche Aufwendungen	72.900	60.077,39	-12.823	-17,59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.000	23.876,27	2.876	13,70
Steuern vom Einkommen und Ertrag		-25.870,00		
Summe				
Aufwendungen	599.400	468.563,46	-130.837	-21,83
Jahresgewinn	15.000,00	1.327,44	-13.673	-91,15

A) Erträge

- Umsatzerlöse aus Wärmeverkauf und BHKW- Vermietung

Im Jahr 2018 wurde das Wärmenetz wiederum erheblich ausgebaut. Die Anzahl der versorgten Gebäude wurde um drei erhöht, die Länge des Leitungsnetzes wuchs um 748 m. Der Leitungsbau erfolgte von April bis November 2018. Der Einbau und die Inbetriebnahme der Übergabestationen erfolgte schrittweise von Oktober bis Dezember. Die Umsatzerlöse lagen aufgrund der relativ späten Inbetriebnahme vieler Anschlüsse mit 450 T€ 26,68 % unter den Planzahlen.

B) Aufwendungen

- Materialaufwand und Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Aufwand für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe lag 69.731 € tiefer als geplant. Rund 24 % der benötigten Wärmemenge konnte sehr kostengünstig über die Blockheizkraftwerke erzeugt werden, 36 % der Wärme wurde durch Holzhackschnitzel und Holzpellets erzeugt. Nur 40 % der erzeugten Wärmemenge musste durch Erdgaskessel bereitgestellt werden.

- Abschreibungen

Aufgrund der gegenüber der Planung tieferen Baukosten und der etwas verzögerten Inbetriebnahme waren 25.289 € geringere Abschreibungen gegenüber den Planzahlen zu verzeichnen.

- Sonstiger betrieblicher Aufwand

Für den sonstigen betriebliche Aufwand konnte der Planansatz um 12.823 € unterschritten werden (- 18 %).

- Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinskosten überschritten die Planungen um 2.876 €

- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Aufgrund der Anlaufverluste im Jahr 2016 wurden Steuern in Höhe von 25.870 € zurückerstattet.

Das Ergebnis der einzelnen Erträge und Aufwendungen sind aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

Im Jahr 2018 erfolgte die Aufnahme eines Kommunalkredites in Höhe von 1,00 Mio € zum Zinssatz von 1,06 %/a.

Der Schuldenstand hat sich wie folgt entwickelt:

	Kassenkredite	Darlehen	Gesamt
Schuldenstand per 31.12.2017	0,00 €	1.842.752,55 €	1.842.752,55 €
Tilgung in 2018	0,00 €	128.615,43 €	128.615,43 €
Neuverschuldung in 2018	0,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
Schuldenstand per 31.12.2018	0,00 €	2.714.137,12 €	2.714.137,12 €

Ausblick

Die Leitungsbauarbeiten zur Anbindung des Rathauses und Teile der Müßmatt-, Fritz-Rössler-, Kronen-, und der Karl-Fürstenbergstraße wurden im Mai gestartet, zur Heizperiode 2018/19 wird das Rathaus und diverse Privatgebäude über das Wärmenetz versorgt werden. Die Einbindung von Abwärme der Evonik AG ist zur Heizperiode 2019/20 geplant.

Rheinfelden (Baden), 30.8.2019



Dr. Daniel Weiß
Geschäftsführer EWS Energie GmbH



Tobias Obert
Betriebsleiter

Erfolgsplanvergleich (Erträge)					
Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz		Ergebnis	
		2018		2018	
		EUR		EUR	
41	Umsatzerlöse				
41010	Umsatzerlöse aus Wärmeverkauf (inkl. Grundpreis)	519.400		346.275,91	273.584,57
41010	Umsatzerlöse Gaslieferung			24.251,21	34.789,87
41010	Umsatzerlöse BHKW-Miete/Wartung	95.000		79.952,64	88.775,50
41010	Sonstige betrieblichen Erträge			19.411,14	1.634,50
	Summe Umsatzerlöse	614.400		469.890,90	398.784,44
	Jahresverlust	0		0,00	0,00
Gesamtsumme		614.400		469.890,90	398.784,44

Erfolgsplanvergleich (Aufwendungen)					
Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2017 EUR	
41	Materialaufwand				
411	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe				
411	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	270.500	222.677,97		184.174,55
412	Aufwendungen für bezogene Leistungen				
412103	Fremdleistungen (Wartung BHKW etc.)	50.000	28.162,53		19.074,34
412110	Betriebsführungspauschale	45.000	11.278,21		15.000,16
412110	Wartung/Reparaturen		26.928,26		48.875,76
	Nutzungsentgelt Fremdanlagen		18.000,00		
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	95.000	84.369,00		82.950,26
	Summe Materialaufwand	365.500	307.046,97		267.124,81
51	Abschreibungen				
511201	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	140.000	114.711,04		70.943,72
44	sonstige betriebliche Aufwendungen				
441201	Bewirtschaftungsaufwand (Strom- und Wasserbezug, Versicherungen etc.)	2.500	511,22		0,00
441501	Prüfung und Beratung	25.000	5.655,82		2.500,00
449905	Verwaltungskostenbeitrag	45.000	37.700,00		39.400,00
721209	Kosten des Geldverkehrs	400	116,83		79,63
	Verwahrtgelle	0	692,25		1217,25
	Werbekosten	0	4.123,06		0,00
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	72.900	48.799,18		43.196,88
72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
723101	Zinsen für Fremdkredite	20.000	23.684,23		17.154,77
721213	Zinsen für Kassenkredite	1.000	192,04		238,26
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.000	23.876,27		17.393,03
81	Steuern von Einkommen und Ertrag				
811101	Körperschaftsteuer	0	-13.653,00		0,00
811105	Solidaritätszuschlag	0	-751,00		0,00
811107	Gewerbeertragssteuer	0	-11.466,00		0,00
	Summe Steuern von Einkommen und Ertrag	0	-25.870,00		0,00
	Jahresgewinn	15.000	1.327,44		126,00
Gesamtsumme Aufwendungen		614.400	469.890,90		396.784,44

Vermögensplanvergleich 2018 (Einnahmen)				
Nr.: Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2017 EUR	
1. Nicht verbrauchte Deckungsmittel aus Vorjahren	0	0,00	0,00	
2. Abschreibungen auf Sachanlagen	140.000	114.711,04	70.943,72	
3. Kreditaufnahmen	1.500.000	1.000.000,00	1.000.000,00	
a) Darlehensaufnahmen	1.500.000	1.000.000,00	1.000.000,00	
b) Umschuldungen von Kreditmarkdarlehen	0	0,00	0,00	
4. Jahresgewinn	15.000	1.327,44	126,00	
5. Deckungsmittellücke laufendes Jahr	0	0,00	0,00	
Gesamtsumme Einnahmen:	1.655.000	1.116.038,48	1.071.069,72	

Vermögensplanvergleich 2018 (Ausgaben)					
lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2017 EUR	
1.	Deckungsmittellücke aus Vorjahren	0	45.063,89		110.428,08
2.	Immaterielle Vermögen	0	0,00		0,00
3.	Erzeugungs-/Gewinnungs-/Bezugsanlagen				
3.1.	Blockheizkraftwerk	0	0,00		0,00
3.1.	Übergabestation, Einbindung zusätzlicher Wärmeerzeuger	295.000	172.139,52		211.092,81
	Summe Gebäude, bauliche Anlagen	295.000	172.139,52		211.092,81
4.	Leitungsnetz				
4.1.	Wärmenetz, Planungs- und Baukosten	1.260.000	743.773,52		589.679,52
4.2.	Wärmeleitung Gewerbeschule / Studie Abwärme	0	8.709,28		0,00
4.3.	Messeinrichtungen		0,00		2.696,24
4.4.	Anlagen im Bau	0	17.736,84		8.034,38
	Summe Leitungsnetz	1.260.000	770.219,64		600.410,14
5.	Tilgung von Schulden				
5.1.	Tilgung von Schulden	100.000	128.615,43		149.138,69
5.2.	Umschuldungen von Kreditmarktdarlehen	0	0,00		0,00
	Summe Tilgung von Schulden	100.000	128.615,43		149.138,69
6.	Jahresfehlbetrag	0	0,00		0,00
Gesamtsumme Ausgaben			1.116.038,48		1.071.069,72

Kommentar zum Vermögensplanvergleich

1. Erzeugungs-/Gewinnungs-/Bezugsanlagen:

In 2018 wurden nicht in neue Erzeugungsanlagen investiert, der bestehende Erdgaskessel des Gymnasiums wurde in das Wärmenetz als Spitzenlastkessel eingebunden. Im Jahr 2018 wurde in den Leitungsbau, die Installation von Übergabestationen und in Wärmemengenzähler sowie die zugehörigen Planungsleistungen investiert.

2. Leitungsnetz:

Ende des Jahres 2018 konnte die Netzerweiterung vollständig in Betrieb genommen werden, so dass ab diesem Zeitpunkt auch die Abschreibungen erfolgen konnten.

3. Kreditaufnahme/Deckungsmittellücke:

Im Juni 2018 wurde ein weiterer Kommunalkredit in Höhe von 1,00 Mio € aufgenommen.

Bilanz per 31.12.2018

AKTIVA	31.12.2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen				0
II. Sachanlagen		0,00		0
1. Erzeugungs-/Gewinnungs-/Bezugsanlagen	906.822,00		809.107,00	
2. Leitungsnetz	1.556.068,00		852.042,00	
3. Messeinrichtungen	1.932,00		2.471,00	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	42.779,47		16.333,35	
		2.507.601,47	1.679.953,35	
III. Finanzanlagen		0,00	0,00	
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.000,00	0,00	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.970,15		47.990,77	
2. Forderungen an die Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	39.953,62		17.295,57	
3. sonstige Vermögensgegenstände	37.383,37		8.810,36	
		85.307,14	74.096,70	
III. Guthaben bei Kreditinstituten		152.476,33	117.881,43	
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		144.266,28	145.593,72	
Bilanzsumme		2.892.651,22	2.017.525,20	

Bilanz per 31.12.2018

PASSIVA	31.12.2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital				
1. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Rücklagen				
1. Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	-145.593,72		-145.719,72	
2. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.327,44		126,00	
III. Bilanzgewinn / Bilanzverlust				
1. Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	-145.593,72		-145.593,72	
2. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.327,44		126,00	
IV. Nicht gedeckter Fehlbetrag				
1. Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	-145.593,72		-145.593,72	
2. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	1.327,44		126,00	
V. Sonderposten mit Rücklageanteil				
1. Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	0,00		0,00	
2. sonstige Rückstellungen	6.770,00		5.850,00	
VII. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.714.137,12	6.770,00	1.842.752,55	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	89.046,62		118.058,27	
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	65.207,11		50.864,38	
4. sonstige Verbindlichkeiten	17.490,37		0,00	
VIII. Bilanzsumme				
1. Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	2.885.881,22	2.885.881,22	2.011.675,20	
2. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	2.892.651,22	2.892.651,22	2.017.525,20	

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2018 - 31.12.2018				
	2018		Vorjahr 2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		450.479,76	397.149,94	
2. sonstige betriebliche Erträge		19.411,14	1.634,50	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-222.677,97		-184.174,55	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-46.162,53		-9.133,58	
4. Abschreibungen				
5. sonstige betriebliche Aufwendungen				
6. Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1 bis 5.)		-268.840,50	-193.308,13	
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-114.711,04	-70.943,72	
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-87.005,65	-117.013,56	
9. Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 8.)		-666,29	17.519,03	
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (=Summe Pos. 6. und 9.)		0,00	0,00	
11. Steuern von Einkommen und vom Ertrag		-23.876,27	-17.393,03	
12. sonstige Steuern		-23.876,27	-17.393,03	
		-24.542,56	126,00	
		25.870,00	0,00	
		0,00	0,00	
13. Jahresüberschuss (+) / Jahresverlust (-)		1.327,44	126,00	

Anlagenachweis zum 31.12.2018

Entwicklung der Sonderposten für Investitionszuschüsse:

Anhang

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- Sachanlagevermögen:

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern berechnet.

- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nominalwerten angesetzt.

- Rückstellungen:

Die Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

- Verbindlichkeiten:

Die Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

- Anlagevermögen:

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagegitter dargestellt.

- Forderungen an die Stadt / Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht:

Ausgewiesen sind die Forderungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung für die einzelnen Abnahmestellen und aus der Miete für die BHKW.

- Rückstellungen:

Unter den Rückstellungen sind die anteiligen Kosten für die Erstellung des konsolidierten Abschlusses mit der Sparte Wasserversorgung für die Jahre 2017 und 2018 enthalten.

• Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018:				
Verbindlichkeiten aus / gegenüber:	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Summe
- gegenüber Kreditinstituten	151.872,00 €	624.276,30 €	1.937.988,82 €	2.714.137,12 €
- Lieferungen u. Leistungen:	89.046,62 €	0,00 €	0,00 €	89.046,62 €
- Stadt Rheinfelden / Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	65.207,11 €	0,00 €	0,00 €	65.207,11 €
- sonstige Verbindlichkeiten	17.490,37 €	0,00 €	0,00 €	17.490,37 €
Summe:	323.616,10 €	624.276,30 €	1.937.988,82 €	2.885.881,22 €

➤ **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um ein Darlehen mit der Sparkasse Lörrach-Rheinfelden, ein Darlehen der Landesbank Baden-Württemberg und ein Darlehen der DZ HYP AG.

➤ **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Ausgewiesen sind die Verbindlichkeiten aus ausstehenden Baukosten und Gasbezugskosten.

3. Erläuterungen zur Gewinn- u. Verlustrechnung

Angaben zur Gewinn- u. Verlustrechnung sind aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.