

Anlagen

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2024 = 1.312 TEUR (neu)			212	1.100		
Summe	0	0	212	1.100	0	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	2.000	4.500	0	0	0	0
Investitionsmaßnahmen im Haushaltsplan 2024						
Neuanschaffung Feuerwehr-Drehleiter				1.100		
Deckensanierungen Oderstr./ St. Wolfhelm Straße			212	0		
Summe neu	0	0	212	1.100	0	0

Zur Finanzierung der Einzelmaßnahmen wird auf die Erläuterungen im Vorbericht verwiesen.

Zuwendungen an die Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus	Erläuterungen
		2024 EUR	2023 EUR	Jahres abschluss 2022 EUR	
1	2	3	4	5	6
1.	Aufwandsentschädigung an die Fraktionsvorsitzenden und deren Stellvertreter				Teilplan 01.01.01 "Politische Gremien"
	CDU	20.196	19.752	19.752	
	SPD	6.732	6.600	6.600	
	FDP	6.732	6.600	6.600	
	Bündnis 90/Die Grünen	15.147	14.826	14.826	
		48.807	47.778	47.778	
2.	Aufwandsentschädigung an die Ausschussvorsitzenden				
	CDU	6.732	6.600	6.600	
	SPD	3.646	3.575	3.575	
	FDP	3.366	3.300	3.300	
	Bündnis 90/Die Grünen	3.646	3.575	3.575	
		17.390	17.050	17.050	
3.	Auslagenersatzpauschale *				
	CDU	53.856	52.800	52.800	
	SPD	16.830	16.500	16.500	
	FDP	6.732	6.600	6.600	
	Bündnis 90/ Die Grünen	37.026	36.300	36.300	
		114.444	112.200	112.200	
4.	Geschäftskostenzuschüsse				
	CDU - Fraktion	4.704	4.704	4.704	
	SPD - Fraktion	3.120	3.120	3.120	
	FDP - Fraktion	2.688	2.688	2.688	
	Fraktion Bündnis 90/Die Grünen	3.984	3.984	3.984	
		14.496	14.496	14.496	

*) Zusammensetzung des Rates

CDU	16
SPD	5
FDP	2
Bündnis 90/Die Grünen	11

Erhöhung des Grundbetrages ab dem 01.01.2022 von 228,50 € auf 275,00 €
weitere Erhöhung ab 01.01.2024 auf 280,50 €

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Zweckbestimmung	Geldwert			Erl.
	Haushaltsjahr	Vorjahr	mehr (+) / weniger (-)	
	2024	2023		
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	0,00	0,00	0,00	
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	0,00	0,00	0,00	
3. Bereitstellung von Räumen	0,00	0,00	0,00	
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle				
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen				
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	0,00	0,00	0,00	
4.1 Büromöbel und -maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für	3.421,00	3.421,00	0,00	
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	3.272,00	3.272,00	0,00	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	149,00	149,00	0,00	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen				
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage				
6. Sonstiges	0,00	0,00	0,00	
Gesamtsumme	3.421,00	3.421,00	0,00	

Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres des Haushaltsplanes	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
	01.01.2023 TEUR	01.01.2024 TEUR	31.12.2024 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.172	10.316	13.704
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	9.172	10.316	13.704
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			1.000
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	29	26	22
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.269	2.200	2.200
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	397	300	250
7. Sonstige Verbindlichkeiten	785	720	700
8. Erhaltene Anzahlungen	6.758	6.000	4.500
9. Summe aller Verbindlichkeiten	19.410	19.562	22.376
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten			
Gesetzl. Haftung aus § 114 a Abs. 5 GO NRW für Schwalmthalwerke AöR	847	650	450

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

**Darstellung
der voraussichtlichen Entwicklung
des Eigenkapitals**

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW	Eröffnungs-	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	
	bilanz 01.01.2008	2008 (31.12.)	2009 (31.12.)	2010 (31.12.)	2011 (31.12.)	2012 (31.12.)	2013 (31.12.)	2014 (31.12.)	2015 (31.12.)	2016 (31.12.)	2017 (31.12.)	2018 (31.12.)	2019 (31.12.)	2020 (31.12.)	2021 (31.12.)	2022 (31.12.)	2023 (31.12.)	2024 (31.12.)	2025 (31.12.)	2026 (31.12.)	2027 (31.12.)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	
Allgemeine Rücklage	71.830.280	71.830.280	71.830.280	71.830.280	60.993.951	60.993.951	57.047.833	55.114.170	53.787.136	52.983.406	52.957.534	52.903.406	52.903.406	52.903.406	52.945.765	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.106.344
Bilanzkorrekturen § 58 KomHVO	0	0	0	-10.836.329	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Wertkorrekturen § 44 III KomHVO	0	0	0	0	0	0	0	-369.834	-310.326	-25.872	0	0	0	42.359	-73.798	0	0	0	0	0	0	0
Inanspruchnahme (-)	0	0	0	0	0	-3.946.118	-1.933.663	-957.200	-493.404	-54.128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-765.623
Aufstockung (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.812.745
Allgemeine Rücklage neuer Stand	71.830.280	71.830.280	71.830.280	60.993.951	60.993.951	57.047.833	55.114.170	53.787.136	52.983.406	52.957.534	52.903.406	52.903.406	52.903.406	52.945.765	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.871.967	52.106.344	48.293.599
Ausgleichsrücklage	6.574.306	6.574.306	5.446.887	3.060.232	834.647	248.001	0	0	0	1.223.376	1.801.845	717.306	5.876.567	8.273.669	9.965.446	15.305.387	11.501.898	7.233.936	3.212.989	0	0	0
Inanspruchnahme (-)	0	-1.127.419	-2.386.655	-2.225.585	-586.646	-248.001	0	0	0	0	-1.084.539	0	0	0	0	-3.803.489	-4.267.962	-4.020.947	-3.212.989	0	0	0
Aufstockung (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.223.376	578.469	0	5.159.261	2.397.102	1.691.777	5.339.941	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage neuer Stand	6.574.306	5.446.887	3.060.232	834.647	248.001	0	0	0	0	1.223.376	1.801.845	717.306	5.876.567	8.273.669	9.965.446	15.305.387	11.501.898	7.233.936	3.212.989	0	0	0
Jahresergebnis (+ = Gewinn)	0	-1.127.419	-2.386.655	-2.225.585	-586.646	-4.194.119	-1.933.663	-957.200	-493.404	1.223.376	578.469	-1.084.539	5.159.262	2.397.102	1.691.777	5.339.941	-3.803.489	-4.138.923	-4.020.947	-3.978.612	-3.812.745	0
Eigenkapital bisheriger Stand	78.404.586	78.404.586	77.277.167	74.890.512	61.828.598	61.241.952	57.047.833	55.114.170	53.787.136	52.983.406	54.180.910	54.705.251	53.620.712	58.779.973	61.219.434	62.837.413	68.177.354	64.373.865	60.105.903	56.084.956	52.106.344	0
Eigenkapital neuer Stand	78.404.586	77.277.167	74.890.512	61.828.598	61.241.952	57.047.833	55.114.170	53.787.136	52.983.406	54.180.910	54.705.251	53.620.712	58.779.973	61.219.434	62.837.413	68.177.354	64.373.865	60.105.903	56.084.956	52.106.344	48.293.599	0

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt 2024

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Innere Verwaltung	377.892	5.177.145	-4.799.253	0	-4.799.253	0	-4.799.253
01	Politische Gremien	1.000	279.134	-278.134	0	-278.134	0	-278.134
02	Verwaltungsführung	2.700	732.920	-730.220	0	-730.220	0	-730.220
03	Gleichstellung	0	37.061	-37.061	0	-37.061	0	-37.061
04	Zentrale Dienste	25.937	1.219.564	-1.193.627	0	-1.193.627	0	-1.193.627
05	Personalmanagement	1.000	539.849	-538.849	0	-538.849	0	-538.849
06	Finanzmanagement und Rechnungswesen	92.650	983.474	-890.824	0	-890.824	0	-890.824
07	Grundstücks- und Gebäudemanagement	244.150	748.562	-504.412	0	-504.412	0	-504.412
08	Technisches Immobilienmanagement	10.455	636.581	-626.126	0	-626.126	0	-626.126
02	Sicherheit und Ordnung	520.440	1.660.572	-1.140.132	0	-1.140.132	0	-1.140.132
01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	31.097	308.433	-277.336	0	-277.336	0	-277.336
02	Verkehrsangelegenheiten	44.897	218.366	-173.469	0	-173.469	0	-173.469
03	Einwohnerangelegenheiten	141.020	105.200	35.820	0	35.820	0	35.820
04	Personenstandswesen	13.500	155.045	-141.545	0	-141.545	0	-141.545
05	Statistik und Wahlen	10.000	104.814	-94.814	0	-94.814	0	-94.814
06	Gefahrenabwehr	279.926	768.714	-488.788	0	-488.788	0	-488.788
03	Schulträgeraufgaben	1.756.375	6.613.139	-4.856.764	0	-4.856.764	0	-4.856.764
01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.729.481	5.069.863	-3.340.382	0	-3.340.382	0	-3.340.382
02	Zentrale Leistungen für die Schulen	26.894	1.543.276	-1.516.382	0	-1.516.382	0	-1.516.382
04	Kultur und Wissenschaft	55.850	292.586	-236.736	0	-236.736	0	-236.736
01	Kultur	49.750	176.622	-126.872	0	-126.872	0	-126.872

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt 2024

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
02	Bücherei	6.100	115.964	-109.864	0	-109.864	0	-109.864
05	Soziale Hilfen	2.015.581	3.526.863	-1.511.282	0	-1.511.282	0	-1.511.282
01	Hilfen b.Eink.Defiziten u.Unterst.Leistg	1.897.181	3.300.380	-1.403.199	0	-1.403.199	0	-1.403.199
02	Unterstützung von Senioren	118.400	226.483	-108.083	0	-108.083	0	-108.083
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.797.007	4.656.420	-1.859.413	0	-1.859.413	0	-1.859.413
01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	2.741.239	4.044.189	-1.302.950	0	-1.302.950	0	-1.302.950
02	Kinder- und Jugendarbeit	55.768	612.231	-556.463	0	-556.463	0	-556.463
08	Sportförderung	85.822	636.533	-550.711	0	-550.711	0	-550.711
01	Bereitst.u.Betrieb von Sportanlagen	31.407	321.537	-290.130	0	-290.130	0	-290.130
02	Sportförderung	54.415	314.996	-260.581	0	-260.581	0	-260.581
09	Räumliche Planung und Entw., Geoinfo	89.240	440.674	-351.434	0	-351.434	0	-351.434
01	Räumliche Planung	89.240	440.674	-351.434	0	-351.434	0	-351.434
10	Bauen und Wohnen	123.300	336.333	-213.033	0	-213.033	0	-213.033
01	Beratung und Information	3.000	69.816	-66.816	0	-66.816	0	-66.816
02	Denkmalschutz und -pflege	200	109.260	-109.060	0	-109.060	0	-109.060
03	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	120.100	157.257	-37.157	0	-37.157	0	-37.157
11	Ver- und Entsorgung	1.761.500	1.752.111	9.389	0	9.389	0	9.389
01	Abfallwirtschaft	1.761.500	1.752.111	9.389	0	9.389	0	9.389
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.221.922	7.880.925	-3.659.003	0	-3.659.003	0	-3.659.003
01	Öffentliche Verkehrsflächen	4.221.922	7.880.925	-3.659.003	0	-3.659.003	0	-3.659.003

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt 2024

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
13	Natur- und Landschaftspflege	45.900	326.586	-280.686	0	-280.686	0	-280.686
01	Öffentliches Grün	559	216.046	-215.487	0	-215.487	0	-215.487
02	Friedhöfe	45.341	110.540	-65.199	0	-65.199	0	-65.199
15	Wirtschaft und Tourismus	12.500	147.770	-135.270	0	-135.270	0	-135.270
15.01	Wirtschaft	12.500	147.770	-135.270	0	-135.270	0	-135.270
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	38.828.130	25.108.149	13.719.981	1.020.614	14.740.595	0	14.740.595
01	Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen	35.790.200	24.300.459	11.489.741	-5.000	11.484.741	0	11.484.741
02	Sonstige Finanzwirtschaft	3.037.930	807.690	2.230.240	1.025.614	3.255.854	0	3.255.854
17	Stiftungen	0	20.997	-20.997	11.000	-9.997	0	-9.997
01	Stiftungen	0	20.997	-20.997	11.000	-9.997	0	-9.997
Gesamtsumme		52.691.459	58.576.803	-5.885.344	1.031.614	-4.853.730	0	-4.853.730

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 2024

		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
01	Innere Verwaltung	297.120	4.934.005	-4.636.885	9.750	340.000	-330.250	-4.967.135	0	0	0	0
01	Politische Gremien	1.000	279.134	-278.134	0	0	0	-278.134	0	0	0	0
02	Verwaltungsführung	2.700	732.920	-730.220	0	0	0	-730.220	0	0	0	0
03	Gleichstellung	0	37.061	-37.061	0	0	0	-37.061	0	0	0	0
04	Zentrale Dienste	8.920	1.116.962	-1.108.042	0	86.000	-86.000	-1.194.042	0	0	0	0
05	Personalmanagement	1.000	539.849	-538.849	0	0	0	-538.849	0	0	0	0
06	Finanzmanagement und Rechnungswesen	92.650	977.474	-884.824	0	0	0	-884.824	0	0	0	0
07	Grundstücks- und Gebäudemanagement	190.850	624.479	-433.629	9.750	254.000	-244.250	-677.879	0	0	0	0
08	Technisches Immobilienmanagement	0	626.126	-626.126	0	0	0	-626.126	0	0	0	0
02	Sicherheit und Ordnung	288.720	1.396.628	-1.107.908	75.000	2.015.000	-1.940.000	-3.047.908	0	0	0	1.100.000
01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	30.000	307.336	-277.336	0	0	0	-277.336	0	0	0	1.100.000
02	Verkehrsangelegenheiten	44.500	217.969	-173.469	0	0	0	-173.469	0	0	0	0
03	Einwohnerangelegenheiten	141.020	105.200	35.820	0	0	0	35.820	0	0	0	0
04	Personenstandswesen	13.500	155.045	-141.545	0	0	0	-141.545	0	0	0	0
05	Statistik und Wahlen	10.000	104.814	-94.814	0	0	0	-94.814	0	0	0	0
06	Gefahrenabwehr	49.700	506.264	-456.564	75.000	2.015.000	-1.940.000	-2.396.564	0	0	0	0
03	Schulträgeraufgaben	1.341.894	5.861.653	-4.519.759	288.750	1.032.800	-744.050	-5.263.809	0	0	0	0
01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.322.500	4.325.877	-3.003.377	288.750	882.800	-594.050	-3.597.427	0	0	0	0
02	Zentrale Leistungen für die Schulen	19.394	1.535.776	-1.516.382	0	150.000	-150.000	-1.666.382	0	0	0	0
04	Kultur und Wissenschaft	55.850	290.586	-234.736	0	0	0	-234.736	0	0	0	0
01	Kultur	49.750	176.622	-126.872	0	0	0	-126.872	0	0	0	0
02	Bücherei	6.100	113.964	-107.864	0	0	0	-107.864	0	0	0	0
05	Soziale Hilfen	1.995.800	3.418.895	-1.423.095	0	2.050.000	-2.050.000	-3.473.095	0	0	0	0
01	Hilfen b.Eink.Defiziten u.Unterst.Leistg	1.877.400	3.192.412	-1.315.012	0	2.050.000	-2.050.000	-3.365.012	0	0	0	401

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 2024

		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
02	Unterstützung von Senioren	118.400	226.483	-108.083	0	0	0	-108.083	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.681.426	4.487.553	-1.806.127	805.950	926.000	-120.050	-1.926.177	0	0	0	0
01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	2.664.176	3.951.928	-1.287.752	805.950	901.000	-95.050	-1.382.802	0	0	0	0
02	Kinder- und Jugendarbeit	17.250	535.625	-518.375	0	25.000	-25.000	-543.375	0	0	0	0
08	Sportförderung	22.100	493.189	-471.089	0	2.000	-2.000	-473.089	0	0	0	0
01	Bereitst.u.Betrieb von Sportanlagen	18.900	247.405	-228.505	0	2.000	-2.000	-230.505	0	0	0	0
02	Sportförderung	3.200	245.784	-242.584	0	0	0	-242.584	0	0	0	0
09	Räumliche Planung und Entw., Geoinfo	89.240	440.674	-351.434	0	0	0	-351.434	0	0	0	0
01	Räumliche Planung	89.240	440.674	-351.434	0	0	0	-351.434	0	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	123.300	336.333	-213.033	0	0	0	-213.033	0	0	0	0
01	Beratung und Information	3.000	69.816	-66.816	0	0	0	-66.816	0	0	0	0
02	Denkmalschutz und - pflege	200	109.260	-109.060	0	0	0	-109.060	0	0	0	0
03	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	120.100	157.257	-37.157	0	0	0	-37.157	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	1.568.500	1.752.111	-183.611	0	0	0	-183.611	0	0	0	0
01	Abfallwirtschaft	1.568.500	1.752.111	-183.611	0	0	0	-183.611	0	0	0	0
12	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV	3.198.500	6.101.470	-2.902.970	1.233.700	2.467.000	-1.233.300	-4.136.270	0	0	0	212.000
01	Öffentliche Verkehrsflächen	3.198.500	6.101.470	-2.902.970	1.233.700	2.467.000	-1.233.300	-4.136.270	0	0	0	212.000
13	Natur- und Landschaftspflege	20.000	325.258	-305.258	65.000	90.000	-25.000	-330.258	0	0	0	0
01	Öffentliches Grün	500	215.987	-215.487	65.000	90.000	-25.000	-240.487	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 2024

		Einzahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit	Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit	Auszahlungen aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Investitions- tätigkeit	Finanzmittel- überschuss/ -fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Verpflichtungs- ermächtigung
02	Friedhöfe	19.500	109.271	-89.771	0	0	0	-89.771	0	0	0	0
15	Wirtschaft und Tourismus	12.500	147.770	-135.270	0	0	0	-135.270	0	0	0	0
15.01	Wirtschaft	12.500	147.770	-135.270	0	0	0	-135.270	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	38.770.814	25.060.609	13.710.205	2.215.756	500.000	1.715.756	15.425.961	5.500.000	1.001.100	4.498.900	0
01	Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen	35.790.200	24.305.459	11.484.741	0	0	0	11.484.741	0	0	0	0
02	Sonstige Finanzwirtschaft	2.980.614	755.150	2.225.464	2.215.756	500.000	1.715.756	3.941.220	5.500.000	1.001.100	4.498.900	0
17	Stiftungen	11.000	16.702	-5.702	0	4.295	-4.295	-9.997	0	0	0	0
01	Stiftungen	11.000	16.702	-5.702	0	4.295	-4.295	-9.997	0	0	0	0
Gesamt		50.476.764	55.063.436	-4.586.672	4.693.906	9.427.095	-4.733.189	-9.319.861	5.500.000	1.001.100	4.498.900	1.312.000

Stellenplan

Stellenplan
Teil A: Beamte

Wahlbeamte, Laufbahngruppen und Amtsbezeichnungen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2024		Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		Insgesamt	davon aus- gesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte	B3	1,00		1,00	1,00	
Laufbahngruppe 2	A 16	1,00		1,00	0,00	Ratsbeschluss 12.12.23
	A15	0,00		0,00	1,00	
	A14	3,00		1,00	1,00	
	A13	0,00		2,00	2,00	
	A12	3,73		1,73	1,73	
	A11	1,00		4,46	2,46	
	A10	1,50		1,00	1,00	
	A9	0,00		0,00	0,00	
Laufbahngruppe 1	A9	1,00		1,00	1,00	m. Amtszulage
	A8	1,00		1,00	1,00	
Insgesamt		13,23		14,19	12,19	

Stellenplan
Teil B: Beschäftigte

Entgeltgruppe / Sondertarife	Zahl der Stellen 2024	darunter	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2023	Erläuterungen
		mit Zulage			
1	2		3	4	5
EG 12	5,00		3,00	2,00	
EG 11	5,00		5,00	3,00	
EG 10	7,41		6,41	5,41	
EG 9c	3,00		3,00	3,00	
EG 9b	1,14		3,00	2,00	
EG 9a	14,38		11,78	10,78	
EG 8	6,31		6,31	6,31	0,77 ku (Beschäftigte EG 5)
EG 7	7,51		5,65	5,65	
EG 6	12,73		10,41	9,41	
EG 5	5,76		10,12	9,62	
EG 4	0,70		0,00	0,00	
EG 3	0,00		0,00	0,00	
EG 2	5,87		5,15	3,15	
EG 1	2,87		3,51	3,51	
S 15	2,00		2,00	1,94	
S 13	3,00		2,00	2,00	
S 12	2,15		0,00	0,00	
S 11b	1,00		2,15	1,15	
S 8b	1,00		1,00	0,00	
S 8a	32,74		31,85	32,85	
S 4	4,41		4,09	4,41	
Insgesamt	123,98		116,43	106,19	

ERLÄUTERUNGEN

zum Stellenplan 2024

Allgemeines

Für die Darstellung des Stellenplanes gilt der § 8 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW – KomHVO NRW). Entsprechend der Kommentierung der Gemeindeprüfungsanstalt sollen die erforderlichen Stellen **vollzeitäquivalent** ausgewiesen werden, d.h. mit ihrem Anteil an der regelmäßigen wöchentlichen Arbeitszeit einer Vollzeitkraft. Damit wird ein realistisches Bild der für die Aufgabenerledigung erforderlichen qualitativen und quantitativen Stellenausstattung wiedergegeben.

Die Erstellung des Teils A der Stellenübersicht (Aufteilung nach Produkten) ist entbehrlich, da alle Stellenanteile in den Produktbeschreibungen der Teilpläne angegeben sind.

Eingruppierung

Die Eingruppierung aller Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter basiert auf den folgenden Rechtsgrundlagen:

Beamte

Für die Eingruppierung des Wahlbeamten der Gemeinde gelten die Bestimmungen des § 2 der Eingruppierungsverordnung *EingVO* vom 09.02.1979 in der zurzeit gültigen Fassung.
Die Besoldung der Laufbahnbeamten richtet sich nach § 19 des Landesbesoldungsgesetzes *LBesG NRW*.
Grundlage für die Bewertung der Beamtenstellen ist das Gutachten der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement - KGSt -.

Tariflich Beschäftigte

Seit der Neufassung des § 12 TVöD zum 1. Januar 2017 richtet sich die Eingruppierung der Beschäftigten nach den Tätigkeitsmerkmalen der Anlage 1 – Entgeltordnung (VKA). Die Zuordnung der vorhandenen Beschäftigten zu den Entgeltgruppen der Entgeltordnung (EGO) erfolgte per Überleitung gemäß § 4 TVÜ-VKA rückwirkend zum 1. Januar 2017.
Für die Beschäftigten im Sozial- und Erziehungsdienst wurde abweichend hiervon bereits zum 1. November 2009 eine eigene Entgelttabelle S eingeführt.
Für die Eingruppierung von Beschäftigten im Sinne des § 38 Abs. 5 Satz 2 TVöD-AT (ehemalige Arbeiter) gilt aufgrund des neu eingefügten § 11 a TVöD-NRW das Eingruppierungsverzeichnis im dortigen Anhang.

Vergleich mit dem Vorjahr

In der vollzeitäquivalenten Darstellung weist der Stellenplan für den Haushalt 2024 mit insgesamt 137,21 Stellen insgesamt 6,59 Stellenanteile mehr aus als der Stellenplan für den Haushalt 2023.

Diese Veränderung resultiert aus dem Saldo von 0,96 weniger Vollzeitäquivalenten (VZÄ) aus dem Beamtenbereich und 7,55 mehr Stellenanteilen aus dem Beschäftigtenbereich.

Zu-/Abgänge

Durch die zum 1.9.2023 umgesetzte neue Aufbauorganisation wurden diverse Aufgaben in andere Zuständigkeiten verlagert. Zur Wahrnehmung der auch teils neuen Aufgaben waren weitere Neueinstellung erforderlich.

Im Rahmen der Organisationsuntersuchung wurde wegen den weiter steigenden Anforderungen an die Serviceleistungen und zur Ausweitung der Bürgerfreundlichkeit der Verwaltung die Schaffung eines sog. Infopoints gesehen. Eine Stelle nach EG 4 wird im Fachbereich 1 „Zentrale Verwaltungsservices“ eingerichtet. Der Infopoint wird mit vorhandenem und teils neu eingestelltem Personal ab dem 16. Januar 2024 besetzt.

Durch erhöhte Mehrarbeit aufgrund der Grundsteuerreform wird ebenfalls im Fachbereich 1 – Sachgebiet Finanzen – eine 0,64 Stelle nach EG 6 befristet eingerichtet

Im August 2023 beendete ein Inspektor-Anwärter sein duales Studium und besetzt nunmehr eine A 10 Stelle im Fachbereich 2 „Familie, Schule und Soziales“ als Nachfolge eines zum 31.12.2023 in den Ruhestand ausgeschiedenen Gde.-Oberinspektors.

Eine Auszubildende für den Beruf der Verwaltungsfachangestellte vollendet durch die Möglichkeit der vorgezogenen Abschlussprüfung bereits Ende Januar 2024 ihre Ausbildung und wird aufgrund der drastisch gestiegenen Fallzahlen als Vollzeitkraft im Bereich der Leistungsgewährung der Asylbewerber/innen im Fachbereich 2 eine neue Stelle nach EG 9a besetzen.

Die Position der Familienbeauftragten, die bisher von der ausgeschiedenen Gleichstellungsbeauftragten wahrgenommen wurde, ist zwischenzeitlich mit einer Sozialarbeiterin mit 0,5 Stellenanteilen nachbesetzt.

Ebenfalls im Fachbereich 2 war die Position einer Sachgebietsleitung zu besetzen, hierfür wird eine EG 11 Stelle ausgewiesen. Eine im Sommer interne Ausschreibung für diese Position verlief leider ergebnislos, daher wurde diese Stelle zwischenzeitlich extern ausgeschrieben und kann erfolgreich ab 1.4.24 besetzt werden.

Die Reform des Kinderbildungsgesetzes und die damit einhergehende Qualitätssteigerung in der Kinderbetreuung bedeutet eine weitere Personalanhebung der Fachkraftstunden von 0,89 Stellen und eine Anhebung der Ergänzungskraftstunden von 0,32 Stellen.

Durch die notwendige Nachbesetzung der Einrichtungsleitung im Familienzentrum Anna Polmans wurde deutlich, dass aufgrund der Einrichtungsgröße die Position einer „ständigen Vertretung“ zu installieren ist. Dies wurde zwischenzeitlich umgesetzt, daher wird eine zusätzliche S 13-Stelle ausgewiesen.

Durch die erneute Förderung durch das Land NRW können die Stellen der Alltagshelfer in den vier Kindertageseinrichtungen weiterhin aufrecht erhalten bleiben.

Im Fachbereich 3 „Ordnung, Kultur und Wirtschaftsförderung“ wird eine weitere Vollzeitstelle nach EG 7 für einen zweiten hauptamtlichen Gerätewart der Freiwilligen Feuerwehr ausgewiesen. Darüber hinaus ergab die im Rahmen der Organisationsuntersuchung durchgeführte Stellenbemessung einen Mehrbedarf im Personenstandswesen mit einer 0,5 Stelle nach EG 9c/A 10; die Stelle wird zum 1.3.2024 mit einer Beamtin besetzt. Die im Stellenplan 2023 ausgewiesene Stelle des Citymanagements wurde zum 1.1.2024 besetzt.

Im Fachbereich 4 „Bauen“, dem nun auch das Gebäudemanagement mit ehemals 2 in Vollzeit beschäftigten Technikern angehört, wurde zwischenzeitlich zum 1.12.2023 eine Architektin gewonnen, diese Stelle wurde bereits im Stellenplan 2023 abgebildet. Darüber hinaus wurde – zunächst befristet – eine Bauzeichnerin in Vollzeit eingestellt und auf einer vakanten Technikerstelle geführt. Zwischenzeitlich hat sich durch die Übernahme der Reinigung sowie die personelle Verantwortung für die Schulhausmeister, diverser anstehender größerer Baumaßnahmen dieser zusätzliche Personalbedarf im Gebäudemanagement für dringend notwendig erachtet, so dass diese EG 8 Stelle dauerhaft eingerichtet werden sollte.

Ab dem 1.1.2024 startet mit Ausnahme der Schul- und Turnhallegebäude in den übrigen kommunalen Einrichtungen die Reinigung mit eigenem Personal. Im Stellenplan 2023 wurden daher vorsorglich 2,0 Vollzeitstellen nach EG 2 eingerichtet. Zwischenzeitlich hat sich der ermittelte Bedarf um 0,46 Vollzeitstelle erhöht, welcher im Stellenplan 2024 ausgewiesen ist.

Eine weitere Vollzeitstelle als Stabstelle des Bürgermeisters wurde mit 0,5 Stellenanteilen für die Presse- und Öffentlichkeitsarbeit einerseits und mit 0,5 Stellenanteilen für die Nachbesetzung der Gleichstellung andererseits nach EG 11 geschaffen und zwischenzeitlich besetzt.

Auch ergab die durchgeführte Stellenbemessung, dass der Bereich Personalservice um eine 0,5 EG 9a-Stelle für den Bereich Arbeits- und Gesundheitsschutz angehoben werden soll.

Die übrigen minimalen Stellenveränderungen resultieren aus geringfügigen Anhebungen von Arbeitszeiten.

Stellenwertänderungen

Durch die Umsetzung der Organisationsuntersuchung und Bildung von nunmehr vier Fachbereichen wurden zwischenzeitlich alle Aufgaben entsprechend des neuen Geschäftsverteilungsplanes in die Fachbereiche zugewiesen. Die Stellen der Fachbereichsleitungen 1, 2 und 3 mussten daher – wie bereits im Stellenplan 2023 angekündigt- neu bewertet werden. Alle drei Fachbereichsleitungspositionen wurden nach A14 bewertet.

Die Stelle des Fachbereichsleiters 4 nebst der Position des Allgemeinen Vertreters wurde zwischenzeitlich ebenfalls neu bewertet. Auf den entsprechenden Ratsbeschluss vom 12.12.2023 wird verwiesen, wonach die Stelle von A 15 auf A 16 angehoben wurde und der Stellenplan 2023 entsprechend anzupassen war.

Durch Zuordnung diverser neuer Aufgaben in allen vier Fachbereichen sowie im Bürgermeisterbüro mussten darüber hinaus diverse Sachbearbeiterstellen neu bewertet werden. Die sich aus den Neubewertungen ergebenden Höhergruppierungen der Tarifbeschäftigten wurden mit Aufgabenübertragung zum 1.9.2023 umgesetzt und werden im Stellenplan 2024 entsprechend ausgewiesen. Auch die Stellen der im Pflegestützpunkt tätigen Sozialarbeiterinnen wurden von S 11 b nach S 12 angehoben.

Die im Stellenplan 2023 ausgewiesene EG 11 Stelle des Klimamanagements wurde zum 1.10.2023 besetzt und nach Aufgabenübertragung endgültig bewertet. Hier ergibt sich eine Ausweisung nach EG 12.

Stellenvermerke

Im Stellenplan 2024 ist folgende **k.u.** Stelle ausgewiesen:

Produkt	Funktion	Stellenwert z.Zt.	umzuwandeln nach
05.01.02	Sachbearbeiter/in	EG 8	EG 5

Stellen mit Beschäftigten in Altersteilzeit

Seit dem 1.5.2020 besteht aktuell noch ein Altersteilzeitdienstverhältnis mit einer Beamtin. Da der entsprechende Tarifvertrag TVFlexAZ anlässlich der letzten Tarifverhandlungen nicht verlängert wurde, sind derzeit Altersteilzeitarbeitsverhältnisse nur noch nach den Vorgaben des Altersteilzeitgesetzes durch freiwillige Vereinbarungen möglich.

Produkt	Stelle mit Funktion	ATZ-Zeitraum	Arbeitsphase bis
01 06 01	Fachbereichsleitung	01.05.2020 bis 30.04.2025	31.10.2022

Beschäftigte, die sich derzeit in Elternzeit befinden, sind nachrichtlich in der Stellenübersicht Teil B „informativisch beschäftigte Kräfte“ aufgeführt.

Ausbildungskräfte

Seit dem 01.09.2022 absolviert eine Inspektor-Anwärterin ihren dreijährigen Vorbereitungsdienst für die Laufbahngruppe 2, erstes Einstiegsamt (ehemals nichttechnischer gehobener Verwaltungsdienst). Sie beendet ihr duales Studium voraussichtlich im August 2025. Ab dem 1.9.2024 startet ein Inspektor-Anwärter seinen dreijährigen Vorbereitungsdienst für diese Laufbahn.

Für den mittleren Verwaltungsdienst haben am 01.08.2023 zwei Auszubildende ihre dreijährige Ausbildung für den Beruf der Verwaltungsfachangestellten begonnen. Ebenfalls zum 1.8.2023 hat ein Auszubildender seine dreijährige Ausbildung für den Beruf des Fachinformatikers der Fachrichtung Systemintegration begonnen.

In allen vier Kindertageseinrichtungen werden sowohl Praktikanten(innen) im Anerkennungsjahr zum/r Erzieher/in sowie auch Auszubildende für den Beruf der Erzieher/in und Kinderpfleger/in im Rahmen von dreijährigen praxisintegrierten Ausbildungen angeleitet. Auch ab dem 1.8.2024 sind weitere Ausbildungsplätze im Sozialbereich geplant.

Stellenübersicht

Stellenübersicht 2024
Teil B: informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

Bezeichnung	Grund	Besoldungsgruppe/ Entgeltgruppe	zuletzt im Produkt	Endzeitpunkt	Erläuterungen
Tarifbeschäftigte	Elternzeit	S 8a	01 06 01	18.07.2025	
Tarifbeschäftigte	Elternzeit	S 8a	01 06 01	14.08.2026	
Tarifbeschäftigte	Freistellungsphase Sabbatical	EG 9b	06 02 03	31.05.2025	

Stellenübersicht 2024**Teil B: Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit
-Nachwuchskräfte-**

Bezeichnung	Art der Vergütung	Vorgesehen für 2024	Beschäftigt am 01.10.2023	Erläuterungen
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	3	4	
Gde.-Inspektoranwärterin	Anwärterbezüge	2	1	
Insgesamt		5	5	

Stellenübersicht 2024
Teil B: Dienstkräfte in der Probezeit

Amtsbezeichnung	Besoldungsgruppe	Zahl der Beamtinnen / Beamten in der Probezeit 2024	Zahl der Beamtinnen / Beamten in der Probezeit 2023	Zahl der Beamtinnen / Beamten in der Probezeit am 30.06.2023	Erläuterungen
Gde.-Inspektor	A 9	1	1	1	
Insgesamt		1	1	1	

**Jahresabschluss
der
Gemeinde Schwalmatal
zum
31.12.2022**

Schlussbilanz zum 31.12.2022

Gemeinde Schwalmtal

Aktiva			Vorjahr
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		1.908.095,00 €	1.908.095,00 €
0.0 Bilanzierungshilfe	1.908.095,00 €		1.908.095,00 €
1. Anlagevermögen		141.609.083,99 €	140.164.143,61 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.436,28 €	31.436,28 €	22.829,90 €
1.2 Sachanlagen		114.114.518,09 €	113.169.026,68 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		8.338.256,59 €	8.416.189,91 €
1.2.1.1 Grünflächen	6.722.190,73 €		6.622.577,08 €
1.2.1.2 Ackerland	453.967,53 €		587.367,57 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	107.554,76 €		107.554,76 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.054.543,57 €		1.098.690,50 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.900.674,59 €	39.422.751,72 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.493.325,43 €		3.495.158,62 €
1.2.2.2 Schulen	31.901.213,85 €		31.302.818,38 €
1.2.2.3 Wohnbauten	335.772,97 €		355.115,63 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.170.362,34 €		4.269.659,09 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen		57.536.959,12 €	58.435.490,09 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.350.603,30 €		12.196.269,60 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	458.699,21 €		479.262,41 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlage	44.123.610,06 €		45.190.419,51 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	604.046,55 €		569.538,57 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.208.620,75 €		1.695.854,07 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.991.180,03 €		1.736.272,27 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.138.827,01 €		3.462.468,62 €
1.3 Finanzanlagen		27.463.129,62 €	26.972.287,03 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.886.864,69 €		17.886.864,69 €
1.3.2 Beteiligungen	8.826.871,09 €		8.826.871,09 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €		9.877,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	732.448,63 €		232.448,63 €
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen			
1.3.5.2 an Beteiligungen			
1.3.5.3 an Sondervermögen			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	16.945,21 €		16.225,62 €
2. Umlaufvermögen		15.892.603,10 €	10.772.470,16 €
2.1 Vorräte		14.726,46 €	64.696,45 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			
2.1.3 Sonstige Vorräte	14.726,46 €		64.696,45 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.221.989,43 €	3.641.894,99 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		4.076.809,04 €	3.401.955,00 €
2.2.1.1 Gebühren	58.746,86 €		25.628,44 €
2.2.1.2 Beiträge	62.802,01 €		63.498,77 €
2.2.1.3 Steuern	974.659,97 €		1.007.589,99 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.433.987,20 €		1.828.667,41 €
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	546.613,00 €		476.570,39 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		112.871,85 €	203.010,47 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	20.153,27 €		17.583,57 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	12.732,41 €		116.839,05 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	43.041,17 €		28.338,45 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	36.945,00 €		40.249,40 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	32.308,54 €	32.308,54 €	36.929,52 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	11.655.887,21 €	11.655.887,21 €	7.065.878,72 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	117.589,90 €		148.246,17 €
Gesamtsumme	159.527.371,99 €		152.992.954,94 €

Passiva			Vorjahr
1. Eigenkapital		68.167.941,62 €	62.837.413,43 €
1.1 Allgemeine Rücklage	52.862.554,08 €		52.871.966,96 €
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklage	9.965.446,47 €		8.273.669,13 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	5.339.941,07 €		1.691.777,34 €
2. Sonderposten		54.423.065,70 €	53.183.311,86 €
2.1 für Zuwendungen	30.277.584,03 €		29.726.135,79 €
2.2 für Beiträge	10.866.037,31 €		10.995.436,95 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	481.260,08 €		273.172,71 €
2.4 Sonstige Sonderposten	12.798.184,28 €		12.188.566,41 €
3. Rückstellungen		16.711.894,44 €	16.168.867,87 €
3.1 Pensionsrückstellungen	15.186.717,00 €		15.048.325,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	423.025,65 €		
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 GemHVO NRW	1.102.151,79 €		1.120.542,87 €
4. Verbindlichkeiten		19.421.245,33 €	20.026.545,77 €
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen			
4.2.2 von Beteiligungen			
4.2.3 von Sondervermögen			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich			
4.2.5 von Kreditinstituten	9.182.786,18 €		10.047.027,23 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	28.732,55 €		30.386,06 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.269.450,36 €		1.348.610,84 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	396.595,90 €		396.424,11 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	785.387,54 €		876.995,75 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.758.292,80 €		7.327.101,78 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	803.224,90 €	803.224,90 €	776.816,01 €
Gesamtsumme	159.527.371,99 €		152.992.954,94 €



Ergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2021	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2023
			2021	2022	2021	2022	EUR	EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
1		Steuern und ähnliche Abgaben	25.523.370,74	23.062.752	0	26.486.101,31	3.423.349,31	0
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.468.902,87	15.726.565	0	16.102.631,30	376.066,30	0
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.591.732,72	2.540.215	0	2.554.704,10	14.489,10	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.131.812,34	490.226	0	938.799,61	448.573,61	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.702,00	2.301.214	0	278.468,84	-2.022.745,16	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.722.161,50	6.819.855	0	5.891.230,30	-928.624,70	0
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
10	=	Ordentliche Erträge	45.677.682,17	50.940.827	0	52.251.935,46	1.311.108,46	0
11	-	Personalaufwendungen	-6.566.131,52	-7.365.890	0	-7.411.539,30	-45.649,30	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	-1.155.104,00	-885.100	0	-618.654,87	266.445,13	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.530.999,03	-13.914.975	0	-9.814.925,97	4.100.049,03	-124.605
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-2.610.132,26	-2.950.919	0	-2.740.360,64	210.558,36	0
15	-	Transferaufwendungen	-21.526.285,54	-23.426.118	0	-23.946.461,74	-520.343,74	0
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.109.876,07	-3.148.274	0	-3.650.817,40	-502.543,40	-607.469
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-45.498.528,42	-51.691.276	0	-48.182.759,92	3.508.516,08	-732.073
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	179.153,75	-750.449	0	4.069.175,54	4.819.624,54	-732.073
19	+	Finanzerträge	1.362.436,09	1.614.614	0	1.461.789,42	-152.824,58	0
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-256.425,50	-198.700	0	-191.023,89	7.676,11	0
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.106.010,59	1.415.914	0	1.270.765,53	-145.148,47	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.285.164,34	665.465	0	5.339.941,07	4.674.476,07	-732.073
23	+	Außerordentliche Erträge	406.613,00	0	0	0,00	0,00	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	406.613,00	0	0	0,00	0,00	0
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	1.691.777,34	665.465	0	5.339.941,07	4.674.476,07	-732.073
27	-	Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28	=	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (=Zeilen 26 u. 27)	1.691.777,34	665.465	0	5.339.941,07	4.674.476,07	-732.073
29	+	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-211.090,31	0	0	-58.651,51	-58.651,51	0
30	+	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0



lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2021	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2022	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2023
			2021	2022	2021	2022		2023
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
31	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	284.888,65	0	0	68.064,39	68.064,39	0
32	-	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
33	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	73.798,34	0	0	9.412,88	9.412,88	0



Finanzrechnung

lfd. Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2021 EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2022 EUR	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2021 EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 J. Sp. 2) EUR	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr 2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.944.501,40	23.062.752	0	25.803.144,65	2.740.392,65	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.932.715,49	14.392.209	0	14.344.740,65	-47.468,35	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.171.980,45	2.229.950	0	2.289.655,19	59.705,19	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.062.050,38	490.226	0	1.044.596,98	554.370,98	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.722,66	2.301.214	0	244.898,47	-2.056.315,53	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	830.628,88	871.700	0	957.413,70	85.713,70	0
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.362.435,89	1.614.614	0	1.461.586,97	-153.027,03	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.569.035,15	44.962.665	0	46.146.036,61	1.183.371,61	0
10	- Personalauszahlungen	-6.402.413,66	-7.107.691	0	-6.916.822,64	190.868,36	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-847.196,00	-885.100	0	-887.754,87	-2.654,87	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.669.693,46	-13.914.975	0	-9.374.438,21	4.540.536,79	-124.605
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-259.053,89	-198.700	0	-193.673,70	5.026,30	0
14	- Transferauszahlungen	-21.350.153,89	-23.426.118	0	-23.958.333,46	-532.215,46	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.463.391,26	-2.149.029	0	-2.079.028,89	70.000,11	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-41.991.902,16	-47.681.613	0	-43.410.051,77	4.271.561,23	-124.605
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.577.132,99	-2.718.948	0	2.735.984,84	5.454.932,84	-124.605
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.183.479,01	3.361.172	0	2.598.131,59	-763.040,41	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	52.792,51	4.720.960	0	3.512.921,45	-1.208.038,55	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	24.750,92	1.330.900	0	832.188,00	-498.712,00	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.261.022,44	9.413.032	0	6.943.241,04	-2.469.790,96	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.243,51	-650.295	-185.000	-306.013,35	344.281,65	-338.291
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.974.117,91	-7.250.182	-1.656.682	-2.168.391,10	5.081.791,06	-5.076.390
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.672.075,81	-2.516.559	-783.909	-1.508.977,45	1.007.581,11	-1.121.809
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-39.877,00	-1.000.000	0	-501.000,00	499.000,00	0



lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2021 EUR	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haus- haltsjahres 2022 EUR	davon Er- mächtigungs- übertra- gungen aus 2021 EUR	Ist-Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022 EUR	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR	Ermächti- gungsüber- tragungen ins Folgejahr 2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	-9.000,00	-9.000,00	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.697.314,23	-11.417.036	-2.625.591	-4.493.381,90	6.923.653,82	-6.536.490
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-436.291,79	-2.004.004	-2.625.591	2.449.859,14	4.453.862,86	-6.536.490
32	=	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	1.140.841,20	-4.722.952	-2.625.591	5.185.843,98	9.908.795,70	-6.661.095
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen	275,98	0	0	0,00	0,00	0
34	+	Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0
35	-	Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen	-757.279,82	-861.600	0	-770.231,24	91.368,76	0
36	-	Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-757.003,84	-861.600	0	-770.231,24	91.368,76	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	383.837,36	-5.584.552	-2.625.591	4.415.612,74	10.000.164,46	-6.661.095
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.544.163,09	3.643.903	0	7.065.878,72	3.421.975,72	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	137.878,27	0	0	122.220,09	122.220,09	0
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	7.065.878,72	-1.940.649	-2.625.591	11.603.711,55	13.544.360,27	-6.661.095

**Schwalmtalwerke
AöR
Jahresabschluss
31.12.2022**

B i l a n z zum 31. Dezember 2022

Aktivseite			Passivseite			
	31.12.2022		31.12.2021	31.12.2022		31.12.2021
	€	€	€	€	€	€
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		101.900,00	71.149,00			
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	3.381.699,94		3.560.667,94			
2. Abwasserreinigungsanlagen	3.728.147,00		3.902.832,00			
3. Abwassersammlungsanlagen	30.504.441,00		28.559.197,32			
4. Wasserverteilungsanlagen	8.235.708,00		6.361.564,00			
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	403.309,00		455.834,00			
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	804.714,00		877.632,00			
7. Anlagen im Bau	692.706,02	47.750.724,96	2.880.625,50			
III. Finanzanlagen						
1. Beteiligung: Aktien an der Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	1.211.827,67		612.527,67			
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	677.443,66		677.443,66			
3. sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	32.194,45	1.921.465,78	32.194,45			
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	231.559,77		185.325,79			
2. Grundstücke	0,00		0,00			
3. Kanalhausanschlüsse	31.383,97		0,00			
4. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	262.943,74	0,00			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 44.781,38 (Vj.: 65.397,86)	882.776,61		853.542,76			
2. Forderungen an die Gemeinde davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: 0,00)	98.042,24		32.894,44			
3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 778.009,00 (Vj.: 759.056,00)	867.968,53	1.848.787,38	883.543,01			
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		2.973.273,95	1.454.582,00			
C. Rechnungsabgrenzungsposten		28.449,83	20.405,38			
		<u>54.887.545,64</u>	<u>51.421.960,92</u>			
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital		3.700.000,00	3.700.000,00			
II. Rücklagen						
1. Allgemeine Rücklage	11.238.869,59		11.159.045,72			
2. Zweckgebundene Rücklagen	10.397.382,22	21.636.251,81	9.491.100,78			
III. Bilanzgewinn		1.782.189,21	2.211.068,90			
B. Empfangene Ertragszuschüsse		10.643.982,00	10.285.355,00			
C. Rückstellungen						
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.067.377,00		2.881.153,00			
2. Steuerrückstellungen	462,02		0,00			
2. Sonstige Rückstellungen	613.486,69	3.681.325,71	624.071,27			
D. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 477.057,34 (Vj.: € 419.892,39) davon mit einer Restlaufzeit über einem Jahr: € 9.586.319,86 (Vj.: € 7.094.837,45)		10.063.377,20	7.514.729,84			
2. Erhaltene Anzahlungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 72.800,00 (Vj.: € 28.800,00)	72.800,00		28.800,00			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 859.157,19 (Vj.: € 1.077.505,01)	859.157,19		1.077.505,01			
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 681.895,49 (Vj.: € 716.951,49)	681.895,49		716.951,49			
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.302.467,03 (Vj.: € 1.161.679,91) davon mit einer Restlaufzeit über einem Jahr: € 464.100,00 (Vj.: € 570.500,00) davon aus Steuern: € 38.292,07 (Vj.: € 34.371,25) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 26,88 (Vj.: € 25,20)	1.766.567,03	13.443.796,91	1.732.179,91			
E. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	0,00			
		<u>54.887.545,64</u>	<u>51.421.960,92</u>			

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2022**

	2022		Vorjahr
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		12.373.417,36	11.987.652,70
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen		181.348,46	129.253,00
4. sonstige betriebliche Erträge		<u>97.515,35</u>	<u>49.612,44</u>
		12.652.281,17	12.166.518,14
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.469.306,19		-1.403.292,71
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-3.118.892,56</u>	-4.588.198,75	-3.319.666,03
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.364.622,40		-2.214.636,89
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: € 334.969,29 (Vj.: € 223.487,46)	<u>-835.946,16</u>	-3.200.568,56	-687.968,90
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sach- anlagen		-2.274.899,94	-2.099.030,93
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.126.817,42	-881.643,22
9. Erträge aus Beteiligungen		11.986,00	11.986,00
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		30.437,72	56.572,53
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: € 78.522,00 (Vj.: € 266.545,00)		-139.151,94	-302.644,95
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-461,52</u>	<u>0,50</u>
13. Ergebnis nach Steuern		1.364.606,76	1.326.193,54
14. sonstige Steuern		-4.942,71	-2.710,41
15. Erträge aus der Übernahme des Verlustes des Betriebszweiges wasserrechtliche und wasser- wirtschaftliche Angelegenheiten		<u>81.623,86</u>	<u>60.699,27</u>
16. Jahresüberschuss		1.441.287,91	1.384.182,40
17. Abführung an die Gemeinde Schwalmtal		-134.214,00	-134.214,00
18. Gewinnvortrag		<u>475.115,30</u>	<u>961.100,50</u>
19. Bilanzgewinn		<u><u>1.782.189,21</u></u>	<u><u>2.211.068,90</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung Betriebszweig Abwasserbeseitigung

	EUR	EUR
	Ber. Zeitraum (01.2022-16.2022)	Ber. Zeitraum (01.2021-16.2021)
Gewinn- und Verlustrechnung		
= = = = =		
1. Umsatzerlöse	6.263.326,60	6.451.443,12
2. Bestandsveränderung	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	52.494,70	24.296,89
Summe Erlöse	6.315.821,30	6.475.740,01
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-474.453,71	-452.958,73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.033.844,46	-1.480.914,94
Summe Materialaufwand	-1.508.298,17	-1.933.873,67
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-873.665,14	-809.947,58
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für die Unterstützung	-352.892,53	-272.360,37
Summe Personalaufwand	-1.226.557,67	-1.082.307,95
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.678.075,56	-1.518.582,98
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-577.919,19	-395.153,16
10. Zinsen und ähnliche Erträge	39.050,76	61.105,80
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-85.267,34	-210.728,76
13. Ergebnis nach Steuern	1.278.754,13	1.396.199,29
14. Sonstige Steuern	-477,78	-146,45
16. Jahresüberschuss	1.278.276,35	1.396.052,84
17. Eigenkapitalverzinsung / Abführung an die Gemeinde	-134.214,00	-134.214,00
19. Bilanzgewinn	1.144.062,35	1.261.838,84

Gewinn- und Verlustrechnung Betriebszweig Wasserversorgung

	EUR	EUR
	Ber. Zeitraum (01.2022-16.2022)	Ber. Zeitraum (01.2021-16.2021)
Gewinn- und Verlustrechnung		
=====		
1. Umsatzerlöse	3.923.349,07	3.535.187,44
3. andere aktivierte Eigenleistungen	181.348,46	129.253,00
4. sonstige betriebliche Erträge	11.632,08	9.561,15
Summe Erlöse	4.116.329,61	3.674.001,59
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 834.363,02	- 811.734,29
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 1.586.138,51	- 1.328.655,46
Summe Materialaufwand	- 2.420.501,53	- 2.140.389,75
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 294.331,79	- 271.342,96
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für die Unterstützung	- 111.251,86	- 85.806,41
Summe Personalaufwand	- 405.583,65	- 357.149,37
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 365.996,09	- 336.982,11
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 331.102,64	- 315.796,27
10. Zinsen und ähnliche Erträge	5.607,93	10.857,99
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 43.029,95	- 72.091,99
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 175.395,51	- 151.925,54
13. Ergebnis nach Steuern	380.328,17	310.524,55
14. Sonstige Steuern	- 1.123,08	- 766,20
16. Jahresüberschuss	379.205,09	309.758,35
18. Gewinn-/ Verlustvortrag	382.159,84	873.100,81
19. Bilanzgewinn	761.364,93	1.182.859,16

Gewinn- und Verlustrechnung Betriebszweig Solarbad

	EUR	EUR
	Ber. Zeitraum (01.2022-16.2022)	Ber. Zeitraum (01.2021-16.2021)
Gewinn- und Verlustrechnung		
=====		
1. Umsatzerlöse	340.013,81	165.141,86
4. sonstige betriebliche Erträge	3.384,84	4.995,39
Summe Erlöse	343.398,65	170.137,25
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 138.951,70	- 108.654,71
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 75.799,75	- 109.719,16
Summe Materialaufwand	- 214.751,45	- 218.373,87
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 301.620,00	- 277.373,58
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für die Unterstützung	- 88.793,16	- 77.917,32
Summe Personalaufwand	- 390.413,16	- 355.290,90
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 91.508,56	- 95.256,26
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 63.429,32	- 57.305,16
9. Erträge aus Beteiligungen	11.986,00	11.986,00
10. Zinsen und ähnliche Erträge	2.376,81	3.186,41
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 15.099,77	- 17.409,77
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	174.933,99	151.926,04
13. Ergebnis nach Steuern	- 242.506,81	- 406.400,26
14. Sonstige Steuern	- 8,17	- 8,17
16. Jahresfehlbetrag	- 242.514,98	- 406.408,43
19. Bilanzverlust	- 242.514,98	- 406.408,43

Gewinn- und Verlustrechnung Betriebszweig Baubetriebshof

	EUR	EUR
	Ber. Zeitraum (01.2022-16.2022)	Ber. Zeitraum (01.2021-16.2021)
Gewinn- und Verlustrechnung		
=====		
1. Umsatzerlöse	1.524.225,20	1.520.591,84
4. sonstige betriebliche Erträge	27.789,35	9.543,32
Summe Erlöse	1.552.014,55	1.530.135,16
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 98.520,57	- 96.145,82
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 72.147,57	- 63.996,45
Summe Materialaufwand	- 170.668,14	- 160.142,27
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 846.075,87	- 809.979,55
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für die Unterstützung	- 262.184,84	- 236.390,80
Summe Personalaufwand	- 1.108.260,71	- 1.046.370,35
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	- 133.370,64	- 142.959,77
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 94.924,38	- 84.406,38
10. Zinsen und ähnliche Erträge	4.618,22	4.747,30
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 17.363,02	- 19.390,23
13. Ergebnis nach Steuern	32.045,88	81.613,46
14. Sonstige Steuern	- 3.333,68	- 1.789,59
16. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	28.712,20	79.823,87
19. Bilanzgewinn/ -verlust	28.712,20	79.823,87

**Gewinn- und Verlustrechnung Betriebszweig
wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten**

	EUR	EUR
	Ber. Zeitraum (01.2022-16.2022)	Ber. Zeitraum (01.2021-16.2021)
Gewinn- und Verlustrechnung = = = = =		
1. Umsatzerlöse	408.839,35	394.043,96
4. sonstige betriebliche Erträge	1.806,55	660,65
Summe Erlöse	410.645,90	394.704,61
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	- 523,96	- 512,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 342.274,77	- 334.698,29
Summe Materialaufwand	- 342.798,73	- 335.211,06
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	- 48.929,60	- 45.993,22
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung und für die Unterstützung	- 20.823,77	- 15.494,00
Summe Personalaufwand	- 69.753,37	- 61.487,22
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sach- anlagen	- 5.949,09	- 5.249,81
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 70.688,70	- 42.844,82
10. Zinsen und ähnliche Erträge	1.887,29	2.882,35
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 4.967,16	- 13.493,32
13. Ergebnis nach Steuern	- 81.623,86	- 60.699,27
15. Erträge aus Verlustübernahme	81.623,86	60.699,27
16. Jahresüberschuss	0,00	0,00
19. Bilanzgewinn	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung Betriebszweig Abwasserdienstleistungen

	EUR	EUR
	Ber. Zeitraum (01.2022-16.2022)	Ber. Zeitraum (01.2021-16.2021)
Gewinn- und Verlustrechnung		
= = = = =		
1. Umsatzerlöse	12.484,24	13.132,53
4. sonstige betriebliche Erträge	407,83	555,04
Summe Erlöse	12.892,07	13.687,57
5. Materialaufwand		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 18.535,39	- 12.774,78
Summe Materialaufwand	- 18.535,39	- 12.774,78
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	- 219,44	- 218,82
10. Zinsen und ähnliche Erträge	3.472,01	4.261,80
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-
13. Ergebnis nach Steuern	- 2.390,75	4.955,77
16. Jahresüberschuss	- 2.390,75	4.955,77
18. Gewinnvortrag	92.955,46	87.999,69
19. Bilanzgewinn	90.564,71	92.955,46

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

Die wirtschaftlichen Aktivitäten der Anstalt im Wirtschaftsjahr 2022 umfassten gemäß § 2 der Unternehmenssatzung die Versorgung des Gemeindegebietes mit Wasser, einschließlich der Versorgung mit Warmwasser und die Wärmelieferung für Heizzwecke sowie alle hierzu erforderlichen Nebentätigkeiten wie z.B. der Betrieb von Heizzentralen und Blockheizkraftwerken und die Vermarktung der hierbei entstehenden Energie, die Abwasserbeseitigung im Gemeindegebiet Schwalmtal, Dienstleistungen für Anschlusspflichtige im Rahmen von Kanalisierungsmaßnahmen, die Wahrnehmung der wasserrechtlichen und wasserwirtschaftlichen Angelegenheiten der Gemeinde Schwalmtal sowie den Betrieb des Bauhofes und des Solarbades der Gemeinde Schwalmtal.

Das Gemeindegebiet Schwalmtal umfasste per 31.12.2022 48,1 km².

Zum 31.12.2022 zählte die Gemeinde Schwalmtal 19.187 Einwohner (2021: 19.025).

Die **Wasserversorgung** sowie die **Abwasserentsorgung** in der Gemeinde Schwalmtal obliegt ausschließlich der Schwalmtalwerke AöR.

Mit der Gemeinde Schwalmtal besteht ein Konzessionsvertrag bis zum 31.12.2032, der die Schwalmtalwerke AöR zur Wasserversorgung in der Gemeinde Schwalmtal berechtigt.

Die Schwalmtalwerke AöR unterhält weder eigene Gewinnungs- noch eigene Speichieranlagen. Am 07.12.2015 wurde mit der NEW NiederrheinWasser GmbH ein Frischwasserliefervertrag über eine Laufzeit von 20 Jahren geschlossen, der zum 01.01.2017 in Kraft getreten ist. Dieser Vertrag sieht eine Frischwasserjahreshöchstmenge von 1,3 Mio. cbm bzw. eine Stundenhöchstmenge von 400 cbm vor, wobei sich der Frischwasserpreis aus einem Jahresgrundpreis und einem Arbeitspreis zusammensetzt.

Die Überwachung der Wasserqualität im Wirtschaftsjahr 2022 wurde durch regelmäßige Untersuchungen des IWW Rheinisch-Westfälisches Institut für Wasser Beratungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH sichergestellt.

Gemäß § 16 Abs. 6 i. V. mit § 9 der Trinkwasserverordnung wurde ein Maßnahmenplan aufgestellt, in dem im Falle einer Unterbrechung der örtlichen Wasserversorgung eine anderweitige Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser geregelt ist (mögliche Noteinspeisungen

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

durch die Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH und die NEW AG Mönchengladbach sowie mobile Wasserversorgung aufgrund vertraglicher Regelung mit dem THW).

Zum Zwecke einer hinreichenden Desinfektionskapazität für Leitungsnetze oder Teilen davon auch bei außergewöhnlichen Vorkommnissen hat die Schwalmtalwerke AöR gemeinsam mit elf weiteren regionalen Wasserversorgern im Jahr 2007 einen Vertrag abgeschlossen, der die gemeinsame Anschaffung, Nutzung und Unterhaltung einer mobilen Desinfektionsanlage zur Dosierung von Chlorbleichlauge zum Gegenstand hat. Der ab 01.06.2007 gültige Vertrag verlängert sich jeweils um ein Jahr, wenn er nicht bis zum 30.09. des Vorjahres gekündigt wird.

Die kraft Gesetzes bestehende Abwasserbeseitigungspflicht der Gemeinde Schwalmtal für das Gemeindegebiet wurde durch die Unternehmenssatzung der Schwalmtalwerke AöR auf die Anstalt übertragen.

Die Abwasserbehandlung des im Gemeindegebiet anfallenden Abwassers erfolgt im Wesentlichen durch die eigene Zentralkläranlage im Ortsteil Amern. Ausgenommen hiervon ist der Ortsteil Dilkrath, der zum Gruppenklärwerk „Dülken“ des Niersverbandes hin entwässert wird, und einzelne Objekte im Bereich „Hariksee“, die an die öffentliche Abwasserkanalisation der Gemeinde Niederkrüchten angeschlossen sind. Die Einleitung der Abwässer in die Kläranlage „Amern“ geschieht nach dem Mischverfahren. Die 1975 hergestellte Kläranlage „Amern“ stellt eine mechanisch-biologisch arbeitende Anlage mit getrennter anaerober Schlammbehandlung dar. In 1986 fand eine Erweiterung der Anlage um einen Faulturm und ein Regenüberlaufbecken mit Pumpwerk und in 1989 um eine Schlammmentwässerungsanlage statt. Im Jahr 1990 erfolgte die Aufnahme notwendiger umfangreicher Erneuerungs- und Erweiterungsarbeiten. Die Inbetriebnahme der ersten neuen Teile der Kläranlage „Amern“ konnte zum Jahreswechsel 1991/92 vorgenommen werden. Es handelte sich um zwei Nitrifikationsbecken, zwei Nachklärbecken, zwei Pumpwerke und eine Gebläsestation. Zu diesem Zeitpunkt wurden die entsprechenden Alt-Einheiten der Kläranlage stillgelegt. Der zweite Bauabschnitt der Kläranlage „Amern“ ging zum Jahreswechsel 1992/93 in Betrieb. Die neuen Anlagenteile beinhalten ein erneuertes Schneckenpumpwerk, eine erweiterte Rechenanlage, einen neuen belüfteten Sand- und Fettfang, ein Vorklärbecken (früher Nachklärbecken), ein Anaerobbecken (früher Nachklärbecken) und zwei Denitrifikationsbecken (früher Belebungsbecken). Weiterhin erfolgte die bauliche Fertigstellung von zwei neuen Eindickern und zwei Filtratspeicherbecken. Der endgültige Abschluss der im Jahr 1990 eingeleiteten Maßnahmen zur Sicherstellung der Abwasserbeseitigung in der Gemeinde Schwalmtal war aufgrund erforderlicher umfangreicher Mängelbeseitigungen, im baulichen, insbesondere aber im elektrotechnischen Bereich, erst im Laufe des Jahres 1999 möglich. Im Zeitraum von 2004 bis 2013 wurde die Umrüstung der speicherprogrammierbaren Steuerung der Kläranlage von „Phillips P8“ auf „Siemens S7“ vollzogen. Nach Abschluss der Umrüstung der speicherprogrammierbaren Steuerung (SPS) von

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

„Philips auf Siemens“ und des Umbaus der Niederspannungshauptverteilung (NSHV) auf der Kläranlage Amern, wurden in 2014/2015 die Anpassungen der restlichen Außen- und Unterstationen (z.B. Messhäuser, Kalksilo und Gebäudeverteilungen) an das vorhandene System unter der teilweisen Erneuerung von Steuerkabeln durchgeführt.

Im Jahre 2007 wurde ein neues Regenüberlauf- und Regenrückhaltebecken auf der Kläranlage in Betrieb genommen. In den Jahren 2010 und 2011 wurden die Voreindicker auf der Kläranlage demontiert und durch Edelstahltanks mit der notwendigen Maschinenteknik ersetzt, die 2012 in Betrieb genommen wurden.

Die Reinigungsleistung der Kläranlage in ihrem jetzigen Bestand ist auf 38.000 Einwohnergleichwerte bemessen. Aufgrund der in den letzten Jahren festgestellten höheren Zulaufbelastungen mit deutlich erhöhten Schmutzfrachten, wurde die Reinigungsleistung der Kläranlage einer fachtechnischen Überprüfung unterzogen. Des Weiteren wurde im Jahre 2011 mit Förderung durch das Land Nordrhein-Westfalen eine Energieanalyse für die Zentralkläranlage Schwalmtal durch ein beauftragtes Ingenieurbüro angefertigt. Aus diesen Untersuchungen resultieren kurz- und mittelfristige Maßnahmen, die einen positiven Effekt auf die künftigen Zu- und Ablaufwerte haben werden. Aufgrund dieser Untersuchung wurde das Projekt „Verfahrenstechnische Sanierung der Biologie inkl. Erweiterung des Belebungsvolumens zur Ertüchtigung des N- und P- Abbaus“ in Auftrag gegeben. Die Umsetzung erfolgte in den Jahren 2015 bis 2017.

Die Brand Wassertechnik GmbH mit Sitz in Willich nahm im Berichtsjahr regelmäßig Abwasseruntersuchungen vor. Das geklärte Abwasser aus der Kläranlage „Amern“ wird in den Kranenbach eingeleitet.

In 2017 wurde eine neue wasserrechtliche Erlaubnis für die Einleitung des geklärten Abwassers in den Kranenbach beantragt. Die Genehmigung erfolgte in 2018. Hier wurden die Überwachungswerte für Stickstoff (N), Ammonium (NH_3) und Phosphor (P) herabgesetzt. Eine neue Forderung ist die Festsetzung eines Jahresmittelwertes. Diese Werte konnten in den letzten Jahren eingehalten werden.

Die derzeit geltende wasserrechtliche Erlaubnis ist befristet bis spätestens zum 31.12.2025. Es wurde die Erstellung einer Machbarkeitsstudie zur Eliminierung von Mikroschadstoffen im Abwasser (4. Reinigungsstufe) gefordert. Als Ergebnis der Studie wurde dargestellt, wie eine Elimination durchgeführt werden kann, gleichzeitig wurden auch Kosten und Reinigungsergebnisse prognostiziert. In der Sitzung des Verwaltungsrates am 04.07.2018 wurde der Beschluss gefasst, die Planung zur Umsetzung der vierten Reinigungsstufe fortzuführen um entsprechende Fördermittel beantragen zu können. Fördermittel- und Genehmigungsantrag wurden Ende des Jahres 2019 gestellt, die Genehmigung liegt seit April 2020 vor. Der Fördermittelbescheid vom Dezember 2020 ging hier im Januar 2021 ein. Zur Umsetzung der Maßnahme

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

„Philips auf Siemens“ und des Umbaus der Niederspannungshauptverteilung (NSHV) auf der Kläranlage Amern, wurden in 2014/2015 die Anpassungen der restlichen Außen- und Unterstationen (z.B. Messhäuser, Kalksilo und Gebäudeverteilungen) an das vorhandene System unter der teilweisen Erneuerung von Steuerkabeln durchgeführt.

Im Jahre 2007 wurde ein neues Regenüberlauf- und Regenrückhaltebecken auf der Kläranlage in Betrieb genommen. In den Jahren 2010 und 2011 wurden die Voreindicker auf der Kläranlage demontiert und durch Edelstahltanks mit der notwendigen Maschinenteknik ersetzt, die 2012 in Betrieb genommen wurden.

Die Reinigungsleistung der Kläranlage in ihrem jetzigen Bestand ist auf 38.000 Einwohnergleichwerte bemessen. Aufgrund der in den letzten Jahren festgestellten höheren Zulaufbelastungen mit deutlich erhöhten Schmutzfrachten, wurde die Reinigungsleistung der Kläranlage einer fachtechnischen Überprüfung unterzogen. Des Weiteren wurde im Jahre 2011 mit Förderung durch das Land Nordrhein-Westfalen eine Energieanalyse für die Zentralkläranlage Schwalmtal durch ein beauftragtes Ingenieurbüro angefertigt. Aus diesen Untersuchungen resultieren kurz- und mittelfristige Maßnahmen, die einen positiven Effekt auf die künftigen Zu- und Ablaufwerte haben werden. Aufgrund dieser Untersuchung wurde das Projekt „Verfahrenstechnische Sanierung der Biologie inkl. Erweiterung des Belebungsvolumens zur Ertüchtigung des N- und P- Abbaus“ in Auftrag gegeben. Die Umsetzung erfolgte in den Jahren 2015 bis 2017.

Die Brand Wassertechnik GmbH mit Sitz in Willich nahm im Berichtsjahr regelmäßig Abwasseruntersuchungen vor. Das geklärte Abwasser aus der Kläranlage „Amern“ wird in den Kranenbach eingeleitet.

In 2017 wurde eine neue wasserrechtliche Erlaubnis für die Einleitung des geklärten Abwassers in den Kranenbach beantragt. Die Genehmigung erfolgte in 2018. Hier wurden die Überwachungswerte für Stickstoff (N), Ammonium (NH_3) und Phosphor (P) herabgesetzt. Eine neue Forderung ist die Festsetzung eines Jahresmittelwertes. Diese Werte konnten in den letzten Jahren eingehalten werden.

Die derzeit geltende wasserrechtliche Erlaubnis ist befristet bis spätestens zum 31.12.2025. Es wurde die Erstellung einer Machbarkeitsstudie zur Eliminierung von Mikroschadstoffen im Abwasser (4. Reinigungsstufe) gefordert. Als Ergebnis der Studie wurde dargestellt, wie eine Elimination durchgeführt werden kann, gleichzeitig wurden auch Kosten und Reinigungsergebnisse prognostiziert. In der Sitzung des Verwaltungsrates am 04.07.2018 wurde der Beschluss gefasst, die Planung zur Umsetzung der vierten Reinigungsstufe fortzuführen um entsprechende Fördermittel beantragen zu können. Fördermittel- und Genehmigungsantrag wurden Ende des Jahres 2019 gestellt, die Genehmigung liegt seit April 2020 vor. Der Fördermittelbescheid vom Dezember 2020 ging hier im Januar 2021 ein. Zur Umsetzung der Maßnahme

soll ein Projektleiter eingestellt werden, der die Koordinierung und die Aufgaben des Bauherren wahrnimmt. Diese Stelle konnte leider bisher nicht besetzt werden. Durch die stark gestiegenen Preise für Strom und Gas, ist es fraglich, ob das bisher entwickelte Konzept mit Ozonreaktor, Ergas-BHKW und Absorptionskältemaschine so noch zu vertretbaren Konditionen zu betreiben ist. Mit dem Fördermittelgeber und der Genehmigungsbehörde werden Gespräche geführt, ob die Planung überarbeitet werden kann.

Mit der Entsorgung von Abwasser aus Grundstücksentwässerungsanlagen (Kleinkläranlagen und abflusslose Gruben) war nach europaweiter öffentlicher Ausschreibung im Jahr 2020 der Auftrag erneut an die Jackels A&O GmbH vergeben worden, der Auftrag läuft bis zum 31.12.2024.

Aufgrund des Inkrafttretens der Verordnung zur Selbstüberwachung von Abwasseranlagen (Selbstüberwachungsverordnung Abwasser – SüwVO Abw) am 09.11.2013 hat der Verwaltungsrat mit Beschluss vom 03.12.2013 die weitere Vorgehensweise betreffend der Prüfung des Zustands und der Funktionsfähigkeit privater Abwasserleitungen für den Bereich der Gemeinde Schwalmtal festgelegt. Demnach orientiert sich die Gemeinde Schwalmtal betreffend der durchzuführenden Prüfungen an den Mindestanforderungen der vorgenannten Verordnung. Eine neue Fristensatzung ist zunächst nicht vorgesehen.

Im Rahmen der Kanalisierung dezentraler Ortsbereiche mittels Druckentwässerung erbringt die Schwalmtalwerke AöR auf Wunsch von Grundstückseigentümern Dienstleistungen, die sich auf die Installation von Pumpstationen, Leitungsverlegungen und elektrotechnische Installationsarbeiten sowie auf Wartungs- und Störungsbeseitigungsarbeiten erstrecken. Hinsichtlich der hierfür anfallenden Kosten tritt die Anstalt in Vorleistung. Durch den Abschluss von Contracting- und Wartungsverträgen wird über die Vertragslaufzeit hinweg ein entsprechender Mittelrückfluss sichergestellt.

Im Zuge der Gasmangellage und einem drohenden Blackout wurde ein umfangreiches Konzept erarbeitet, das im Falle eines längeren Stromausfalls sowohl die Betriebssicherheit der Kläranlage als auch des Kanalnetzes sicherstellt.

Im Gemeindegebiet obliegt die Pflicht zum Ausbau und zur Unterhaltung der fließenden Gewässer dem Schwalmverband, dem Netteverband und zu einem geringen Teil dem Niersverband. Die Schwalmtalwerke AöR legen die vom Schwalm-, Nette- und Niersverband diesbezüglich erhobenen, umlagefähigen Beiträge auf die Eigentümer der im Einzelnen betroffenen Grundstücke um.

Das Landeswassergesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (LWG NRW) wurde im Juni 2016 geändert und neu gefasst. Zu den Neuregelungen gehört auch § 64. Diese Bestimmung regelt nunmehr die Umlage des Unterhaltungsaufwands für die Gewässer zweiter Ordnung.

Der Gesetzgeber sieht weiterhin die Möglichkeit vor, den Gewässerunterhaltungsaufwand im Rahmen einer Gebühr auf die Eigentümer des seitlichen Einzugsbereichs umzulegen. Entsprechend der bisherigen Regelung sind zuvor die Erschwereranteile abzuziehen. Dies geschieht künftig wie auch bislang in der Weise, dass die Wasserverbände die Erschwereranteile vorab abziehen und die Umlage für die Eigentümer im seitlichen Einzugsbereich separat ausweisen. Die Gebühren der Wasserverbände werden jährlich erhoben und mit Gebührenbescheid bekanntgegeben. Gegen Ende des jeweiligen Vorjahres geben die Wasserverbände die voraussichtliche Beitragshöhe bekannt, damit die umliegenden Gemeinden entsprechend kalkulieren können.

Im Rahmen der Änderung des Landeswassergesetzes wurde darüber hinaus die Möglichkeit geschaffen, die Personal- und Verwaltungskosten zur Durchführung der Umlage, den Aufwand zur Ermittlung der Grundlagen für die Umlage sowie die Kosten nach § 74 Abs. 2 des LWG NRW umlegen zu können. Bis zu dieser Änderung galten diese Kosten aufgrund eines Urteils des Oberverwaltungsgerichtes NRW (OVG NRW) als nicht umlagefähig.

Ebenfalls galten zuvor die Kosten für ökologische Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich des Gewässerausbaus aufgrund der Rechtsprechung des OVG NRW als nicht umlagefähig.

Umlagefähig waren zuvor nur die Gewässerausbaukosten für den hydraulischen Gewässerausbau. Da in den Beitragsrechnungen der Verbände diese Kosten nicht getrennt ausgewiesen wurden, blieben die Kosten für den Gewässerausbau bei den Kalkulationen für Veranlagungsjahre bis einschließlich 2016 vollständig unberücksichtigt. Eine entsprechende Satzungsänderung wurde durch den Verwaltungsrat in der Sitzung am 07.12.2016 beschlossen und ist seit dem 01.01.2017 in Kraft.

Der Betriebsbereich Bauhof der Schwalmtalwerke AöR erzielt grundsätzlich Umsatzerlöse aus der Erledigung von Aufgaben für die Gemeinde Schwalmtal und für die Schwalmtalwerke AöR (u.a. Pflege der Grünanlagen, Unterhaltung der Straßen, Unterhaltung der Kinderspielplätze, Reinigung der öffentlichen Grundstücksflächen). Mit Antrag vom 21.09.2022 wurde das Finanzamt um eine verbindliche Auskunft nach § 89 Abs. 2 AO bezüglich der Umsatzsteuerbarkeit der Leistungen im Rahmen des Betriebs des Bauhofs der der Schwalmtalwerke AöR im Rahmen der Satzung von der Gemeinde Schwalmtal nach § 2 Abs. 1 Ziffer 3 zur Durchführung übertragenen Aufgaben gebeten. Das Finanzamt hat mit Schreiben vom 09.03.2023 die Unternehmergemeinschaft der Schwalmtalwerke AöR für diese Leistungen verneint; damit scheidet die Umsatzsteuerbarkeit der Leistungen des Bauhofs für die Gemeinde Schwalmtal aus.

Das Solarbad wird in der Form eines kombinierten Hallen- und Gartenbades mit integrierter Saunaanlage geführt. Das Solarbad bietet eine Wasserfläche von insgesamt 270,5 qm, davon 250 qm Variobecken mit Hubboden. Das Solarbad war durch die pandemische Lage (Sars-CoV 2) seit März 2020 der am stärksten betroffene Betriebsbereich und konnte nur sehr eingeschränkt den Badegästen zur Verfügung gestellt werden. Sowohl die Zahl der Teilnehmer des Schulschwimmens als auch die des öffentlichen Badebetriebs waren stark rückläufig und konnten sich im Berichtsjahr 2022 durch weitgehende Aufhebung der Einschränkungen seit Anfang April 2022 deutlich erholen. Im öffentlichen Badebetrieb wurden 35.347 Badegäste gezählt (2021: 17.641). Die Zahl der Teilnehmer am Schulschwimmen lag bei 15.874 (2021: 9.586). Die Zahl der Gäste beim Vereinsschwimmen lag bei 5.600 Personen (2021: 2.179). Die Sauna war seit dem 22.04.2022 wieder vollständig geöffnet, aufgrund der Energieeinsparverordnung wurden dann allerdings ab dem 08.08.2022 reduzierte Öffnungszeiten an nur 3 Betriebstagen angeboten. Die Anzahl der Saunagäste lag bei 532 (2021: 0 Besucher).

Der Verwaltungsrat der Schwalmtalwerke AöR beschloss in seiner Sitzung am 16.05.2018 den Neubau eines Verwaltungsgebäudes. Mit dem Bau wurde Anfang 2019 begonnen und wurde zum Ende des Jahres 2019 fertiggestellt, sodass der Betrieb in den neuen Räumlichkeiten ab dem 02.01.2020 aufgenommen werden konnte.

Die für die Wahrnehmung der Aufgaben der Anstalt gegebenen Rahmenbedingungen blieben gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert.

Die Anstalt ist nicht auf dem Gebiet der Forschung und Entwicklung tätig.

II. Wirtschaftsbericht

Auf die für die Anstalt relevanten Rahmenbedingungen wurde bereits unter Punkt I. eingegangen.

Der Geschäftsverlauf entspricht den im Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 dargelegten Erwartungen und wird im Folgenden anhand der Analyse der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage im Einzelnen dargestellt.

A) Ertragslage

Nachfolgend wird die gegliederte Erfolgsrechnung für die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022 dargestellt:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>		Veränderung *) T €
	T €	%	T €	%	
Umsatzerlöse	12.373	100,0	11.988	100,0	+385
andere aktivierte Eigenleistungen	181	1,5	129	1,1	+52
sonstige betriebliche Erträge	98	0,8	50	0,4	+48
Zwischensaldo I	12.652	102,3	12.167	101,5	+485
Materialaufwand	4.588	37,1	4.723	39,4	+135
Personalaufwand	3.201	25,9	2.903	24,2	-298
Abschreibungen	2.275	18,4	2.099	17,5	-176
sonstige betriebliche Aufwendungen (ohne Konzessionsabgabe)	910	7,3	677	5,6	-233
	10.974	88,7	10.402	86,8	-572
Zwischensaldo II	1.678	13,6	1.765	14,7	-87
Finanzergebnis	-97	0,8	-234	2,0	+137
Steuern	5	0,0	3	0,0	-2
Erträge aus Verlustübernahme	82	0,7	61	0,5	+21
Zwischensaldo III	1.658	13,4	1.589	13,3	+69
Konzessionsabgabe	217	1,8	205	1,7	-12
Jahresüberschuss	1.441	11,6	1.384	11,5	+57
Abführung Gemeinde	-134	1,1	-134	1,1	0
Gewinnvortrag	475	3,8	961	8,0	-486
Bilanzgewinn	1.782	14,4	2.211	18,4	-429

*) + = Ergebnisverbesserung

- = Ergebnisverschlechterung

Der von der Schwalmtalwerke AöR ausgewiesene Bilanzgewinn ist in 2022 im Vergleich zum Vorjahr um T€ 429 geringer.

Die einzelnen Betriebszweige haben zur Entwicklung wie folgt beigetragen:

	2022	2021
	T€	T€
Abwasserbeseitigung (vor Eigenkapitalverzinsung)	1.278	1.396
Wasserversorgung	379	309
Solarbad	-243	-406
Baubetriebshof	29	80
wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	0	0
Abwasserdienstleistungen	-2	5
	<u>1.441</u>	<u>1.384</u>

Im Bereich der Abwasserbeseitigung waren die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr um 188 T€ geringer bei um 28 T€ höheren sonstigen betrieblichen Erträgen, welches insgesamt zu geringeren Erlösen von 160 T€ geführt hat. Der Materialaufwand lag in diesem Betriebsbereich um 426 T€ unter denen des Vorjahres, der Personalaufwand um 144 T€, die Abschreibungen auf Sachanlagen um 159 T€ und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 183 T€ über denen des Vorjahres. Das um 103 T€ bessere Finanzergebnis führte dann zu einem um 118 T€ geringeren Ergebnis des Betriebsbereichs Abwasserbeseitigung im Vergleich zum Vorjahr.

Im Betriebszweig Wasserversorgung fällt das Ergebnis im Vorjahresvergleich um 69 T€ höher aus, welches auf höhere Umsatzerlöse (+388 T€), höheren aktivierten Eigenleistungen (+52 T€) und geringfügig höheren sonstigen betrieblichen Erträgen (+2 T€), einem höheren Materialaufwand (-280 T€), einem höheren Personalaufwand (-48 T€), höheren Abschreibungen (-29 T€), einem höherem sonstigen betrieblichen Aufwand (-15 T€) und einem höheren Steueraufwand (-23 T€) bei einem besseren Finanzergebnis (+24 T€) zurückzuführen ist.

Gegenüber dem Vorjahr fällt das Ergebnis im Solarbad um 164 T€ höher aus, welches im Wesentlichen auf höhere Umsatzerlöse (+175 T€) und höherem Personalaufwand (-35 T€) bei höheren anrechenbaren Steuern (+23 T€) zurückzuführen ist.

Das um 51 T€ geringere Jahresergebnis im Baubetriebshof resultiert im Wesentlichen aus höheren sonstigen betrieblichen Erträgen (+ 18 T€), bei einem gleichzeitig höheren Material- (- 11 T€) und Personalaufwand (-62 T€), geringeren Abschreibungen (+10 T€) und höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-11 T€).

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Die nicht umlagefähigen Aufwendungen im Bereich wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten werden durch die Gemeinde Schwalmtal getragen, sodass das Ergebnis dieses Betriebsbereichs stets ausgeglichen ist.

Im Berichtsjahr erfolgten im Rahmen der abgeschlossenen Pumpencontractingverträge Mittelrückflüsse. Im Betriebszweig Abwasserdienstleistungen ergab sich ein im Vergleich zum Vorjahr geringeres Ergebnis (- 7 T€).

Wasserstatistik

	2022	2021
	m ³	m ³
<u>in das Rohrnetz eingespeiste Wassermenge</u>		
Wasserbezug von der NEW NiederrheinWasser GmbH	936.147	934.956
<u>genutzte Wassermenge</u>		
Wassermenge an Endverbraucher	885.197	894.646
Wasserabgabe für Spül- und Feuerlöschzwecke (geschätzt)	30.000	20.000
	<u>915.197</u>	<u>914.646</u>
rechnerischer Wasserverlust	<u>20.950</u>	<u>20.310</u>
rechnerischer Wasserverlust in % der in das Rohrnetz eingespeisten Wassermenge	<u>2,2 %</u>	<u>2,2 %</u>
rechnerischer Wasserverlust in cbm je km Rohrnetz ohne Hausanschlüsse	<u>148 m³</u>	<u>144 m³</u>

Der rechnerische Wasserverlust in % der in das Rohrnetz eingespeisten Wassermenge machte im Wirtschaftsjahr 2022 2,2 % aus (2021: 2,2 %), der rechnerische Wasserverlust in cbm je km Rohrnetz ohne Hausanschlüsse 148 cbm (2021: 144 cbm). Der rechnerische Wasserverlust entsteht u.a. durch mögliche Ungenauigkeiten innerhalb der zulässigen Verkehrsfehlergrenzen bei den Wasserzählern, durch nicht genau bestimmbare Wassermengen für Spül- und Feuerlöschzwecke, durch das Spülen sowohl neuer Rohrnetzstrecken als auch vorhandener Leitungen sowie durch Rohrbrüche.

Die anderen aktivierten Eigenleistungen lagen bei 181 T€ und damit um 52 T€ über denen des Vorjahres (129 T€) und schwanken aufgrund der Bautätigkeit.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen gaben den Ausschlag:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Schadenersatzleistungen	46	27	+19
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	13	0	+13
Erträge aus der Versorgungslastenteilung sowie Erstattungen aus Pensionslasten für Vorjahre	36	13	+23
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2	8	-6
übrige Erträge	1	2	-1
	98	50	+48

Der Materialaufwand liegt mit 4.588 T€ unter dem des Vorjahres (- 135 T€). Die im Vorjahr durch die Außerbetriebnahme des Faulturms entstandenen hohen Fremdleistungen für die Schlammbehandlung (-523 T€) und die höheren Kosten für die Klärschlamm Entsorgung (-47 T€) konnten zurückgeführt werden. Die höheren Energiekosten (+45 T€) und der höhere Biogasbezugspreis (+239 T€) für das BHKW im Schulzentrum, ein höherer Aufwand für Trinkwasser zur Verteilung (+27 T€), höhere Fremdleistungen für Grundstücksanschlussleitungen (+98 T€) und das Kanalnetz (+43 T€), aber auch deutliche Preissteigerung bei einzelnen Produkten wie Eisen-III-Chlorid (+31 T€) waren dazu gegenläufig.

Die Personalkosten lagen um 298 T€ über denen des Vorjahres. Dies ist zum einen auf die Tarifierhöhung für die Tarifbeschäftigten ab 01.04.2022 in Höhe von 1,8 % und zum anderen auf höhere Zuführungen zu den Pensions- (+75 T€) und Beihilferückstellungen (+29 T€) zurückzuführen.

Die planmäßigen Abschreibungen (auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 8,4 %.

Im Vorjahrsvergleich sind die um 233 T€ höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen (ohne Konzessionsabgabe) im Wesentlichen auf höhere Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen (+152 T€), höheren Unterhaltungsaufwand der Gebäude (+71 T€), insbesondere auf der Kläranlage für Dachsanierungen, sowie höheren Beratungskosten (+14 T€), insbesondere in Zusammenhang mit der verbindlichen Auskunft für die Umsatzbesteuerung der Bauhofleistungen, zurückzuführen.

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Für das laufende Jahr konnte, wie in den Vorjahren, die volle Konzessionsabgabe (216.832,38 €) entsprechend den Bestimmungen des BMF-Schreibens vom 09.02.1998 (Ak.: IV B 7-S 2744-2/98) erwirtschaftet werden.

Das Finanzergebnis erfasst:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Erträge aus Beteiligungen	12	12	0
Zinserträge	30	57	-27
Zinsaufwand	-139	-303	+164
	<u>-97</u>	<u>-234</u>	<u>+137</u>

Im Zinsaufwand sind im Jahr 2022 für die Aufzinsung von Rückstellungen insgesamt 80 T€ (Vorjahr: 267 T€) enthalten.

Die angesetzten Steuern beinhalten Grundsteuern, Kfz-Steuern und nach Aufzehren des Gewerbesteuerverlustvortrags einen kleinen Anteil Gewerbesteuer. Die Nichtberücksichtigung von Ertragsteuern setzt den uneingeschränkten steuerlichen Ausgleich der Ergebnisse des Betriebszweiges „Wasserversorgung“ sowie des Betriebszweiges „Solarbad“ in einem einheitlichen Betrieb gewerblicher Art entsprechend R 7 Abs. 1 KStR voraus. Die Steuerveranlagungen erfolgten erklärungsgemäß. Mit Anordnung vom 07.11.2017 wurde vom Finanzamt für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Krefeld eine Betriebsprüfung für die Jahre 2012 bis 2015 beginnend ab dem 07.12.2017 angeordnet, wobei die Bescheide für die Körperschaftssteuer und den Gewerbesteuermessbetrag für die Veranlagungszeiträume 2012 und 2013 nicht unter dem Vorbehalt der Nachprüfung standen und somit bestandskräftig geworden sind. Die Betriebsprüfung dauert immer noch an. Ein Ergebnis steht noch nicht fest.

Erstmals ab dem Wirtschaftsjahr 2013 wird die im Betriebszweig Abwasserbeseitigung jährlich erwirtschaftete Eigenkapitalverzinsung in Höhe von T€ 134 (entspricht 7,5% des anteiligen Stammkapitals, ausgehend von dem Urteil des Oberverwaltungsgerichtes Münster aus dem Jahr 1994) gemäß dem Beschluss des Rates der Gemeinde Schwalmtal vom 11.12.2012 nur noch in der Höhe dem Betriebsbereich Solarbad zugeführt, wie nach der Verrechnung des Gewinns aus dem Betriebsbereich Wasserversorgung mit dem Verlust aus dem Betriebsbereich Solarbad immer noch eine Deckungslücke verbleibt. Für das Jahr 2022 verbleibt der Betrag in Höhe von T€ 134, wie im Vorjahr, bei der Gemeinde Schwalmtal.

B) Finanzlage

Die wesentlichen Daten zur Finanzlage können der nachfolgenden Kapitalflussrechnung entnommen werden:

Kapitalflussrechnung	2022	2021	Veränderung	
	T €	T €	T €	%
Laufende Geschäftstätigkeit				
Jahresergebnis	1.441	1.384	+57	+4,1
Abschreibungen	2.275	2.099	+176	+8,4
Zunahme/Abnahme(-) der Rückstellungen	176	244	-68	-27,9
sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	+0	
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse(-)	-462	-461	-1	+0,2
Zunahme(-)/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-165	135	-300	-222,2
Zunahme/Abnahme(-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-175	-872	+697	-79,9
Gewinn(-)/ Verlust aus Anlagenabgängen	-5	0	-5	
Zinsaufwendungen/ Zinserträge(-)	55	32	+23	+71,9
sonstige Beteiligungserträge(-)	-12	-12	+0	+0,0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	3.128	2.549	+579	+22,7
Investitionstätigkeit				
Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-57	-21	-36	+171,4
Einzahlungen für Sachanlageabgänge	13	0	+13	
Investitionen Sach- und Finanzanlagevermögen	-4.008	-4.227	+219	-5,2
erhaltene Zinsen	3	4	-1	-25,0
erhaltene Dividenden	12	12	+0	+0,0
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-4.037	-4.232	+195	-4,6
Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehn	3.000	0	+3.000	
Auszahlungen für Darlehnstilgungen	-451	-455	+4	+0,9
erhaltene Ertragszuschüsse	821	309	+512	-165,7
gezahlte Zinsen	-59	-36	-23	-63,9
Gewinnabführung Gemeinde	-884	-883	-1	-0,1
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	2.427	-1.065	+3.492	+327,9
Finanzmittelfonds				
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	1.518	-2.748	+4.266	-155,2
Finanzmittelbestand am Anfang des Jahres	1.455	4.203	-2.748	+65,4
Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	2.973	1.455	+1.518	+104,3

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Die Finanzierung der Investitionen in das Anlagevermögen der Schwalmtalwerke AöR erfolgte durch Abschreibungen, empfangene Ertragszuschüsse sowie durch die Aufnahme eines Darlehns.

Der im Geschäftsjahr zur Verfügung stehende Geldmittelbestand reichte jederzeit aus, den Finanzbedarf zu decken.

C) Vermögenslage

In der nachstehenden Übersicht sind die Bilanzzahlen zum 31.12.2022 nach Fristigkeiten gegliedert aufgeführt und den entsprechend zusammengefassten Daten der Vorjahresbilanz gegenübergestellt.

	2022		2021		Veränderung T €
	T €	%	T €	%	
Aktiva					
<u>langfristig gebundenes Vermögen</u>					
immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	47.853	87,2%	46.670	90,8%	1.183
Finanzanlagen	1.921	3,5%	1.322	2,6%	+599
langfristige Forderungen an Fremde	823	1,5%	824	1,6%	-1
	50.597	92,2%	48.816	94,9%	1.781
<u>kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
Vorräte	263	0,5%	185	0,3%	78
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:					
- an Fremde	928	1,7%	913	1,8%	15
- an die Gemeinde	98	0,2%	33	0,1%	65
Geldmittel	2.973	5,4%	1.455	2,8%	1.518
Rechnungsabgrenzungsposten	29	0,1%	20	0,0%	9
	4.291	7,8%	2.606	5,1%	1.685
Gesamtvermögen	54.888	100,0%	51.422	100,0%	3.466

	2022		2021		Veränderung T €
	T €	%	T €	%	
Passiva					
<u>langfristiges Kapital</u>					
Eigenkapital	27.118	49,4%	26.561	51,7%	557
empfangene Ertragszuschüsse	10.644	19,4%	10.285	20,0%	359
langfristige Verbindlichkeiten:					
- bei Fremden	13.118	23,9%	10.563	20,5%	2.555
- bei der Gemeinde	0	0,0%	0	0,0%	0
	50.880	92,7%	47.410	92,2%	3.470
<u>kurzfristiges Kapital</u>					
kurzfristige Verbindlichkeiten:					
- bei Fremden	3.326	6,1%	3.295	6,4%	31
- bei der Gemeinde	682	1,2%	717	1,4%	- 35
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0%	0	0,0%	0
	4.008	7,3%	4.012	7,8%	-4
Gesamtkapital	54.888	100,0%	51.422	100,0%	3.466

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Gesamtvermögen sowie Gesamtkapital (= Bilanzsumme) erhöhten sich zum 31.12.2022 gegenüber den Vorjahresbilanzwerten um T€ 3.466 (= 6,7 %).

Den Anlageninvestitionen von T€ 4.065 standen im Berichtsjahr Abschreibungen von insgesamt T€ 2.275 und Anlagenabgänge von T€ 8 gegenüber, sodass der Wert des Anlagevermögens um T€ 1.782 zunahm. Die Anlageninvestitionen betrafen insbesondere die Kanalisationserweiterung und -sanierung, die Ertüchtigung der Fernwirktechnik von Sonderbauwerken, den Umbau der Phosphatfällung und den Austausch von Pumpen auf der Kläranlage, Wasserleitungsverlegungen, Herstellung und Sanierung von Wasserhausanschlüssen, digitale Funkwasserzähler, Neuanschaffungen von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen sowie Investitionen in Hard- und Software und die Kapitalerhöhung der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG (GWG).

Die langfristigen Forderungen beinhalten den Barwert des Erstattungs- und Abfindungsanspruches aus der Versorgungslastenteilung T€ 778 (Vorjahr: T€ 759) sowie die Forderungen im Rahmen des Pumpencontracting T€ 45 (Vorjahr: T€ 65).

Das übliche Vorratsvermögen unterliegt - auch in Abhängigkeit von Baumaßnahmen - regelmäßig Schwankungen. Zum Ende des Wirtschaftsjahres zeichneten sich Lieferengpässe bei einigen Produkten ab, sodass zur Sicherstellung der Betriebsbereitschaft zusätzliches Material in Vorrat genommen wurde. Das Vorratsvermögen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 78 T€.

Die kurzfristigen Forderungen an Fremde unterliegen ebenfalls üblichen Schwankungen und erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 15 T€.

Die kurzfristigen Forderungen an die Gemeinde stellen sich zum Abschlussstichtag wie folgt dar:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Jahresabrechnung Wasser, Abwasser, Umlage	11	5	+6
Abrechnung Bauhofleistungen	0	19	-19
Abrechnung Baumaßnahmen	82	0	+82
sonstige Lieferungen und Leistungen	5	9	-4
	<u>98</u>	<u>33</u>	<u>+65</u>

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Hinsichtlich der Veränderung der Geldmittel wird auf die Kapitalflussrechnung weiter oben verwiesen.

Das Jahresergebnis des Berichtsjahres (T€ 1.441) hat unter Berücksichtigung der Gewinnabführung an die Gemeinde (T€ 884) zu einer Zunahme des Eigenkapitals von T€ 26.561 auf T€ 27.118 geführt (T€ +557).

Dem Zugang bei den empfangenen Ertragszuschüssen von T€ 821, die im Wesentlichen auf Kanalanschlussbeiträge sowie Erstattungen der Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüsse aus dem Betriebsbereich Wasserversorgung zurückzuführen sind, stehen T€ 462 Auflösungsbetrag gegenüber, sodass der Wert der empfangenen Ertragszuschüsse zum Bilanzstichtag um T€ 359 zunahm.

Die langfristigen Verbindlichkeiten bei Fremden beinhalten den Teil der Gebührenausgleichsverpflichtung, der voraussichtlich im Jahr 2024 im Rahmen der Gebührenkalkulation an die Gebührenzahler zurückfließt (T€ 464).

Bei der Gemeinde bestanden zum Abschlussstichtag keine langfristigen Verbindlichkeiten.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten bei Fremden unterliegen üblichen Schwankungen und erhöhten sich zum Ende des Berichtsjahrs im Vergleich zum Vorjahr um T€ 31.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten bei der Gemeinde stellen sich zum Abschlussstichtag wie folgt dar:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Konzessionsabgabe	217	206	+11
Abführung der Eigenkapitalverzinsung	134	134	0
Verbindlichkeit aus der Abrechnung der wasserwirtschaftlichen Angelegenheiten	7	17	-10
Abfindungsverpflichtung Versorgungslastenteilung	202	202	0
Abrechnung Schulschwimmen	30	128	-98
Abrechnung Bauhofleistungen	25	0	+25
sonstige Lieferungen und Leistungen	67	30	+37
	<u>682</u>	<u>717</u>	<u>-35</u>

Am 31.12.2022 stand dem Anlagevermögen von T€ 49.774 ein Eigenkapital von T€ 27.118 gegenüber. Dieses Verhältnis führt zu einer Eigenkapitalfinanzierung des Anlagevermögens von 54,5% (31.12.2021: 55,3%). Unter weiterer Berücksichtigung der langfristigen Forderungen, der empfangenen Ertragszuschüsse und der langfristigen Verbindlichkeiten lag im langfristigen Finanzierungsbereich zum 31.12.2022 eine Überdeckung von T€ 283 (31.12.2021: Unterdeckung T€ 1.406) vor. Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen durch langfristiges Kapital zu finanzieren, konnte am 31.12.2022 vollständig erfüllt werden.

Das Verhältnis Eigenkapital (einschließlich empfangener Ertragszuschüsse) zu Fremdkapital beträgt 2,2 : 1.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts stellt sich die wirtschaftliche Lage der Anstalt entsprechend den bei Aufstellung des Wirtschaftsplanes vorliegenden Erkenntnissen dar.

III. Prognosebericht

Eine Reihe von Faktoren wird in der Zukunft weiter Ergebnis belastend wirken. Dazu gehören allgemeine Preissteigerungen, Zinsänderungen, Lohnsteigerungen, höhere Abschreibungen infolge der zu tätigen Investitionen sowie mögliche Wassergeld- und Gebührenmindereinnahmen aufgrund geringerer Wasserabgaben an die Verbraucher. Wesentlicher Einfluss wird auch den Lieferketten beigemessen – sollten diese im Bereich der erforderlichen Ersatzteile oder bei den Roh-/ Hilfs- und Betriebsstoffe zusammenbrechen, muss von einem erheblich nachteiligen Einfluss auf die Betriebsbereitschaft ausgegangen werden.

Ein primäres Ziel der Anstalt muss es nach wie vor sein, bei allen Aktivitäten die Möglichkeiten zur Einsparung von Kosten zu nutzen.

Die Planungen für das Jahr 2023 sehen für die einzelnen Betriebsbereiche folgende Ergebnisse vor:

	<u>2023</u>
<u>Betriebszweig</u>	T €
Abwasserbeseitigung (vor Eigenkapitalverzinsung)	1.530
Wasserversorgung	156
Solarbad (vor Verlustausgleich durch die Gemeinde)	-555
Baubetriebshof	-119
Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	0
Abwasserdienstleistungen	-1
	<u>1.011</u>

Bei den Einzelveranschlagungen wurden u.a. für Schmutzwasser eine Abwassermenge (einschließlich Eigenförderer) von 970.000 cbm, für Niederschlagswasser eine Gesamtfläche von 1.249.612 qm, für die Entsorgung der Kleinkläranlagen eine Schlammmenge von 350 cbm, für die Entsorgung von abflusslosen Gruben eine Schmutzwassermenge von 15.500 cbm sowie eine Wasserverkaufsmenge von 900.000 cbm unter Berücksichtigung der für das Jahr 2023 gültigen Tarife für die Abwasserbeseitigung und die Wasserversorgung zugrunde gelegt.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird von ähnlichen Ergebnissen wie für das Jahr 2023 ausgegangen, wobei eine Prognose für den Betriebsbereich Solarbad mit erheblichen Unsicherheiten behaftet ist.

Der **Vermögensplan** für das Wirtschaftsjahr 2023 sieht Investitionen von 4.830 T€ vor, die aus Abschreibungen auf Sachanlagen, empfangenen Ertragszuschüssen sowie Darlehensneuaufnahmen finanziert werden sollen.

IV. Risikobericht

Technische Risiken

Den erkennbaren technischen Risiken wird dadurch begegnet, dass für das Personal bei Störfällen Verhaltensregeln in Form von Dienstanweisungen, Betriebsanweisungen, Bedienungsanleitungen und Maßnahmenplänen erlassen wurden. Schulungs- und Weiterbildungsmaßnahmen werden bedarfsgerecht durchgeführt. Für die Betriebsbereiche Abwasserbeseitigung, Wasserversorgung und Bauhof sind während der dienstfreien Zeiten Bereitschaftsdienste eingerichtet. Gemeinsam mit anderen Trinkwasserversorgungsunternehmen im Kreisgebiet wurde für den Fall der Unterbrechung der zentralen örtlichen Wasserversorgung ein Vertrag mit dem Technischen Hilfswerk (THW) abgeschlossen, nach dem das THW für die Versorgung der Bevölkerung die zu Trinkzwecken benötigte Wassermenge in erforderlicher Qualität bereitstellt und deren Verteilung organisiert. Für bestimmte Schadenslagen im Kanal- und Wasserleitungsnetz bestehen Vereinbarungen mit Privatfirmen, die einen sofortigen Einsatz sicherstellen. Soweit möglich und vertretbar werden Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Ersatzteile für mögliche Störfälle vorgehalten.

Ein technisches Risiko könnte sich in Bezug auf die Kläranlage ergeben. Die wasserrechtliche Erlaubnis der Kläranlage wurde bis zum 31.12.2025 verlängert.

Wirtschaftliche Risiken

Wirtschaftliche Risiken bestehen im Verbrauchsverhalten der Kunden (geringere Wasserbezugsmengen und folgend rückläufige Einnahmen von Wassergeld und Abwasserbeseitigungsgebühren).

Risikobehaftet bleibt weiterhin der Betrieb des Solarbades. Dies gilt hinsichtlich der Entwicklung der Besucherzahlen als auch in Bezug auf den ungewissen Instandsetzungs- und Unterhaltungsaufwand in den kommenden Jahren.

Derzeit öffnet das Solarbad zu den festgelegten Öffnungszeiten wie vor der Pandemie. Es bleibt abzuwarten, ob der normale Betrieb auch während der nächsten Heizperiode aufrechterhalten werden kann oder ob aufgrund Energieeinsparmaßnahmen möglicherweise eine Schließung angeordnet werden wird. Der Schulbetrieb ist aktuell vollumfänglich gestattet. In welchem Umfang dauerhaft mit geringeren Einnahmen aus Eintrittsgeldern gerechnet werden muss, ist von möglichen Auflagen und möglichem geänderten Nutzerverhalten abhängig. Inwieweit damit eine Ergebnisauswirkung über die im Wirtschaftsplan dargestellte Auswirkung hinaus für das Wirtschaftsjahr 2023 verbunden ist, ist unklar. Kosteneinsparungen sind nur bedingt im Bereich von Wärme-, Strom- und Materialeinsparungen möglich; Personalkosten können aufgrund der Aufrechterhaltung des Schulbetriebs nicht weiter gesenkt werden, weitere Fixkosten, wie beispielsweise Abschreibungen, werden nicht reduziert werden können.

Die seit dem 24. Februar 2022 bestehende Ukraine-Krise wird in Deutschland aller Voraussicht nach weiterhin das Wirtschaftsleben und die Gesellschaft beeinflussen. Von einer noch länger anhaltenden Verschlechterung der gesamtwirtschaftlichen Lage, insbesondere durch steigende Zinsen und der hohen Inflation, ist auszugehen. Die konkreten Auswirkungen auf die Schwalmtalwerke AöR können nicht abgeschätzt werden. Es ist jedoch mit Beeinträchtigungen der Wirtschaftsstruktur und verschlechterten Finanzierungsbedingungen zu rechnen. Insbesondere die sichere Energieversorgung scheint zumindest gefährdet, weitere finanzielle Entwicklungen sind derzeit nicht abzusehen.

Rechtliche Risiken

Rechtliche Risiken bestehen in der Änderung der rechtlichen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber. Um diesen Risiken zu begegnen werden die Änderungen der rechtlichen Rahmenbedingungen laufend überprüft.

Personelle Risiken

Personelle Risiken können in dem Ausfall von Mitarbeitern durch z.B. Urlaub und Krankheit liegen. Um diese Risiken zu mindern bestehen Vertretungsregelungen. Ein weiteres Risiko liegt im Mangel an Fachkräften. Es ist zunehmend schwieriger, offene Stellen mit geeigneten Bewerbern zu besetzen.

Umweltrisiken

Zwecks Vermeidung von Umweltrisiken wurden in den umweltrelevanten Betriebsbereichen Vorkehrungen getroffen.

Steuerrisiken

Der Jahresabschluss wurde unter der Annahme der steuerlichen Verrechnungsmöglichkeit der Gewinne des Betriebszweiges Wasserversorgung mit den Verlusten des Betriebszweiges Solarbad aufgestellt. Sollte die Verrechenbarkeit durch die Finanzbehörden nicht anerkannt werden, liegt hier ein besonderes Risiko. Die Finanzbehörde hat entsprechende Steuererklärungen bisher veranlagt. Seitens des Finanzamtes ist eine abschließende Klärung im Rahmen der aktuellen Betriebsprüfung vorgesehen. Unter Berücksichtigung der bestandskräftig festgestellten Verlustvorträge verbleibt zum Stichtag 31.12.2022 ein steuerliches Risiko von 536 T€. Die Betriebsprüfung dauert noch an, eine abschließende Beurteilung seitens des Finanzamtes steht noch aus.

Die umsatzsteuerrechtliche Behandlung von Tätigkeiten juristischer Personen des öffentlichen Rechts wurde in 2015 neu geregelt. Zum 01.01.2016 ist § 2 b UStG in Kraft getreten, der den bisher einschlägigen § 2 Abs. 3 UStG ersetzt und erstmals zum 01.01.2017 anzuwenden ist, falls nicht von den Übergangsregelungen, die längstens bis zum 31.12.2020 angewendet werden können, Gebrauch gemacht wird. Die neuen Regelungen des § 2 b UStG orientieren sich eng an der europäischen Mehrwertsteuersystem-Richtlinie. Da im § 2 b UStG viele gänzlich neu in das Umsatzsteuerrecht eingeführte Rechtsbegriffe aufgenommen wurden, stellen sich aus aktueller Sicht viele Anwendungsfragen, die sicherlich in einem oder mehreren BMF-Schreiben zu einem späteren Zeitpunkt ausgeführt werden. Erst dann können mögliche Folgen für die Umsatzbesteuerung der Anstalt eingeschätzt werden. Deshalb ist der Verwaltungsrat der Anstalt der Empfehlung des VKU gefolgt, von der vom Gesetzgeber eingeführten Option, die bisherigen Regelungen bis längsten 31.12.2020 weiter anzuwenden, und hat in seiner Sitzung am 05.07.2016 beschlossen, die Option zur vorübergehenden weiteren Anwendung des § 2 Abs. 3 UStG in der am 31.12.2015 geltenden Fassung auszuüben. Der Vorstand hat die Ausübung dieser Option mit Schreiben vom 29.09.2016 gegenüber den Finanzbehörden angezeigt. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde die Übergangsregelung bis zum 31.12.2022 verlängert. Eine erneute Verlängerung der Übergangsregelung bis einschließlich des Jahres 2024 wurde mit dem Jahressteuergesetz 2022 beschlossen.

Gesamtaussage

Risiken der künftigen Entwicklung werden vor allem in Bezug auf unbeeinflussbare rechtliche Änderungen und steigende Bezugspreise gesehen. Vor dem Hintergrund der finanziellen Stabilität, unterstützt durch das eingesetzte Risikomanagement, werden die Schwalmtalwerke AöR als gut gerüstet für die Bewältigung der künftigen Risiken angesehen. Risiken, die den Fortbestand der Anstalt gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Mit ihren Darlehensverbindlichkeiten und bei ihren Finanzanlagen ist die Anstalt einem Zinsrisiko ausgesetzt, das aus Veränderungen des Marktzinsniveaus resultiert. Bei günstigen Zins-situationen werden grundsätzlich längerfristige Zinsbindungen vereinbart. Derivative Finanzin-strumente wurden im Berichtsjahr 2022 nicht eingesetzt.

Grundsätzlich besteht bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ein Ausfallrisiko. Um dieses Risiko so weit wie möglich zu reduzieren, werden nach Überschreiten der Zah-lungsfälligkeit zunächst schriftliche Zahlungserinnerungen versandt. Diesen folgen erforderli-chenfalls Mahnungen mit Ankündigung der Versorgungseinstellung und schließlich die Ein-stellung der Wasserversorgung. Je nach Finanzsituation der Zahlungspflichtigen werden Ra-ten- bzw. Stundungsvereinbarungen getroffen, die ggf. durch Grundbucheintragungen abge-sichert werden. Im Falle einer fruchtlosen Zwangsvollstreckung öffentlich-rechtlicher Abgaben werden Sicherungshypotheken eingetragen.

VI. Bericht über Zweigniederlassungen

Die Anstalt unterhält keine Zweigniederlassung.

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

VII. Stellungnahme zu den Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Sachverhalte im Sinne des § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG wurden, soweit erforderlich, bei der Darstellung des Geschäftsverlaufes in der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage erläutert.

Schwalmtal, den 28.04.2023


Dirk Lankes

- Vorstand -

Schwalmtalwerke AöR

Wirtschaftsplan 2024

Gesamtplan			
Erfolgsplan			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	14.640.038	13.719.580	12.373.417
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	140.000	140.000	181.348
4. sonstige betriebliche Erträge	12.032	11.193	97.515
Summe Erlöse	14.792.070	13.870.773	12.652.281
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.170.961	2.278.600	1.468.782
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.518.572	3.301.654	3.119.417
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	3.094.742	2.779.499	2.364.622
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.064.527	1.004.398	835.946
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.404.735	2.320.879	2.274.900
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.143.039	1.093.554	1.126.817
9. Erträge aus Beteiligungen	23.972	23.972	11.986
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.249	28.033	30.438
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	148.640	243.899	139.152
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	462
15. Ergebnis nach Steuern	1.285.075	900.294	1.364.606
16. Sonstige Steuern	5.758	3.009	4.943
17. Erträge aus der Verlustübernahme	91.901	113.448	81.624
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.371.218	1.010.733	1.441.287
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	134.214	134.214	134.214
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	134.214	134.214	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	89.070	107.828	475.115
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.460.288	1.118.561	1.782.189

Übersicht zum Erfolgsplan			
Abwasser			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	7.512.751	7.148.318	6.263.327
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	7.337	6.817	52.495
Summe Erlöse	7.520.088	7.155.135	6.315.821
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	648.000	764.900	474.454
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.296.100	1.230.100	1.033.844
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	1.174.667	1.111.360	873.665
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	446.727	444.152	352.893
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.625.775	1.635.576	1.678.076
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	428.070	413.179	577.919
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.407	19.573	39.051
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22.774	45.382	85.267
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	1.934.929	1.530.060	1.278.754
16. Sonstige Steuern	500	151	478
17. Erträge aus der Verlustübernahme	0	0	0
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.934.430	1.529.910	1.278.276
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	134.214	134.214	134.214
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	0	0	0
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.800.216	1.395.696	1.144.062

Übersicht zum Erfolgsplan			
Wasserversorgung			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	4.455.017	4.263.762	3.923.349
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	140.000	140.000	181.348
4. sonstige betriebliche Erträge	2.566	2.398	11.632
Summe Erlöse	4.597.583	4.406.160	4.116.330
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.194.111	1.192.000	834.363
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.534.800	1.506.300	1.586.139
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	425.104	350.404	294.332
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	151.218	142.217	111.252
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	467.001	435.083	365.996
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	448.217	430.671	331.103
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	936	3.477	5.608
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	108.390	112.253	43.030
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	81.156	83.852	175.396
15. Ergebnis nach Steuern	188.522	156.857	380.328
16. Sonstige Steuern	1.250	850	1.123
17. Erträge aus der Verlustübernahme	0	0	0
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	187.272	156.007	379.205
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	0	0	0
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	0	19.135	382.160
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	187.272	175.142	761.365

Übersicht zum Erfolgsplan			
Solarbad			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	361.510	330.742	340.014
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	591	549	3.385
Summe Erlöse	362.101	331.291	343.399
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	191.600	185.200	138.952
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	109.978	103.400	75.800
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	404.786	359.472	301.620
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	124.107	110.807	88.793
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	137.541	106.007	91.509
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	93.624	92.405	63.429
9. Erträge aus Beteiligungen	23.972	23.972	11.986
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	132	736	2.377
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.068	37.357	15.100
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	-81.156	-83.852	-174.934
15. Ergebnis nach Steuern	-619.343	-554.798	-242.507
16. Sonstige Steuern	8	8	8
17. Erträge aus der Verlustübernahme			
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-619.351	-554.806	-242.515
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde			
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	134.214	134.214	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)			
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-485.137	-420.592	-242.515

Übersicht zum Erfolgsplan			
Bauhof			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	1.746.213	1.564.150	1.524.225
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	946	879	27.789
Summe Erlöse	1.747.159	1.565.029	1.552.015
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	137.250	136.500	98.521
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	83.000	63.000	72.148
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	1.003.880	905.887	846.076
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	310.415	282.690	262.185
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	165.440	139.453	133.371
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	125.274	111.787	94.924
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	212	1.177	4.618
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37.963	43.772	17.363
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-115.852	-116.884	32.046
16. Sonstige Steuern	4.000	2.000	3.334
17. Erträge aus der Verlustübernahme			
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-119.851	-118.884	28.712
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	0	0	0
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	0	0	0
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-119.851	-118.884	28.712

Übersicht zum Erfolgsplan			
Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	552.330	400.329	408.839
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	592	550	1.807
Summe Erlöse	552.922	400.879	410.646
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren			
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	470.600	383.600	342.799
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	86.305	52.377	48.930
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	32.061	24.533	20.824
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.978	4.759	5.949
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	47.405	45.086	70.689
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	118	764	1.887
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-408	4.735	4.967
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-91.901	-113.448	-81.624
16. Sonstige Steuern	0	0	0
17. Erträge aus der Verlustübernahme	91.901	113.448	81.624
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	0	0	0
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	0	0	0
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	0	0	0
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0	0	0

Übersicht zum Erfolgsplan			
Dienstleistungen im Abwasserbereich			
	Ansatz 2024	Ansatz 2023	GuV 2022
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	12.217	12.279	12.484
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	408
Summe Erlöse	12.217	12.279	12.892
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	24.094	15.254	18.535
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	0	0	0
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0	0	0
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	449	426	219
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.444	2.307	3.472
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400	400	0
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-11.282	-1.495	-2.391
16. Sonstige Steuern	0	0	0
17. Erträge aus der Verlustübernahme	0	0	0
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-11.282	-1.495	-2.391
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	0	0	0
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	89.070	88.693	92.955
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	77.788	87.198	90.565

<u>Gesamt - Vermögensplan</u>		Ansatz	
Nr.	<u>Einnahmen</u>	2024 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
1	2	3	4
<u>Einzelpläne d. Betriebsbereiche</u>			
1	Abwasser	5.053.227	3.000.000
2	Wasserversorgung	1.868.169	3.000.000
3	Solarbad	654.936	500.000
4	Bauhof	564.861	0
5	Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	8.978	0
6	Dienstleistungen im Abwasserbereich	108.165	0
Gesamteinnahmen		8.258.336	6.500.000
<u>Gesamt - Vermögensplan</u>		Ansatz	
Nr.	<u>Ausgaben</u>	2024 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
1	2	3	4
<u>Einzelpläne d. Betriebsbereiche</u>			
1	Abwasser	5.053.227	0
2	Wasserversorgung	1.868.169	0
3	Solarbad	654.936	0
4	Bauhof	564.861	0
5	Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	8.978	0
6	Dienstleistungen im Abwasserbereich	108.165	0
Gesamtausgaben		8.258.336	0
Gesamteinnahmen des Vermögensplanes		8.258.336	
Gesamtausgaben des Vermögensplanes		8.258.336	
Überschuss		0	
Zuschussbedarf		0	

**Stromnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

**Jahresabschluss
31.12.2022**

Stromnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG
Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
Anlagevermögen		
Sachanlagen	4.709.583,50	4.732.083,91
	4.709.583,50	4.732.083,91
Umlaufvermögen		
Forderungen	80.924,15	66.038,37
Sonstige Vermögensgegenstände	3.319,30	29.881,20
Guthaben bei Kreditinstituten	395.976,43	170.179,00
	480.219,88	266.098,57
	5.189.803,38	4.998.182,48

Passiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital		
Kapitalanteile Kommanditisten	3.191.644,83	2.995.799,00
Rücklagen	408.884,10	416.912,81
	3.600.528,93	3.412.711,81
Rückstellungen	13.611,20	8.400,00
Verbindlichkeiten	723.449,27	725.923,80
Rechnungsabgrenzungsposten	852.213,98	851.146,87
	5.189.803,38	4.998.182,48

Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

in €	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
Umsatzerlöse	1.511.175,31	1.413.104,67
Sonstige betriebliche Erträge	43,00	0,00
Materialaufwand	-605.214,77	-529.403,63
Abschreibungen	-378.998,92	-380.287,93
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-67.710,70	-45.362,21
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.999,92	-7.756,90
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-41.409,90	-33.381,60
Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	408.884,10	416.912,40
Einstellung in Rücklagen	-408.884,10	-416.912,40
Bilanzgewinn	0,00	0,00

1. Grundlagen

Die Stromnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG (im Folgenden Stromnetzgesellschaft Schwalmatal oder Gesellschaft), Schwalmatal, stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches und des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) auf. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Mönchengladbach unter HRA 7163 eingetragen. Gegenstand der Stromnetzgesellschaft Schwalmatal ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Verteilnetzes in der Gemeinde Schwalmatal. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Unternehmensgegenstandes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie ist ferner berechtigt, ihr Unternehmen ganz oder teilweise zu verpachten oder anderweitig an Dienstleister zu überlassen.

Kommanditisten der Gesellschaft sind die NEW AG, Mönchengladbach, mit 51% und die Gemeinde Schwalmatal, Schwalmatal, mit 49% der Anteile.

2. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Konjunkturprognosen für Deutschland 2022 zeichneten im Herbst 2021 für das Berichtsjahr ein zunächst optimistisches, aber auch vielschichtiges Gesamtbild. Aus Sicht des ifo Instituts sollte zwar das Bruttoinlandsprodukt deutlich um 5,1% steigen, dass damit einhergehende Wirtschaftswachstum jedoch nicht alle Branchen gleichermaßen begünstigen. Ursächlich dafür, so die Annahme, sei in erster Linie die Corona-Pandemie. Mit diesem gespaltenen Ausblick ging die deutsche Wirtschaft in das Jahr 2022.

Der russische Überfall auf die Ukraine am 24. Februar 2022 hat die Wachstumshoffnungen zunichte gemacht. Die in diesem Zuge angekündigte Neuorientierung kennzeichnete seither die politischen Entscheidungen und die Gesetzgebung, insbesondere im Energiesektor. Die Bundesregierung hat seit Beginn des Krieges zahlreiche Gesetze auf den Weg gebracht, um das Funktionieren des Gasmarktes sicherzustellen, Versorgungssicherheit zu gewährleisten sowie Industrie und Bürger zu entlasten. Trotz aller stützenden Maßnahmen durch die Politik, die ihre Wirkung erst allmählich entfalten können, wurde die Wirtschaft in erheblichem Maße von den Entwicklungen an den Energiemärkten und den sonstigen Rohstoffmärkten, an denen sich ähnlich massive Preissteigerungen ergaben, getroffen. Insgesamt hat sich die deutsche Wirtschaft im dritten Jahr der Corona-Pandemie trotz des Krieges und der

Energiekrise weiter erholt. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt ist im Jahr 2022 um 1,9 % gestiegen.

Über das ganze Berichtsjahr hinweg für Wirtschaft und Bürger spürbar war die rasant steigende Teuerung. Die Bundesregierung ging in ihrer Herbstprojektion von Mitte Oktober für den Jahresdurchschnitt 2022 von einer Inflationsrate von 8,0 % und für 2023 von 7,0 % aus. Eine Hauptursache für die hohe Inflation ist die Energiepreisentwicklung.

Eine weiterhin wichtige Einflussgröße für die deutsche Wirtschaft blieb auch im Berichtsjahr die Corona-Pandemie. Auch wenn das deutsche Bruttoinlandsprodukt im 3. Quartal 2022 erstmals wieder oberhalb des Vorkrisenniveaus lag (+0,2 % im Vergleich zum 4. Quartal 2019), beeinträchtigte die Pandemie wie in den beiden Vorjahren das gesellschaftliche und wirtschaftliche Leben. Insbesondere die Lieferketten waren weltweit weiterhin stark gestört und verzögerten so eine schnellere wirtschaftliche Erholung. Obwohl einzelne Unternehmen bereits von Verbesserungen in der Lieferkette berichten, werden die Probleme vermutlich noch weit in das Jahr 2023 reichen.

Für Netzbetreiber in Deutschland sind die finanziellen Bedingungen der jeweiligen Regulierungsperiode bedeutend, da diese sich auf die Investitionen der nächsten Jahre auswirken, die in den Netzausbau fließen. Dies gilt insbesondere für die Strom-Verteilnetze, die das Rückgrat der Energiewende bilden. Im Rahmen der Festlegung des so genannten Eigenkapitalzinses für die vierte Regulierungsperiode in Deutschland (2023 bis 2027 für Gas und 2024 bis 2028 für Strom) hatte die Bundesnetzagentur (BNetzA) den Eigenkapitalzinssatz für Neuanlagen auf 5,07 % und für Altanlagen (vor 2006 aktiviert) auf 3,51 % beschlossen. Diese Festlegung wurde am 27. Oktober 2021 im Amtsblatt der BNetzA veröffentlicht. Aufgrund des allgemein gesunkenen Zinsniveaus ist der Wert niedriger als die in der aktuellen Regulierungsperiode festgelegte Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 6,91 % für Neuanlagen und 5,12 % für bestehende Anlagen. Da der Wert aus Sicht des Unternehmens methodisch nicht korrekt ermittelt worden war und nicht die Herausforderungen der Energiewende abbildet, haben die Verteilnetzbetreiber der E.ON rechtliche Schritte gegen die Entscheidung eingeleitet. Beim zuständigen Oberlandesgericht Düsseldorf waren fristgerecht über 1.000 Beschwerden zu der Entscheidung der BNetzA eingegangen.

Energiepolitische Rahmenbedingungen

Verschiedene Netzstudien der Deutsche Energie-Agentur (dena) und des Bundesministeriums für Umwelt, Naturschutz und Reaktorsicherheit (BMU) sowie des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie (BMWi) zusammen mit weiteren Partnern verdeutlichen, dass die Energiewende einen erheblichen Netzausbau insbesondere im Stromsektor erfordert. Darüber hinaus wird über eine zukünftige Kopplung des Strom- und Gassektors zu Übertragungs- und Speicherzwecken diskutiert.

Umsatzerlöse

Für das Geschäftsjahr 2022 beträgt die Gesamtleistung der Gesellschaft 1.511.175,31 € (Vorjahr 1.413.104,67 €), die sich aus Pachterträgen, Konzessionszahlungen, Preisnachlass auf Netznutzung und den erfolgswirksam aufgelösten Hausanschlusskostenbeiträgen und Baukostenzuschüssen zusammensetzt.

Mitarbeiter

Die Gesellschaft hat keine eigenen Mitarbeiter.

Tätigkeitsabschluss gem. § 6b EnWG

Die Stromnetzgesellschaft Schwalmtal erbringt ausschließlich Leistungen in der Tätigkeit Elektrizitätsverteilung.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Als finanzielle Leistungsindikatoren dienen die Pachterträge und das Jahresergebnis.

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2022 896.798,97 € (Vorjahr 870.674,47 €) Umsatzerlöse aus der Verpachtung von Netz und Zählern an die Westenergie AG.

Die unter den Materialaufwendungen aufgeführten Aufwendungen für bezogene Leistungen beinhalten unter anderem die Konzessionsabgabe, die Gemeinderabatte sowie die Dienstleistungsentgelte an die Westenergie AG für die kaufmännische und steuerliche Dienstleistung.

Die planmäßige Abschreibung beläuft sich auf 378.998,92 € (Vorjahr 380.287,93 €).

Der sonstige betriebliche Aufwand ist im Wesentlichen durch den Verlust aus Abgängen von Sachanlagevermögen, Aufwandserstattung an die Stromverwaltung Schwalmtal GmbH sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit der Jahresabschlussprüfung 2022 geprägt.

Das Ergebnis nach Steuern beläuft sich auf 408.884,10 € (Vorjahr 416.912,40 €).

Sowohl die Umsatzerlöse als auch die Materialaufwendungen sind durch periodenfremde Abrechnung von Konzessionsabgaben (Strom) für die Jahre 2020 und 2021 um 78.006,79 € erhöht.

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 5.189.803,38 € (Vorjahr 4.998.182,48 €) ausgewiesen.

Die Aktivseite ist vor allem durch das Sachanlagevermögen geprägt. Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital, aus Finanzverbindlichkeiten sowie aus den passivisch abgegrenzten Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüssen.

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Betriebsrisiken bestehen im Wesentlichen im operativen Verteilnetzbetrieb durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch Verträge mit dem Pächter abgesichert. Die Qualität der Netze sowie die für die Kunden notwendige Versorgungssicherheit wird durch kontinuierliche Erneuerung und Erweiterung der Anlagen, Verbesserung der Prozesse und permanente Qualitätssicherung gewährleistet.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Gegenstand der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Verteilnetzes in der Gemeinde Schwalmtal.

Die Gesellschaft wird sich weiterhin in den Schwerpunkten Netzerhalt und dem Ausbau der Netzinfrastruktur betätigen. Dies erfolgt in enger Abstimmung mit dem kommunalen Gesellschafter und dem Netzbetreiber.

Im Rahmen der laufenden Regulierungsperiode ist von stabilen Pachterlösen auszugehen. Ab dem Beginn der vierten Regulierungsperiode (Gas 2023 / Strom 2024) ist eine Ergebnisbelastung aufgrund der abgesenkten regulatorischen Eigenkapitalzinssätze und der erhöhten Fremdkapitalzinssätze zu erwarten. Mit Beginn der fünften Regulierungsperiode (Gas 2028 / Strom 2029) können gestiegene Fremdkapitalzinsen über eine Erhöhung der regulatorischen Pacht aufgefangen werden.

Die Geschäftsführung geht für 2023 von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus.

Der Netzbetreiber Westnetz hat Maßnahmen getroffen, um den sicheren Betrieb der Stromnetze in der Coronakrise zu gewährleisten.

Auswirkungen des seit dem 24. Februar 2022 herrschenden russischen Angriffskrieges gegen die Ukraine auf die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft sieht die Geschäftsführung nicht.

Schwalmtal, 09. März 2023

Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG

Die Geschäftsführung

Stromverwaltung Schwalmtal GmbH
Dominik Sterath
(Geschäftsführer)

Stromverwaltung Schwalmtal GmbH
Bernd Gather
(Geschäftsführer)

**Stromnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

Wirtschaftsplan 2024

Plan Gewinn- und Verlustrechnung 2023-2027

GuV	Ist	Prognose	Plan				
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€
Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Umsatzerlöse	1.413	1.429	1.479	1.414	1.445	1.484	1.514
davon Pächterlöse Strom	871	891	941	875	905	943	971
davon Umsatzerlöse AKB/BKZ-Auflösung	82	81	81	82	83	85	87
davon Erlöse Konzessionsabgabe	454	450	450	450	450	450	450
davon sonstige Umsatzerlöse	6	7	7	7	7	7	7
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-529	-527	-530	-531	-533	-535	-537
davon kaufm. Dienstleistung, Haftungspauschale	-68	-69	-71	-73	-75	-77	-79
davon Konzessionsabgabe	-454	-450	-450	-450	-450	-450	-450
davon sonstiger Aufw and für bezogenene Leistungen	-7	-8	-8	-8	-8	-8	-8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-45	-58	-49	-49	-50	-51	-52
davon Wirtschaftsprüfer / Steuerberater	-8	-9	-9	-9	-10	-10	-10
davon Verluste aus Anlagenabgängen	-16	-26	-16	-16	-16	-16	-16
davon sonstige betriebliche Aufw endungen	-21	-23	-23	-24	-25	-25	-26
EBITDA	838	843	901	833	861	898	925
Abschreibung Restbestand+Invest	-380	-384	-439	-490	-507	-524	-545
EBIT	458	459	462	343	354	374	380
Zinsaufwand	-8	-9	-12	-28	-39	-59	-65
Ergebnis vor Steuern	450	450	450	315	315	315	315
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-33	-40	-40	-21	-22	-22	-23
Ergebnis nach Steuern	417	410	410	294	294	293	293
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	417	410	410	294	294	293	293

Plan Bilanz 2023-2027

Bilanz	Ist T€	Prognose T€	Plan T€	T€	T€	T€	T€
Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Sachanlagen	4.732	4.715	5.460	6.154	6.431	6.691	6.930
Anlagevermögen	4.732	4.715	5.460	6.154	6.431	6.691	6.930
Forderungen aus LuL (u. a. Konzessionsabgabe)	66	45	45	45	45	45	45
Sonstige Vermögenswerte (u. a. USt/GewSt)	30	21	111	114	68	67	66
Kasse	170	397	50	50	50	50	50
Umlaufvermögen	266	463	206	208	162	161	160
Aktiva	4.998	5.178	5.666	6.363	6.593	6.852	7.090
Festkapitalkonto	2.996	2.996	2.996	2.996	2.996	2.996	2.996
Gewinnrücklage	417	606	606	491	490	490	489
Eigenkapital	3.413	3.602	3.601	3.486	3.486	3.486	3.485
Sonstige Rückstellungen	8	9	9	9	10	10	10
Finanzverbindlichkeiten	652	652	1.122	1.916	2.129	2.373	2.598
Verbindlichkeiten aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	57	45	45	45	45	45	45
Verbindlichkeiten aus Ust/VSt	16	0	0	0	0	0	0
Baukostenzuschüsse u. AKB	851	870	889	907	924	939	952
Fremdkapital	1.585	1.576	2.064	2.876	3.107	3.367	3.605
Passiva	4.998	5.178	5.666	6.363	6.593	6.852	7.090

**Stromverwaltung
Schwalmtal GmbH**

**Jahresabschluss
31.12.2022**

Stromverwaltung Schwalmatal GmbH
Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
Umlaufvermögen		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	20.417,43	19.899,00
Guthaben bei Kreditinstituten	29.365,99	27.637,02
	49.783,42	47.536,02

Passiva

in €	31.12.2022	31.12.2021
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag	15.892,46	13.788,08
Jahresüberschuss	2.104,39	2.104,38
	42.996,85	40.892,46
Rückstellungen	3.191,25	3.091,26
Verbindlichkeiten	3.595,32	3.552,30
	49.783,42	47.536,02

Stromverwaltung Schwalmtal GmbH Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

in €	01.01. - 31.12.2022	01.01. - 31.12.2021
Sonstige betriebliche Erträge	19.657,50	19.221,85
Personalaufwand	-7.040,64	-7.047,60
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.116,86	-9.674,25
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-395,61	-395,62
Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	2.104,39	2.104,38

1. Grundlagen

Die Stromverwaltung Schwalmatal GmbH (im Folgenden Stromverwaltung Schwalmatal oder Gesellschaft), Schwalmatal, stellt auf Grund der Bestimmungen im Gesellschaftsvertrag den Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des dritten Buches des Handelsgesetzbuches auf. Sie ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Mönchengladbach unter HRB 15889 eingetragen. Gegenstand der Gesellschaft ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Stromnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG.

2. Wirtschaftsbericht

Sonstige betriebliche Erträge

Für das Geschäftsjahr 2022 betragen die sonstigen betrieblichen Erträge der Gesellschaft 19.657,50 € (Vorjahr 19.221,85 €).

Mitarbeiter

Die Stromverwaltung Schwalmatal wird zum 31.12.2022 von zwei nebenamtlichen Geschäftsführern geführt, eigenes Personal wird nicht beschäftigt.

Ergebnisentwicklung und Ertragslage

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten die Kostenerstattung und die vertraglich vereinbarte Haftungs pauschale der Stromnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG.

Die im Jahresabschluss 2022 berücksichtigten Personalaufwendungen von insgesamt 7.040,64 € (Vorjahr 7.047,60 €) betreffen einen Geschäftsführer der nach den Regelungen für „Mini-Jobs“ vergütet wird.

Hauptinhalte des sonstigen betrieblichen Aufwandes sind die Geschäftsbesorgungsvergütungen an die Gemeinde Schwalmatal und die Aufwendungen für die Jahresabschlussprüfung.

Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 2.104,39 € (Vorjahr 2.104,38 €).

Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage

Im Berichtsjahr wurde eine Bilanzsumme von 49.783,42 € (Vorjahr 47.536,02 €) ausgewiesen.

Die Aktivseite besteht nur aus dem Umlaufvermögen und ist durch das Bankguthaben geprägt. Die Passiva bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital der Gesellschaft.

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Chancen- und Risikobericht

Das Risiko besteht in der persönlich unbeschränkten und nicht beschränkbaren Haftung als Komplementärin bei der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG.

Die Geschäftsführung sieht keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden.

Prognosebericht

Die Geschäftsführung geht für 2023 und den folgenden Jahren von einem positiven Ergebnis auf Vorjahresniveau aus. Die Geschäftsführung erwartet keine Auswirkungen der Coronakrise auf die Gesellschaft.

Schwalmtal, 9. März 2023

Stromverwaltung Schwalmtal GmbH

Die Geschäftsführung

(Dominik Strerath)

(Bernd Gather)

**Stromverwaltung
Schwalmtal GmbH**

Wirtschaftsplan 2024

Plan Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

2024 - 2028

	Vorschau	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Planjahr 5
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erfolgsplanung						
sonstige betrieblichen Erträge	17,7	17,8	18,0	18,2	18,4	18,5
Betrieblicher Ertrag gesamt	17,7	17,8	18,0	18,2	18,4	18,5
Personalaufwand	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	8,1	8,3	8,5	8,6	8,8	9,0
Betrieblicher Aufwand gesamt	15,2	15,3	15,5	15,7	15,9	16,0
Betriebsergebnis	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Zinsaufwand	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnis vor Steuern	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Jahresüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1

Plan Bilanz in TEUR

2024 - 2028

	Vorschau 2023	Planjahr 1 2024	Planjahr 2 2025	Planjahr 3 2026	Planjahr 4 2027	Planjahr 5 2028
Bilanz						
AKTIVA						
A. Umlaufvermögen	48,2	50,4	52,5	54,7	56,8	59,0
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20,4	20,4	20,4	20,4	20,4	20,4
II. Kassenbestand	27,8	29,9	32,1	34,3	36,4	38,6
AKTIVA INSGESAMT	48,2	50,4	52,5	54,7	56,8	59,0
PASSIVA						
A. Eigenkapital	45,1	47,2	49,3	51,4	53,5	55,6
I. Gezeichnetes Kapital	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0
II. Ergebnisvortrag	18,0	20,1	22,2	24,3	26,4	28,5
III. Jahresüberschuss (-fehlbetrag)	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
B. RÜCKSTELLUNGEN	2,9	3,0	3,0	3,1	3,1	3,2
Steuerrückstellung	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
sonstige Rückstellungen	2,5	2,6	2,6	2,7	2,7	2,8
C. VERBINDLICHKEITEN	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
I. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. sonstige Verbindlichkeiten	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
PASSIVA INSGESAMT	48,2	50,4	52,5	54,7	56,8	59,0

**Gasnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

**Jahresabschluss
31.12.2022**

Bilanz der Gasnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG

Aktiva

Angaben in EURO	31.12.2022	31.12.2021
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Lizenzen, Leitungs- und ähnliche Rechte	77,20	77,20
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	33.327,81	33.488,81
2. Verteilungsanlagen	3.382.606,00	3.421.927,00
	<u>3.415.933,81</u>	<u>3.455.415,81</u>
	<u>3.416.011,01</u>	<u>3.455.493,01</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	235.345,01
2. sonstige Vermögensgegenstände	121.824,04	77.679,61
	<u>121.824,04</u>	<u>313.024,62</u>
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	482.846,38	4.233,62
	<u>604.670,42</u>	<u>317.258,24</u>
	<u>4.020.681,43</u>	<u>3.772.751,25</u>

Bilanz der Gasnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG

Passiva

Angaben in EURO	31.12.2022	31.12.2021
A. EIGENKAPITAL		
I. Kapitalanteile	1.000.000,00	1.000.000,00
II. Rücklagen	1.276.976,81	1.276.976,81
III. Jahresüberschuss	492.184,75	553.400,00
	<u>2.769.161,56</u>	<u>2.830.376,81</u>
B. SONDERPOSTEN		
Sonderposten Investitionszuschuss	0,00	59.779,00
		<u>59.779,00</u>
C. RÜCKSTELLUNGEN		
sonstige Rückstellungen	16.283,00	7.290,33
		<u>7.290,33</u>
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.030,62	0,00
2. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	16.440,31	2.595,47
2. Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter	964.408,94	632.703,84
3. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	10.472,80
	<u>982.879,87</u>	<u>645.772,11</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Gasnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember

Angaben in EURO	2022	2021
1. Umsatzerlöse	812.410,23	720.382,93
2. sonstige betriebliche Erträge	1.063,43	56.444,67
	<u>813.473,66</u>	<u>776.827,60</u>
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-150.660,04	-141.525,27
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	-110.358,80	-110.847,35
Zwischenergebnis	<u>552.454,82</u>	<u>524.454,98</u>
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.115,07	-662,42
6. Ergebnis vor Steuern	<u>545.339,75</u>	<u>523.792,56</u>
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-53.155,00	29.607,44
8. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	<u><u>492.184,75</u></u>	<u><u>553.400,00</u></u>

Gasnetzgesellschaft Schwalmthal mbH & Co. KG, Schwalmthal Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsmodell

Die Gasnetzgesellschaft Schwalmthal mbH & Co. KG (GNSK) wurde am 19. November 2015 gegründet, um die Versorgung mit Gas in der Kommune Schwalmthal sicher zu stellen. Zur Erreichung dieses Ziels wurde zwischen der Gemeinde Schwalmthal und der ehemaligen NEW Schwalm-Nette GmbH, Viersen, am 7. Dezember 2015 ein Konzessionsvertrag für das Gebiet der Gemeinde Schwalmthal abgeschlossen. Zeitgleich haben die Gemeinde Schwalmthal, die ehemalige NEW Schwalm-Nette GmbH und die GNSK eine Konzessionsvertragsübernahmevereinbarung geschlossen, mit der alle Rechte und Pflichten aus dem vorgenannten Konzessionsvertrag von der GNSK übernommen wurden. Mit Wirkung zum 1. Januar 2016 hat die Erdgasversorgung Schwalmthal GmbH & Co. KG (EVSK) ihr Gasnetz auf die GNSK übertragen.

Die GNSK beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter. Den Betrieb, den Aufbau und Ausbau einschließlich Instandhaltung des Erdgasnetzes überlässt die Gesellschaft der NEW Netz GmbH, Geilenkirchen, auf Basis eines langfristigen Pachtvertrages, der ebenfalls mit Wirkung zum 1. Januar 2016 abgeschlossen wurde.

Alle kaufmännischen Aufgaben wurden mit Wirkung zum 1. Dezember 2021 von der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH übernommen. Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb, die An- und Verpachtung, der Betrieb, die Unterhaltung und der Ausbau der örtlichen Gasverteilungsanlagen.

Die GNSK übernimmt mit Unterstützung ihrer Pächterin (NEW Netz GmbH) Aufgaben der Versorgung und somit Aufgaben der Daseinsvorsorge, die den öffentlichen Zweck gemäß § 107a GO NRW erfüllen. Ein Ziel ist die Sicherung der stetigen und dauerhaften Aufgabenerfüllung, der so genannten öffentlichen Zwecksetzung. Gleichzeitig wird mit einer privatrechtlichen Organisationsform eine wirtschaftlichere und flexiblere Aufgabenerfüllung angestrebt. Die Geschäfte der Gesellschaft wurden im Sinne des gültigen Gesellschaftsvertrags durchgeführt. Das Vermögen der Gesellschaft ist nur für Zwecke, die Gegenstand des Unternehmens sind, verwendet worden.

Die GNSK ist als Verteilnetzeigentümerin zum einen durch ihren kommunalen Hintergrund und zum anderen durch das regulatorische Umfeld (ARegV, EnWG, etc.) geprägt.

Zentrale Steuerungskennzahl und Messgröße der GNSK zur Begutachtung der Wertentwicklung ist der Jahresabschluss.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Rahmenbedingungen

2.1.1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die wirtschaftliche Situation in Deutschland wurde im Jahr 2022 geprägt durch Verunsicherungen von Wirtschaft, Politik und privaten Haushalten vor dem Hintergrund des Ukraine-Krieges sowie historisch hoher Energiepreise und Inflationsraten. Trotz dieser Rahmenbedingungen kam die deutsche Wirtschaft insgesamt stabil durch das Jahr 2022, das reale Bruttoinlandsprodukt stieg um 1,9 Prozent gegenüber dem Vorjahr.¹ Gründe hierfür lagen in starken Aufholeffekten beim privaten Konsum nach Aufhebung eines großen Teils der Corona-Schutzmaßnahmen.

Die Inflationsrate in Deutschland stieg von 4,9 Prozent im Januar auf teils zweistellige Werte im Herbst und Winter. Neben den Energiepreisen trieben insbesondere Lebensmittel des täglichen Bedarfs die Teuerung. Aufgrund der Entlastungspakete der Bundesregierung konnte die Inflationsrate im Dezember 2022 dann auf 8,6 Prozent reduziert werden.² Die hohen Füllstände der Gasspeicher in Europa zu Winterbeginn haben den Druck auf die Energiepreise deutlich verringert. Die Inflation wird jedoch vermutlich noch einige Zeit erhöht bleiben, da die Unternehmen die vergangenen Preissteigerungen noch nicht vollständig an die Konsumenten weitergegeben haben. Wichtig werden bei der weiteren Preisentwicklung auch die Lohnerrhöhungen sowie die weitere Zinsentwicklung sein.³

Ungeachtet der wirtschaftlichen Verunsicherungen durch Krieg, Inflation und Energiekrise zeigt sich der Arbeitsmarkt bislang widerstandsfähig, die Arbeitslosenquote sank 2022 gegenüber dem Vorjahr auf durchschnittlich 5,3 Prozent.⁴

Bei der Einschätzung der Aussichten der Weltwirtschaft wird derzeit grundsätzlich mit einem schwachen Wachstum in Höhe von knapp unter 3 Prozent gerechnet. Insgesamt sind die Aussichten positiver als noch im 4. Quartal 2022 angenommen, da sich viele Volkswirtschaften als unerwartet widerstandsfähig gegenüber den Auswirkungen der globalen Krisen erwiesen haben. Allerdings ist diese positive Einschätzung mit vielen Risiken behaftet, die eine Verschlechterung der Wirtschaftslage zur Folge hätten. So könnte eine weitere Eskalation des Kriegsgeschehens in der Ukraine, eine Schuldenkrise aufgrund der restriktiven Geldpolitik der Zentralbanken oder ein bedeutsames Klimaereignis die konjunkturelle Entwicklung ausbremsen.⁵

2.1.2. Branchenbezogene Rahmenbedingungen

Das Kriegsgeschehen in der Ukraine und seine Auswirkungen haben die Energiewirtschaft im Jahr 2022 geprägt. Mit der Strom- und Gaskrise rückte die Abhängigkeit Deutschlands von den fossilen Energieimporten (Gas, Öl und Steinkohle) aus Russland in den Fokus der politischen Aufmerksamkeit. Das nachlassende Vertrauen in das bis dato vorrangige Lieferland führten zu hoher Verunsicherung der Märkte verbunden mit extremen Preisanstiegen an den Energiebörsen. Eine drohende Gasmangellage konnte durch Energieeinsparungen, die Verstaatlichung des Gasimporteurs Uniper und mehrerer Gasspeicher, dem Bau von Flüssiggas-Terminals sowie eine stärkere Nutzung von

¹ Vgl. Statistisches Bundesamt: https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2023/01/PD23_037_811.html

² Vgl. Statistisches Bundesamt: https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2023/01/PD23_003_811.html

³ Vgl. FAZ: <https://www.faz.net/aktuell/finanzen/inflation-in-deutschland-sinkt-erdgas-ist-der-wichtigste-faktor-18608848.html>

⁴ Statistisches Bundesamt: <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/1224/umfrage/arbeitslosenquote-in-deutschland-seit-1995/>

⁵ Vgl. Wirtschaftswoche: <https://www.wiwo.de/politik/konjunktur/konjunktur-iwv-globale-wachstumsprognose-fuer-2023-bleibt-bei-2-7-prozent/28921362.html>

Kohle und Öl vermieden werden. Die hohen Energiepreise im Jahr 2022 waren wesentliche Treiber einer Inflation mit historischen Ausmaßen. Die Auswirkungen auf die Bevölkerung begegnete die Politik im Dezember 2022 schließlich nach mehreren Entlastungspaketen mit einer Strom- und Gaspreisbremse.

Zwar wird die Stromversorgung in Deutschland Jahr für Jahr „grüner“ – der Beitrag der erneuerbaren Energien an der Stromerzeugung in Deutschland ist seit der Einführung des EEG im Jahr 2000 auf knapp 50 Prozent im Jahr 2022 gestiegen.⁶ Um die Zielvorgabe von 80 Prozent Erneuerbaren Energien im Jahr 2030 zu erreichen, bleibt weiterhin noch viel Luft nach oben. In der Politik setzte sich im Jahr 2022 das Wort der Zeitenwende für die Energiewirtschaft der Zukunft durch. Im Zuge der Energiekrise wurde der Ausbau der Erneuerbaren Energien durch die politischen Entscheidungsträger deutlich in den Vordergrund gestellt. Das neue EEG 2023 trat als Gesamtpaket am 1. Januar 2023 in Kraft. Es ist erstmals auf das Erreichen des 1,5-Grad-Pfades nach dem Pariser Klimaschutzabkommen ausgerichtet.

Bereits das Osterpaket 2022 der Bundesregierung enthielt Teile der Novelle zum EEG 2023, in der Windkraft, Solarstrom und Wasserkraft zu Investitionen mit überragendem öffentlichem Interesse deklariert werden, um das Ausbautempo zu erhöhen. Ausbauziele für Wind und Solar wurden deutlich angehoben und die Flächenmöglichkeiten für Solarparks ausgeweitet. Zudem wird ein Repowering bei Wind und Solar erleichtert. Weitere wichtige Bestandteile des EEG 2023 zielen auf den Ausbau des Stromnetzes sowie die Ausweitung der Offshore-Windenergie. Außerdem sorgt das Wind-an-Land-Gesetz dafür, dass die für Windkraftanlagen zur Verfügung stehenden Flächen erweitert und die Genehmigungsverfahren beschleunigt werden.⁷ Nach wie vor bleibt der Markt für erneuerbare Energien weiterhin durch viel Dynamik, aber auch durch eine hohe Regulierungsdichte und eine sich schnell ändernde Gesetzgebung gekennzeichnet.

2.1.3. Geschäftsverlauf

Als reine Eigentumsgesellschaft erhält die GNSK im Wesentlichen Pachtzahlungen von ihrer Pächterin. Der Geschäftsverlauf liegt im Geschäftsjahr 2022 leicht über den Erwartungen.

⁶ Fraunhofer-Institut für Solare Energiesysteme ISE: https://energy-charts.info/charts/renewable_share/chart.html?l=de&c=DE&interval=year

⁷ Die Bundesregierung: <https://www.bundesregierung.de/breg-de/themen/klimaschutz/novelle-eeq-gesetz-2023-2023972>

2.2. Lage des Unternehmens

2.2.1. Ertragslage

Die Ertragslage stellt GNSK in der auf die wesentlichen Punkte verkürzten Gewinn- und Verlustrechnung dar:

	2022		2021	
	in T€	in %	in T€	in %
1. Gesamtleistung	812	100,0	720	100,0
2. Sonstige betriebliche Erträge	1	0,1	56	7,8
3. Andere betriebliche Aufwendungen	-117	-14,4	-111	-15,4
4. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-151	-18,6	-142	-19,7
5. Ergebnis vor Steuern	545	67,1	523	72,7
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-53	-6,5	30	4,1
7. Jahresüberschuss	492	60,6	553	76,8

Die Gesamtleistung betreffen im Wesentlichen mit 717 T€ die Pachtentgelte aus dem verpachteten Gasnetz und mit 41 T€ die Auflösung von Baukostenzuschüssen. Den Erlösen stehen Abschreibungen von 151 T€ sowie sonstige betriebliche Aufwendungen von 117 T€ – im Wesentlichen Konzessionsabgaben und Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung – gegenüber. Nach Abzug der laufenden Ertragsteuern in Höhe von 53 T€ verbleibt ein Jahresüberschuss von 492 T€.

2.2.2 Finanzlage

Die Finanzlage der Gesellschaft ist als erwartungsgemäß zu bezeichnen. Verbindlichkeiten werden innerhalb der Zahlungsfrist beglichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele vereinnahmt. Zur Absicherung der Liquiditätssituation hat die Gesellschaft einen Vertrag zur Überbrückung von Liquiditätseingüssen mit der EVSK geschlossen.

Die Mittelzuflüsse aus der Verpachtung wurden genutzt, um die Investitionen und die Gewinnausschüttung zu finanzieren. Insgesamt betragen die liquiden Mittel 483 T€ und liegen damit um 479 T€ über dem Vorjahr.

2.2.3. Vermögenslage**Aktiva**

	31.12.2022		31.12.2021	
	in T€	in %	in T€	in %
Anlagevermögen	3.416	85,0	3.455	91,6
Umlaufvermögen	605	15,0	317	8,4
	<u>4.021</u>	<u>100,0</u>	<u>3.773</u>	<u>100,0</u>

Passiva

	31.12.2022		31.12.2021	
	in T€	in %	in T€	in %
Eigenkapital	2.769	68,9	2.830	75,0
Sonderposten und Ertragszuschüs:	0	0,0	60	1,6
Kurzfristiges Fremdkapital	999	24,8	654	17,3
Rechnungsabgrenzungsposten	253	6,3	229	6,1
	<u>4.021</u>	<u>100,0</u>	<u>3.773</u>	<u>100,0</u>

Die Bilanzsumme beträgt 4.021 T€. Davon entfallen 3.416 T€ bzw. 85,0 % auf das Anlagevermögen und 605 T€ bzw. 15 % auf das Umlaufvermögen. Das Eigenkapital beläuft sich auf 2.769 T€; dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 68,9 %. Das Anlagevermögen ist damit zu 81,1 % (Vorjahr: 81,9 %) durch Eigenkapital finanziert.

3. Bericht gemäß § 6b Abs. 7 Satz 4 EnWG

Die GNSK führt ausschließlich die Tätigkeit der Gasverteilung in der Gemeinde Schwalmtal im Sinne des § 6b Abs. 3 Ziffer 4 EnWG aus. Der vorliegende Jahresabschluss entspricht insofern dem Tätigkeitsabschluss Gasverteilung.

Das Gasnetz der GNSK wurde zum 1. Januar 2016 an die NEW Netz GmbH, Geilenkirchen, verpachtet. Die kaufmännische Geschäftsbesorgung erfolgt durch die ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH.

4. Prognosebericht

Hauptaufgabe für die Zukunft wird die Sicherung und der Erhalt der heute vorhandenen Gasinfrastruktur sein. Der Investitionsplan sieht für das Jahr 2023 Investitionen in Höhe von 382 T€ vor. Die Unternehmensplanung zeigt für 2023 einen Jahresüberschuss von 527 T€ und damit eine weiterhin stabile wirtschaftliche Lage. Aufgrund des russischen Angriffs auf die Ukraine und der daraus folgenden wirtschaftlichen Sanktionen wird unter anderem eine weitere Zuspitzung der bereits angespannten Lage an den Energiemärkten erwartet. Eine belastbare Abschätzung der Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht möglich.

5. Chancen- und Risikobericht

5.1. Risikobericht

Aus dem Eigentum an dem Gasnetz und der Verpachtung an die NEW Netz GmbH bestehen Chancen und Risiken aus künftigen Veränderungen des beizulegenden Werts des Netzes sowie aus möglichen regulatorisch bedingten Anpassungen der Pachtraten. Diese Risiken werden – wie auch die Risiken aus dem Betrieb der verpachteten Anlagen – von der NEW Netz GmbH überwacht. Aus heutiger Sicht sind keine bestandsgefährdenden und sonstigen Risiken erkennbar, die die Zukunft des Unternehmens gefährden.

5.2. Chancenbericht

Trotz der starken Schwankungen im Gasmarkt auf Grund des russischen Angriffskriegs entwickelt sich das Geschäft der Gesellschaft konstant: Lieferengpässe oder Mangellagen wären zu organisieren, um bei der optimierten Versorgung von Bevölkerung und Industrie zu unterstützen. Chancen für weiteres Wachstum werden nur in sehr eng begrenzten Umfang, z.B. durch innerbetriebliche Optimierungen gesehen.

5.3. Gesamtaussage

Die Ertragskraft der Gesellschaft ist langfristig gesichert. Die technische Verfügbarkeit der Anlagen ist im Regelbetrieb überdurchschnittlich hoch und führt so zu einem stabilen Basisgeschäft. Die Risiken des Basisgeschäfts sind bekannt und können antizipiert werden. Allerdings gibt es im Basisgeschäft nur noch begrenzte Möglichkeiten für Optimierungen und so für Gewinnsteigerungen.

6. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen werden von der Gesellschaft nicht unterhalten.

7. Berichterstattung nach § 108 Abs. 3 GO NRW

Die Gesellschaft hat ihre Pflicht zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung jederzeit erfüllt und darüber den kommunalen Anteilseignern gemäß § 108 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen gesondert Bericht erstattet.

Schwalmtal, 25.05.2023

Geschäftsführende Gasverwaltung Schwalmtal GmbH

Bernhard Heinrich Gather

Dominik Strerath

Geschäftsführer

Geschäftsführer

**Gasnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

Wirtschaftsplan 2024



TOP 3: Wirtschaftsplan 2024 und Mittelfristplanung 2025 bis 2028

Der Wirtschaftsplan ist gemäß § 15 Ziffer 1 des Gesellschaftsvertrages nach Beratung und Empfehlung durch den Aufsichtsrat der Gesellschafterversammlung zur Genehmigung vorzulegen.

Gewinn- und Verlustrechnung GNS GmbH & Co. KG (in Mio. EUR)	Hochr. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Umsatzerlöse	0,834	0,882	0,933	0,951	0,966	0,839
Pachtentgelt	0,739	0,792	0,853	0,873	0,886	0,760
Auflösung BKZ	0,041	0,036	0,026	0,024	0,025	0,025
sonstige Umsatzerlöse	0,054	0,054	0,054	0,054	0,054	0,054
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	0,154	0,162	0,170	0,177	0,184	0,192
a) Konzessionsabgaben	0,048	0,048	0,048	0,048	0,048	0,048
b) Übrige betriebliche Aufwendungen	0,058	0,059	0,060	0,061	0,062	0,062
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,106	0,107	0,108	0,109	0,110	0,110
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,023	0,025	0,027	0,028	0,030	0,037
6. Ergebnis vor Steuern	0,552	0,588	0,629	0,639	0,643	0,500
Gewerbsteuer	0,109	0,052	0,056	0,057	0,057	0,045
a) Gewerbeertragsteuer laufendes Jahr	0,049	0,052	0,056	0,057	0,057	0,045
b) periodenfremde Steueraufwendungen aus VJ (2016-2021)	0,060					
7. Steuern vom Ertrag	0,109	0,052	0,056	0,057	0,057	0,045
8. Ergebnis nach Steuern	0,443	0,536	0,573	0,582	0,586	0,455
9. Jahresüberschuss	0,443	0,536	0,573	0,582	0,586	0,455
<i>davon entfallend auf die Gemeinde Schwalmtal</i>	<i>0,262</i>	<i>0,279</i>	<i>0,299</i>	<i>0,303</i>	<i>0,305</i>	<i>0,237</i>
<i>davon entfallend auf die EVS</i>	<i>0,180</i>	<i>0,256</i>	<i>0,274</i>	<i>0,278</i>	<i>0,280</i>	<i>0,218</i>



TOP 3: Wirtschaftsplan 2024 und Mittelfristplanung 2025 bis 2028

Planbilanz GNS GmbH & Co. KG (in Mio. EUR)	Hochre. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001	0,0001
II. Sachanlagen	3,486	3,620	3,681	3,720	3,762	3,796
	3,486	3,621	3,681	3,720	3,762	3,796
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
Sonstige Vermögensgegenstände	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
II. Guthaben bei Kreditinstituten	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050
	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050	0,050
	3,536	3,671	3,731	3,770	3,812	3,846



TOP 3: Wirtschaftsplan 2024 und Mittelfristplanung 2025 bis 2028

Passiva	Hochr. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
II. Kapitalrücklage	1,277	1,277	1,277	1,277	1,277	1,277
III. Jahresüberschuss	0,443	0,536	0,573	0,582	0,586	0,455
	2,720	2,813	2,850	2,859	2,863	2,732
B. Bau- und Ertragszuschüsse	0,016	0,003	0,000	0,000	0,000	0,000
C. Rückstellungen						
Sonstige Rückstellungen	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005
	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005
D. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,584	0,650	0,688	0,730	0,781	0,957
<i>davon Cash-Pooling bei Gesellschaftern (EVS)</i>	<i>0,584</i>	<i>0,650</i>	<i>0,688</i>	<i>0,730</i>	<i>0,781</i>	<i>0,957</i>
3. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	0,586	0,652	0,690	0,732	0,783	0,959
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,209	0,198	0,186	0,174	0,161	0,149
	3,536	3,671	3,731	3,770	3,812	3,846

**Gasverwaltung
Schwalmtal GmbH**

**Jahresabschluss
31.12.2022**

Bilanz der Gasverwaltung Schwalmatal GmbH**Aktiva**

Angaben in EURO	31.12.2022	31.12.2021
UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	16.440,31	2.595,47
2. sonstige Vermögensgegenstände	2.938,80	0,00
	19.379,11	2.595,47
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	43.322,52	51.322,95
	62.701,63	53.918,42

Bilanz der Gasverwaltung Schwalmtal GmbH

Angaben in EURO	Passiva	
	31.12.2022	31.12.2021
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	25.785,00	21.575,00
III. Jahresüberschuss	4.217,67	4.210,00
	<u>55.002,67</u>	<u>50.785,00</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	0,00	5,92
2. sonstige Rückstellungen	3.200,00	2.050,00
	<u>3.200,00</u>	<u>2.055,92</u>
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.812,23	0,00
2. sonstige Verbindlichkeiten	2.686,73	1.077,50
	<u>4.498,96</u>	<u>1.077,50</u>
	<u>62.701,63</u>	<u>53.918,42</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Gasverwaltung Schwalmatal GmbH
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember

Angaben in EURO	2022	2021
1. sonstige betriebliche Erträge	16.692,06	12.963,48
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-11.692,06</u>	<u>-7.963,48</u>
Zwischenergebnis	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
3. Ergebnis vor Steuern	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>-782,33</u>	<u>-790,00</u>
5. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	<u><u>4.217,67</u></u>	<u><u>4.210,00</u></u>

Gasverwaltung Schwalmatal GmbH (GVSG), Schwalmatal Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsmodell

1.1. Allgemeines

Die Gasverwaltung Schwalmatal GmbH (GVSG) mit Sitz in Schwalmatal ist zu 51% Tochtergesellschaft der Erdgasversorgung Schwalmatal GmbH & Co. KG, Schwalmatal, (EVSG) und zu 49% Tochtergesellschaft der Gemeinde Schwalmatal. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2015 gegründet. Die Gesellschaft erfüllt die Funktion der Geschäftsführerin und der Komplementärin der Gasnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG (GNSK). Sie hat ansonsten keine eigene Geschäftstätigkeit und beschäftigt keine Arbeitnehmer.

Alle kaufmännischen Aufgaben wurden mit Wirkung zum 1. Dezember 2021 von der ENNI Energie & Umwelt Niederrhein GmbH übernommen.

Zentrale Steuerungskennzahl und Messgröße der GNSK zur Begutachtung der Wertentwicklung ist der Jahresabschluss.

2. Wirtschaftsbericht

Da die Gesellschaft neben der Geschäftsführung und Komplementärfunktion für die GNSK keine eigene Geschäftstätigkeit hat, ist diese von den gleichen Umwelteinflüssen wie die GNSK betroffen.

2.1. Geschäftsverlauf

Als reine Haftungsgesellschaft erhält die GVSG im Wesentlichen Kostenerstattung und eine Haftungsvergütung von der GNSK. Der Geschäftsverlauf erfüllt im Geschäftsjahr 2022 die Erwartungen.

2.2. Lage des Unternehmens

2.2.1. Ertragslage

Um die Ertragslage darzustellen, wird die Gewinn- und Verlustrechnung der GVSG auf die wesentlichen Positionen reduziert dargestellt:

	2022		2021	
	in T€	in %	in T€	in %
1. Gesamtleistung	16,7	100,0	12,9	100,0
2. Andere betriebliche Aufwendungen	-11,7	-70,1	-7,9	-61,2
3. Ergebnis vor Steuern	5,0	29,9	5,0	38,8
4. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-0,8	-4,8	-0,8	-6,1
5. Jahresüberschuss	4,2	25,1	4,2	32,7

Die Umsatzerlöse betreffen mit 14 T€ vertraglich vereinbarte Aufwandsentschädigungen von der GNSK. Den Erlösen stehen sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 11 T€ – im Wesentlichen Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung sowie Beratungs- und Prüfungskosten – gegenüber. Nach Abzug der laufenden Ertragsteuern in Höhe von 0,8 T€ verbleibt ein Jahresüberschuss von 4,2 T€.

2.2.2. Finanzlage und Liquidität

Die Finanzlage der Gesellschaft ist als erwartungsgemäß zu bezeichnen. Verbindlichkeiten werden innerhalb der Zahlungsfrist beglichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele vereinnahmt.

Durch die Kostenübernahme durch die GNSK ist die Liquiditätssituation der Gesellschaft gesichert.

Insgesamt betragen die liquiden Mittel 43 T€ und liegen damit um 8 T€ unter dem Vorjahr.

2.2.3. Vermögenslage**Aktiva**

	31.12.2022		31.12.2021	
	in T€	in %	in T€	in %
Umlaufvermögen	62,7	100,0	53,9	100,0
	<u>62,7</u>	<u>100,0</u>	<u>53,9</u>	<u>100,0</u>

Passiva

	31.12.2022		31.12.2021	
	in T€	in %	in T€	in %
Eigenkapital	55,0	87,7	50,8	94,2
Kurzfristiges Fremdkapital	7,7	12,3	3,1	5,8
	<u>62,7</u>	<u>100,0</u>	<u>53,9</u>	<u>100,0</u>

Die Bilanzsumme beträgt 62,7 T€. Sie entfällt vollständig auf das Umlaufvermögen. Das Eigenkapital beläuft sich auf 55 T€; dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 87,7 %.

3. Prognosebericht

Die Gesellschaft ist von der Geschäftstätigkeit der GNSK abhängig. Deren Hauptaufgabe für die Zukunft wird die Sicherung und der Erhalt der heute vorhandenen Gasinfrastruktur sein. Deren Unternehmensplanung zeigt für 2023 eine weiterhin stabile wirtschaftliche Lage, die damit auch für die GVSG gilt. Es wird mit einem Ergebnis auf Vorjahresniveau gerechnet.

Aufgrund des russischen Angriffs auf die Ukraine und der daraus folgenden wirtschaftlichen Sanktionen wird unter anderem eine weitere Zuspitzung der bereits angespannten Lage an den Energiemärkten erwartet. Eine belastbare Abschätzung der Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht möglich.

4. Chancen- und Risikobericht

Risiken der künftigen Entwicklung bestehen allein in der theoretischen Möglichkeit der Inanspruchnahme aufgrund der Stellung als persönlich haftende Gesellschafterin der Gasnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG.

5. Bericht über Zweigniederlassung

Zweigniederlassungen werden von der Gesellschaft nicht unterhalten.

6. Berichterstattung gemäß § 108 Gemeindeordnung NRW

Die Gesellschaft hat ihre Pflicht zur Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung jederzeit erfüllt und darüber den kommunalen Anteilseignern gemäß § 108 der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen gesondert Bericht erstattet.

Gasverwaltung Schwalmtal GmbH

Schwalmtal, 25.05.2023

Bernhardt Heinrich Gather	Dominik Strerath
Geschäftsführer	Geschäftsführer

**Gasverwaltung
Schwalmtal GmbH**

Wirtschaftsplan 2024

TOP 2: Wirtschaftsplan 2024 und Mittelfristplanung 2025 bis 2028



Gewinn- und Verlustrechnung Gasverwaltung Schwalmatal GmbH (in Mio. EUR)	Hochr. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,017	0,017	0,017	0,017	0,017	0,017
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,012	0,012	0,012	0,012	0,012	0,012
3. Ergebnis vor Steuern	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005	0,005
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001	0,001
5. Ergebnis nach Steuern	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004
6. Jahresüberschuss	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004

TOP 2: Wirtschaftsplan 2024 und Mittelfristplanung 2025 bis 2028



Planbilanz GasVerwaltung Schwalmtal GmbH (in Mio. EUR)	Hochr. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aktiva						
Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
Sonstige Vermögensgegenstände	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
II. Guthaben bei Kreditinstituten	0,064	0,068	0,072	0,077	0,081	0,085
	0,064	0,068	0,072	0,077	0,081	0,085
	0,067	0,071	0,075	0,080	0,084	0,088

Korrigiert, wie in der Sitzung am 23.11.2023 besprochen



TOP 2: Wirtschaftsplan 2024 und Mittelfristplanung 2025 bis 2028

Passiva	Hochr. 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	0,025	0,025	0,025	0,025	0,025	0,025
II. Gewinnvortrag	0,030	0,034	0,038	0,043	0,047	0,051
III. Jahresüberschuss	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004
	0,059	0,063	0,068	0,072	0,076	0,080
B. Rückstellungen						
Sonstige Rückstellungen	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
C. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002	0,002
2. Sonstige Verbindlichkeiten	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004
	0,067	0,071	0,075	0,080	0,084	0,088

Korrigiert, wie in der Sitzung am 23.11.2023 besprochen