

Anlagen

Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	Folgejahre TEUR
1	2	3	4	5	6	7
2025 = 9.208 TEUR	0	0	8.943	244	21	0
Summe	0	0	8.943	244	21	0
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen *	2.000	10.000	6.000	0	0	0
<u>Investitionsmaßnahmen im Haushaltsplan 2025</u>						
Neubau Feuerwehrgerätehaus Amern	0	0	4.500	0	0	0
Neubau Mensa GGS Amern	0	0	2.200	0	0	0
Grundsanierung Musikantenviertel	0	0	450	0	0	0
Neubau "Schwarzer Weg"	0	0	730	0	0	0
Aktionsprogramm Natürlicher Klimaschutz	0	0	1.063	244	21	0
Summe	0	0	8.943	244	21	0

Zuwendungen an die Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres abschluss	Erläuterungen
		2025 EUR	2024 EUR	2023 EUR	
1	2	3	4	5	6
1.	Aufwandsentschädigung an die Fraktionsvorsitzenden und deren Stellvertreter				Teilplan 01.01.01 "Politische Gremien"
	CDU	20.196	20.196	19.752	
	SPD	6.732	6.732	6.600	
	FDP	6.732	6.732	6.600	
	Bündnis 90/Die Grünen	15.147	15.147	14.826	
		48.807	48.807	47.778	
2.	Aufwandsentschädigung an die Ausschussvorsitzenden				
	CDU	6.732	6.732	6.600	
	SPD	3.646	3.646	3.575	
	FDP	3.366	3.366	3.300	
	Bündnis 90/Die Grünen	3.646	3.646	3.575	
		17.390	17.390	17.050	
3.	Auslagenersatzpauschale *				
	CDU	53.856	53.856	52.800	
	SPD	16.830	16.830	16.500	
	FDP	6.732	6.732	6.600	
	Bündnis 90/ Die Grünen	37.026	37.026	36.300	
		114.444	114.444	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 (-)	
	2025	2024		
	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
	01.01.2024 TEUR	01.01.2025 TEUR	31.12.2025 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.865	9.864	18.837
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.5 von Kreditinstituten	10.865	9.864	18.837
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	27	23	19
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.646	2.200	2.200
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	392	300	250
7. Sonstige Verbindlichkeiten	975	720	700
8. Erhaltene Anzahlungen	4.811	6.000	4.500
9. Summe aller Verbindlichkeiten	18.716	19.107	26.506
Nachrichtlich anzugeben:			
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten			
Gesetzl. Haftung aus § 114 a Abs. 5 GO NRW für Schwalmthalwerke AöR	672	450	250

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals

**Darstellung
der voraussichtlichen Entwicklung
des Eigenkapitals**

Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO NRW	Eröffnungsbilanz 01.01.2008	Ist 2008 (31.12.)	Ist 2009 (31.12.)	Ist 2010 (31.12.)	Ist 2011 (31.12.)	Ist 2012 (31.12.)	Ist 2013 (31.12.)	Ist 2014 (31.12.)	Ist 2015 (31.12.)	Ist 2016 (31.12.)	Ist 2017 (31.12.)	Ist 2018 (31.12.)	Ist 2019 (31.12.)	Ist 2020 (31.12.)	Ist 2021 (31.12.)	Ist 2022 (31.12.)	Ist 2023 (31.12.)	Plan 2024 (31.12.)	Plan 2025 (31.12.)	Plan 2026 (31.12.)	Plan 2027 (31.12.)	Plan 2028 (31.12.)
1	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2	3	4	5	6	7	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	50.588.921	44.497.089
Bilanzkorrekturen § 58 KomVO	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 KomVO	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	0	-54.128	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2.283.046	-6.091.832
Aufstockung (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	50.588.921	44.497.089
Ausgleichsrücklage	6.574.306	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	13.097.584	8.829.622	3.435.069	0	0
Inanspruchnahme (-)	0	-1.127.419	-2.386.655	-2.225.585	-586.646	-248.001	0	0	0	0	0	-1.084.539	0	0	0	0	-2.207.803	-4.267.962	-5.394.553	-3.435.069	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	13.097.584	8.829.622	3.435.069	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	-5.394.553	-5.718.115	-6.091.832	-5.687.928
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	65.969.551	61.701.589	56.307.036	50.588.921	44.497.089
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	65.969.551	61.701.589	56.307.036	50.588.921	44.497.089	38.809.161

Haushaltsquerschnitt

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt 2025

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Innere Verwaltung	627.511	5.672.560	-5.045.049	0	-5.045.049	0	-5.045.049
01	Politische Gremien	1.000	282.287	-281.287	0	-281.287	0	-281.287
02	Verwaltungsführung	3.200	739.725	-736.525	0	-736.525	0	-736.525
03	Gleichstellung	0	47.364	-47.364	0	-47.364	0	-47.364
04	Zentrale Dienste	23.817	1.291.730	-1.267.913	0	-1.267.913	0	-1.267.913
05	Personalmanagement	1.000	621.638	-620.638	0	-620.638	0	-620.638
06	Finanzmanagement und Rechnungswesen	96.650	984.381	-887.731	0	-887.731	0	-887.731
07	Grundstücks- und Gebäudemanagement	417.924	763.104	-345.180	0	-345.180	0	-345.180
08	Technisches Immobilienmanagement	83.920	942.331	-858.411	0	-858.411	0	-858.411
02	Sicherheit und Ordnung	527.322	1.745.262	-1.217.940	0	-1.217.940	0	-1.217.940
01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	35.871	361.004	-325.133	0	-325.133	0	-325.133
02	Verkehrsangelegenheiten	44.760	265.047	-220.287	0	-220.287	0	-220.287
03	Einwohnerangelegenheiten	141.020	105.200	35.820	0	35.820	0	35.820
04	Personenstandswesen	13.500	145.300	-131.800	0	-131.800	0	-131.800
05	Statistik und Wahlen	20.000	135.983	-115.983	0	-115.983	0	-115.983
06	Gefahrenabwehr	272.171	732.728	-460.557	0	-460.557	0	-460.557
03	Schulträgeraufgaben	1.991.495	7.714.341	-5.722.846	0	-5.722.846	0	-5.722.846
01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.845.101	5.813.570	-3.968.469	0	-3.968.469	0	-3.968.469
02	Zentrale Leistungen für die Schulen	146.394	1.900.771	-1.754.377	0	-1.754.377	0	-1.754.377
04	Kultur und Wissenschaft	57.550	283.504	-225.954	0	-225.954	0	-225.954

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt 2025

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Kultur	51.450	153.591	-102.141	0	-102.141	0	-102.141
02	Bücherei	6.100	129.913	-123.813	0	-123.813	0	-123.813
05	Soziale Hilfen	1.952.969	3.934.396	-1.981.427	0	-1.981.427	0	-1.981.427
01	Hilfen b.Eink.Defiziten u.Unterst.Leistg	1.833.369	3.661.640	-1.828.271	0	-1.828.271	0	-1.828.271
02	Unterstützung von Senioren	119.600	272.756	-153.156	0	-153.156	0	-153.156
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.242.666	5.111.949	-1.869.283	0	-1.869.283	0	-1.869.283
01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	3.183.961	4.485.624	-1.301.663	0	-1.301.663	0	-1.301.663
02	Kinder- und Jugendarbeit	58.705	626.325	-567.620	0	-567.620	0	-567.620
08	Sportförderung	94.749	639.094	-544.345	0	-544.345	0	-544.345
01	Bereitst.u.Betrieb von Sportanlagen	28.286	298.911	-270.625	0	-270.625	0	-270.625
02	Sportförderung	66.463	340.183	-273.720	0	-273.720	0	-273.720
09	Räumliche Planung und Entw., Geoinfo	26.045	306.204	-280.159	0	-280.159	0	-280.159
01	Räumliche Planung	26.045	306.204	-280.159	0	-280.159	0	-280.159
10	Bauen und Wohnen	105.300	383.944	-278.644	0	-278.644	0	-278.644
01	Beratung und Information	4.000	79.741	-75.741	0	-75.741	0	-75.741
02	Denkmalschutz und -pflege	200	116.009	-115.809	0	-115.809	0	-115.809
03	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	101.100	188.194	-87.094	0	-87.094	0	-87.094
11	Ver- und Entsorgung	153.300	161.300	-8.000	0	-8.000	0	-8.000
01	Abfallwirtschaft	153.300	161.300	-8.000	0	-8.000	0	-8.000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	4.539.493	8.359.434	-3.819.941	0	-3.819.941	0	-3.819.941

Haushaltsquerschnitt Ergebnishaushalt 2025

		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
01	Öffentliche Verkehrsflächen	4.539.493	8.359.434	-3.819.941	0	-3.819.941	0	-3.819.941
13	Natur- und Landschaftspflege	76.836	348.977	-272.141	0	-272.141	0	-272.141
01	Öffentliches Grün	26.559	236.927	-210.368	0	-210.368	0	-210.368
02	Friedhöfe	50.277	112.050	-61.773	0	-61.773	0	-61.773
15	Wirtschaft und Tourismus	12.500	157.183	-144.683	0	-144.683	0	-144.683
15.01	Wirtschaft	12.500	157.183	-144.683	0	-144.683	0	-144.683
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	41.264.310	27.209.222	14.055.088	730.614	14.785.702	0	14.785.702
01	Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen	38.579.260	26.042.690	12.536.570	-5.000	12.531.570	0	12.531.570
02	Sonstige Finanzwirtschaft	2.685.050	1.166.532	1.518.518	735.614	2.254.132	0	2.254.132
17	Stiftungen	0	21.827	-21.827	11.000	-10.827	0	-10.827
01	Stiftungen	0	21.827	-21.827	11.000	-10.827	0	-10.827
Gesamtsumme		54.672.046	62.049.197	-7.377.151	741.614	-6.635.537	0	-6.635.537

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 2025

		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
_	nicht zugeordnet	0	0	0	289.500	944.500	-655.000	-655.000	0	0	0	-730.000
_	ohne Zuordnung	0	0	0	289.500	944.500	-655.000	-655.000	0	0	0	-730.000
01	Innere Verwaltung	468.599	5.408.164	-4.939.565	107.250	217.000	-109.750	-5.049.315	0	0	0	0
01	Politische Gremien	1.000	282.287	-281.287	0	0	0	-281.287	0	0	0	0
02	Verwaltungsführung	3.200	739.725	-736.525	0	0	0	-736.525	0	0	0	0
04	Zentrale Dienste	8.920	1.224.986	-1.216.066	0	52.000	-52.000	-1.268.066	0	0	0	0
05	Personalmanagement	1.000	621.638	-620.638	0	0	0	-620.638	0	0	0	0
06	Finanzmanagement und Rechnungswesen	96.650	978.381	-881.731	0	0	0	-881.731	0	0	0	0
07	Grundstücks- und Gebäudemanagement	357.829	627.736	-269.907	107.250	165.000	-57.750	-327.657	0	0	0	0
08	Technisches Immobilienmanagement	0	933.411	-933.411	0	0	0	-933.411	0	0	0	0
02	Sicherheit und Ordnung	298.920	1.505.368	-1.206.448	50.000	4.025.000	-3.975.000	-5.181.448	0	0	0	-4.500.000
01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	30.000	355.132	-325.132	0	0	0	-325.132	0	0	0	0
02	Verkehrsangelegenheiten	44.500	264.787	-220.287	0	0	0	-220.287	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	145.300	-131.800	0	0	0	-131.800	0	0	0	0
05	Statistik und Wahlen	20.000	135.983	-115.983	0	0	0	-115.983	0	0	0	0
06	Gefahrenabwehr	49.900	498.966	-449.066	50.000	4.025.000	-3.975.000	-4.424.066	0	0	0	-4.500.000
03	Schulträgeraufgaben	1.483.094	6.829.910	-5.346.816	750.750	378.500	372.250	-4.974.566	0	0	0	-2.200.000
01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	1.446.700	5.039.139	-3.592.439	750.750	287.500	463.250	-3.129.189	0	0	0	-2.200.000
02	Zentrale Leistungen für die Schulen	36.394	1.790.771	-1.754.377	0	91.000	-91.000	-1.845.377	0	0	0	0
04	Kultur und Wissenschaft	57.550	283.504	-225.954	0	0	0	-225.954	0	0	0	0
01	Kultur	51.450	153.591	-102.141	0	0	0	-102.141	0	0	0	0
02	Bücherei	6.100	129.913	-123.813	0	0	0	-123.813	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 2025

		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
05	Soziale Hilfen	1.910.500	3.807.323	-1.896.823	0	4.075.000	-4.075.000	-5.971.823	0	0	0	0
01	Hilfen b.Eink.Defiziten u.Unterst.Leistg	1.790.900	3.534.567	-1.743.667	0	4.075.000	-4.075.000	-5.818.667	0	0	0	0
02	Unterstützung von Senioren	119.600	272.756	-153.156	0	0	0	-153.156	0	0	0	0
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.025.526	4.847.964	-1.822.438	5.000	171.000	-166.000	-1.988.438	0	0	0	0
01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	2.999.276	4.347.184	-1.347.908	5.000	91.000	-86.000	-1.433.908	0	0	0	0
02	Kinder- und Jugendarbeit	26.250	500.780	-474.530	0	80.000	-80.000	-554.530	0	0	0	0
08	Sportförderung	15.600	473.229	-457.629	0	12.000	-12.000	-469.629	0	0	0	0
01	Bereitst.u.Betrieb von Sportanlagen	12.400	204.563	-192.163	0	12.000	-12.000	-204.163	0	0	0	0
02	Sportförderung	3.200	268.666	-265.466	0	0	0	-265.466	0	0	0	0
09	Räumliche Planung und Entw., Geoinfo	26.045	306.204	-280.159	0	0	0	-280.159	0	0	0	0
01	Räumliche Planung	26.045	306.204	-280.159	0	0	0	-280.159	0	0	0	0
10	Bauen und Wohnen	105.300	383.944	-278.644	0	0	0	-278.644	0	0	0	0
01	Beratung und Information	4.000	79.741	-75.741	0	0	0	-75.741	0	0	0	0
02	Denkmalschutz und - pflege	200	116.009	-115.809	0	0	0	-115.809	0	0	0	0
03	Subjektbezogene Förderung von Wohnraum	101.100	188.194	-87.094	0	0	0	-87.094	0	0	0	0
11	Ver- und Entsorgung	153.300	161.300	-8.000	0	0	0	-8.000	0	0	0	0
01	Abfallwirtschaft	153.300	161.300	-8.000	0	0	0	-8.000	0	0	0	0
12	Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV	3.538.500	6.694.046	-3.155.546	950.200	3.276.000	-2.325.800	-5.481.346	0	0	0	-450.000
01	Öffentliche Verkehrsflächen	3.538.500	6.694.046	-3.155.546	950.200	3.276.000	-2.325.800	-5.481.346	0	0	0	-450.000

Haushaltsquerschnitt Finanzhaushalt 2025

		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
13	Natur- und Landschaftspflege	24.500	321.477	-296.977	50.000	60.000	-10.000	-306.977	0	0	0	-1.327.500
01	Öffentliches Grün	0	210.677	-210.677	50.000	60.000	-10.000	-220.677	0	0	0	-1.327.500
02	Friedhöfe	24.500	110.800	-86.300	0	0	0	-86.300	0	0	0	0
15	Wirtschaft und Tourismus	12.500	157.183	-144.683	0	0	0	-144.683	0	0	0	0
15.01	Wirtschaft	12.500	157.183	-144.683	0	0	0	-144.683	0	0	0	0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	41.498.374	27.211.740	14.286.634	1.992.836	2.000.000	-7.164	14.279.470	0	863.000	-863.000	0
01	Steuern, Allg. Zuweisungen und Umlagen	38.579.260	26.047.690	12.531.570	0	0	0	12.531.570	0	0	0	0
02	Sonstige Finanzwirtschaft	2.919.114	1.164.050	1.755.064	1.992.836	2.000.000	-7.164	1.747.900	0	863.000	-863.000	0
17	Stiftungen	11.000	17.532	-6.532	0	4.295	-4.295	-10.827	0	0	0	0
01	Stiftungen	11.000	17.532	-6.532	0	4.295	-4.295	-10.827	0	0	0	0
		0	47.364	-47.364	0	0	0	-47.364	0	0	0	0
		0	47.364	-47.364	0	0	0	-47.364	0	0	0	0
Gesamt		52.629.308	58.456.252	-5.826.944	4.195.536	15.163.295	-10.967.759	-16.794.703	0	863.000	-863.000	-9.207.500

Stellenplan

**Jahresabschluss
der
Gemeinde Schwalmtal
zum
31.12.2023**

Haushaltsrechnung 2023



Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	26.486.101,31	25.943.692	0	27.090.838,47	1.147.146,47	0
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.102.631,30	13.847.940	0	14.923.343,52	1.075.403,52	0
3 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0,00	0,00	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.554.704,10	2.599.065	0	2.971.781,61	372.716,61	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	938.799,61	690.776	0	963.333,38	272.557,38	0
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.468,84	4.745.714	0	635.733,27	-4.109.980,73	0
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.891.230,30	4.236.306	0	4.035.528,96	-200.777,04	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	52.251.935,46	52.063.493	0	50.620.559,21	-1.442.933,79	0
11 -	Personalaufwendungen	-7.411.539,30	-8.195.214	0	-8.042.543,75	152.670,25	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	-618.654,87	-981.800	0	-682.771,75	299.028,25	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.814.925,97	-15.882.942	-124.605	-11.275.936,54	4.607.004,99	-255.098
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	-2.740.360,64	-2.990.369	0	-2.843.965,50	146.403,50	0
15 -	Transferaufwendungen	-23.946.461,74	-26.319.542	0	-26.951.502,09	-631.960,09	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.650.817,40	-3.794.803	-607.469	-4.168.546,75	-373.744,04	-66.200
17 =	Ordentliche Aufwendungen	-48.182.759,92	-58.164.669	-732.073	-53.965.266,38	4.199.402,86	-321.298
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.069.175,54	-6.101.176	-732.073	-3.344.707,17	2.756.469,07	-321.298
19 +	Finanzerträge	1.461.789,42	1.213.614	0	1.304.291,60	90.677,60	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-191.023,89	-177.200	0	-167.387,44	9.812,56	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.270.765,53	1.036.414	0	1.136.904,16	100.490,16	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.339.941,07	-5.064.762	-732.073	-2.207.803,01	2.856.959,23	-321.298
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	529.200	0	0,00	-529.200,00	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	529.200	0	0,00	-529.200,00	0
26 =	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	5.339.941,07	-4.535.562	-732.073	-2.207.803,01	2.327.759,23	-321.298
27 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0,00	0,00	0
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	5.339.941,07	-4.535.562	-732.073	-2.207.803,01	2.327.759,23	-321.298
29 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-58.651,51	0	0	-139.864,30	-139.864,30	0
30 +	Nachrichtl.: Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
31 -	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	68.064,39	0	0	0,00	0,00	0
32 -	Nachrichtl.: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
33 =	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	9.412,88	0	0	-139.864,30	-139.864,30	0

Haushaltsrechnung 2023



Finanzrechnung

Ifd. Nr.	Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen nach
		2022	2023		2023		2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	25.803.144,65	25.943.692	0	27.479.197,05	1.535.505,05	0
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.344.740,65	12.468.924	0	13.013.202,51	544.278,51	0
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.289.655,19	2.275.600	0	2.546.384,03	270.784,03	0
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.044.596,98	690.776	0	849.797,41	159.021,41	0
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	244.898,47	4.745.714	0	311.394,97	-4.434.319,03	0
7 +	Sonstige Einzahlungen	957.413,70	1.169.800	0	1.141.515,59	-28.284,41	0
8 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.461.586,97	1.213.614	0	1.304.493,85	90.879,85	0
9 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.146.036,61	48.508.120	0	46.645.985,41	-1.862.134,59	0
10 -	Personalauszahlungen	-6.916.822,64	-7.823.154	0	-7.498.205,48	324.948,52	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	-887.754,87	-981.800	0	-839.042,75	142.757,25	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.374.438,21	-15.882.942	-124.605	-11.683.592,54	4.199.348,99	-255.098
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-193.673,70	-177.200	0	-168.813,52	8.386,48	0
14 -	Transferauszahlungen	-23.958.333,46	-26.266.442	0	-26.973.342,26	-706.900,26	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	-2.079.028,89	-2.367.689	0	-2.950.441,14	-582.752,14	-16.200
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.410.051,77	-53.499.227	-124.605	-50.113.437,69	3.385.788,84	-271.298
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	2.735.984,84	-4.991.107	-124.605	-3.467.452,28	1.523.654,25	-271.298
18 +	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.598.131,59	3.104.275	0	3.323.251,00	218.976,00	0
19 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.512.921,45	1.367.500	0	1.055.734,92	-311.765,08	0
20 +	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
21 +	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	832.188,00	412.900	0	312.650,91	-100.249,09	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
23 =	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.943.241,04	4.884.675	0	4.691.636,83	-193.038,17	0
24 -	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-306.013,35	-2.447.586	-338.291	-171.912,76	2.275.673,39	-2.259.185
25 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.168.391,10	-8.213.390	-5.076.390	-4.770.152,45	3.443.237,07	-1.960.132
26 -	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.508.977,45	-2.614.009	-1.121.809	-2.298.927,00	315.082,32	-291.420
27 -	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-501.000,00	-500.000	0	-522.849,88	-22.849,88	0
28 -	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-9.000,00	-120.000	0	-174.170,07	-54.170,07	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0,00	0,00	0
30 =	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.493.381,90	-13.894.985	-6.536.490	-7.938.012,16	5.956.972,83	-4.510.737
31 =	Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	2.449.859,14	-9.010.310	-6.536.490	-3.246.375,33	5.763.934,66	-4.510.737
32 =	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	5.185.843,98	-14.001.417	-6.661.095	-6.713.827,61	7.287.588,91	-4.782.035

Haushaltsrechnung 2023



lfd. Nr.		Finanzrechnung Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 4 ./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen nach
			2022 EUR	2023 EUR	EUR	2023 EUR	EUR	2024 EUR
			1	2	3	4	5	6
33	+	Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	2.000.000	0	2.500.565,36	500.565,36	0
34	+	Einz. aus der Aufn. u. durch Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0
35	-	Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten f. Investitionen u. diesen wirtschaftl. gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-770.231,24	-855.700	0	-714.577,61	141.122,39	0
36	-	Ausz. f. d. Tilgung u. Gewährung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0,00	0,00	0
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-770.231,24	1.144.300	0	1.785.987,75	641.687,75	0
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	4.415.612,74	-12.857.117	-6.661.095	-4.927.839,86	7.929.276,66	-4.782.035
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.065.878,72	6.606.918	0	11.603.711,55	4.996.793,55	0
40	+	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	122.220,09	0	0	42.104,86	42.104,86	0
41	=	Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	11.603.711,55	-6.250.199	-6.661.095	6.717.976,55	12.968.175,07	-4.782.035

Schlussbilanz zum 31.12.2023

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		145.408.275,36 €	141.609.083,99 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	49.987,46 €	49.987,46 €	31.436,28 €
1.2 Sachanlagen		117.372.593,35 €	114.114.518,09 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		8.278.954,86 €	8.338.256,59 €
1.2.1.1 Grünflächen	6.567.706,02 €		6.722.190,73 €
1.2.1.2 Ackerland	453.967,53 €		453.967,53 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	106.056,06 €		107.554,76 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.151.225,25 €		1.054.543,57 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		40.431.372,59 €	39.900.674,59 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.312.616,65 €		3.493.325,43 €
1.2.2.2 Schulen	31.767.599,52 €		31.901.213,85 €
1.2.2.3 Wohnbauten	280.090,83 €		335.772,97 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	4.071.065,59 €		4.170.362,34 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen		57.425.151,40 €	57.536.959,12 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.436.435,72 €		12.350.603,30 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	438.136,04 €		458.699,21 €
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	43.984.097,29 €		44.123.610,06 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	566.482,35 €		604.046,55 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.328.435,11 €		2.208.620,75 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.061.388,68 €		1.991.180,03 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.847.290,71 €		4.138.827,01 €
1.3 Finanzanlagen		27.985.694,55 €	27.463.129,62 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17.886.864,69 €		17.886.864,69 €
1.3.2 Beteiligungen	8.849.720,97 €		8.826.871,09 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €		0,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.232.448,63 €		732.448,63 €
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	16.660,26 €		16.945,21 €
2. Umlaufvermögen		11.390.553,98 €	15.892.603,10 €
2.1 Vorräte		8.187,96 €	14.726,46 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			
2.1.3 Sonstige Vorräte	8.187,96 €		14.726,46 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.664.227,37 €	4.221.989,43 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		4.075.430,40 €	4.076.809,04 €
2.2.1.1 Gebühren	68.280,07 €		58.746,86 €
2.2.1.2 Beiträge	63.028,83 €		62.802,01 €
2.2.1.3 Steuern	1.235.369,73 €		974.659,97 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.165.851,86 €		2.433.987,20 €
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	542.899,91 €		546.613,00 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		357.669,68 €	112.871,85 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	62.855,14 €		20.153,27 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	94.478,34 €		12.732,41 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	44.012,40 €		43.041,17 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	154.697,80 €		36.945,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen			
2.2.2.6 Sonstige Forderungen	1.626,00 €		
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	231.127,29 €	231.127,29 €	32.308,54 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	6.718.138,65 €	6.718.138,65 €	11.655.887,21 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	118.326,39 €		117.589,90 €
Gesamtsumme	158.825.250,73 €		159.527.371,99 €

Passiva			Vorjahr
1. Eigenkapital		66.100.002,91 €	68.167.941,62 €
1.1 Allgemeine Rücklage	53.002.418,38 €		52.862.554,08 €
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklage	15.305.387,54 €		9.965.446,47 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.207.803,01 €		5.339.941,07 €
2. Sonderposten		56.756.291,73 €	54.423.065,70 €
2.1 für Zuwendungen	31.854.641,51 €		30.277.584,03 €
2.2 für Beiträge	11.581.163,10 €		10.866.037,31 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	484.711,30 €		481.260,08 €
2.4 Sonstige Sonderposten	12.835.775,82 €		12.798.184,28 €
3. Rückstellungen		16.411.584,73 €	16.711.894,44 €
3.1 Pensionsrückstellungen	15.310.923,00 €		15.186.717,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00 €		423.025,65 €
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 GemHVO NRW	1.100.661,73 €		1.102.151,79 €
4. Verbindlichkeiten		18.726.624,93 €	19.421.245,33 €
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	10.875.422,49 €		9.182.786,18 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	27.048,97 €		28.732,55 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.645.650,09 €		2.269.450,36 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	391.714,58 €		396.595,90 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	975.363,04 €		785.387,54 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	4.811.425,76 €		6.758.292,80 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	830.746,43 €	830.746,43 €	803.224,90 €
Gesamtsumme	158.825.250,73 €		159.527.371,99 €

Schwalmtalwerke
AöR
Jahresabschluss
31.12.2023

B i l a n z zum 31. Dezember 2023

Aktivseite			Passivseite		
	31.12.2023		31.12.2022		
	€	€	€	€	€
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		113.679,00	101.900,00		
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke mit Betriebsbauten	3.177.914,94		3.381.699,94		
2. Abwasserreinigungsanlagen	3.412.196,00		3.728.147,00		
3. Abwassersammlungsanlagen	30.042.499,00		30.504.441,00		
4. Wasserverteilungsanlagen	9.191.845,00		8.235.708,00		
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	369.683,00		403.309,00		
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	698.875,00		804.714,00		
7. Anlagen im Bau	2.019.470,00	48.912.482,94	692.706,02		
III. Finanzanlagen					
1. Beteiligung: Aktien an der Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	1.211.827,67		1.211.827,67		
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	215.333,40		231.559,77		
2. Grundstücke	0,00		0,00		
3. Kanalhausanschlüsse	24.860,58		31.383,97		
4. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	240.193,98	0,00		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 23.589,90 (Vj.: 44.781,38)	983.048,39		882.776,61		
2. Forderungen an die Gemeinde davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 0,00 (Vj.: 0,00)	87.216,61		98.042,24		
3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: € 752.437,00 (Vj.: 778.009,00)	933.669,72	2.003.934,72	867.968,53		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		4.116.604,86	2.973.273,95		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		28.883,03	28.449,83		
		<u>57.337.244,31</u>	<u>54.887.545,64</u>		
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital				3.700.000,00	3.700.000,00
II. Rücklagen					
1. Allgemeine Rücklage			11.267.581,79		11.238.869,59
2. Zweckgebundene Rücklagen			<u>11.275.658,57</u>	22.543.240,36	10.397.382,22
III. Bilanzgewinn				2.418.911,38	1.782.189,21
B. Empfangene Ertragszuschüsse				10.583.619,00	10.643.982,00
C. Rückstellungen					
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			3.240.446,00		3.067.377,00
2. Steuerrückstellungen			25.406,02		462,02
2. Sonstige Rückstellungen			<u>707.567,49</u>	3.973.419,51	613.486,69
D. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 377.976,23 (Vj.: € 477.057,34) davon mit einer Restlaufzeit über einem Jahr: € 9.074.036,51 (Vj.: € 9.586.319,86)				9.452.012,74	10.063.377,20
2. Erhaltene Anzahlungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 60.800,00 (Vj.: € 72.800,00)				60.800,00	72.800,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 2.523.632,84 (Vj.: € 859.157,19)				2.523.632,84	859.157,19
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 751.631,01 (Vj.: € 681.895,49)				751.631,01	681.895,49
5. Sonstige Verbindlichkeiten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.167.127,47 (Vj.: € 1.302.467,03) davon mit einer Restlaufzeit über einem Jahr: € 162.850,00 (Vj.: € 464.100,00) davon aus Steuern: € 32.609,95 (Vj.: € 38.292,07) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 81,30 (Vj.: € 26,88)				<u>1.329.977,47</u>	1.766.567,03
					14.118.054,06
E. Rechnungsabgrenzungsposten				0,00	0,00
				<u>57.337.244,31</u>	<u>54.887.545,64</u>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023		Vorjahr
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		14.658.865,99	12.373.417,36
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen		133.508,46	181.348,46
4. sonstige betriebliche Erträge		<u>363.928,10</u>	<u>97.515,35</u>
		15.156.302,55	12.652.281,17
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.709.782,52		-1.469.306,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-4.547.717,97</u>	-6.257.500,49	-3.118.892,56
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.597.770,36		-2.364.622,40
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung: € 417.451,31 (Vj.: € 334.969,29)	<u>-927.610,11</u>	-3.525.380,47	-835.946,16
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sach- anlagen		-2.187.666,75	-2.274.899,94
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		-929.048,71	-1.126.817,42
9. Erträge aus Beteiligungen		23.972,00	11.986,00
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		99.936,61	30.437,72
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: € 21.690,00 (Vj.: € 80.336,00)		-141.125,98	-139.151,94
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>-24.943,50</u>	<u>-461,52</u>
13. Ergebnis nach Steuern		2.214.545,26	1.364.606,76
14. sonstige Steuern		-6.364,42	-4.942,71
15. Erträge aus der Übernahme des Verlustes des Betriebszweiges wasserrechtliche und wasser- wirtschaftliche Angelegenheiten		<u>35.529,88</u>	<u>81.623,86</u>
16. Jahresüberschuss		2.243.710,72	1.441.287,91
17. Abführung an die Gemeinde Schwalmtal		-134.214,00	-134.214,00
18. Gewinnvortrag		<u>309.414,66</u>	<u>475.115,30</u>
19. Bilanzgewinn		<u><u>2.418.911,38</u></u>	<u><u>1.782.189,21</u></u>

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023

I. Grundlagen des Unternehmens

Die wirtschaftlichen Aktivitäten der Anstalt im Wirtschaftsjahr 2023 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 in der Gemeinde Schwalmtal.

Das Gemeindegebiet Schwalmtal umfasste per 31.12.2023 48,1 km².

Zum 31.12.2023 zählte die Gemeinde Schwalmtal 19.304 Einwohner (2022: 19.187).

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 Speicheranlagen. 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 2023 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

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 Chlorbleichlaugung 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 Dilkath, 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

„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.

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, scheint es ausgeschlossen, das bisher entwickelte Konzept

mit Ozonreaktor, Erdgas-BHKW und Absorptionskältemaschine so noch zu vertretbaren Konditionen betreiben zu können. Mit dem Fördermittelgeber und der Genehmigungsbehörde wurden Gespräche geführt, ob die Planung überarbeitet werden kann. Hierzu soll in der Sitzung des Verwaltungsrates im Juli 2024 eine entsprechende Entscheidung erfolgen.

Zu Beginn des Jahres 2024 wurde auf der Kläranlage eine Photovoltaik-Anlage mit einer Leistung von 136 kW-Peak in Betrieb genommen. Diese Anlage deckt einen großen Anteil des von der Kläranlage verbrauchten Stroms.

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.

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.

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 einer möglichen Gasmangellage in 2023 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 und 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 Unternehmereigenschaft 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. Im öffentlichen Badebetrieb wurden 42.589 Badegäste gezählt (2022: 35.347). Die Zahl der Teilnehmer am Schulschwimmen lag bei 20.061 (2022: 15.874). Die Zahl der Gäste beim Vereinsschwimmen lag bei 5.708 Personen (2022: 5.600). Die Anzahl der Saunagäste lag bei 1.247 (2022: 532 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 2023 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 2022 und 2023 dargestellt:

	2022		2023		Veränderung *) T €
	T €	%	T €	%	
Umsatzerlöse	12.373	100,0	14.659	100,0	+2.286
andere aktivierte Eigenleistungen	181	1,5	133	0,9	-48
sonstige betriebliche Erträge	98	0,8	364	2,5	+266
Zwischensaldo I	12.652	102,3	15.156	103,4	+2.504
Materialaufwand	4.588	37,1	6.257	42,7	-1.669
Personalaufwand	3.201	25,9	3.525	24,0	-325
Abschreibungen	2.275	18,4	2.188	14,9	+87
sonstige betriebliche Aufwendungen (ohne Konzessionsabgabe)	910	7,3	674	4,6	+236
	10.974	88,7	12.644	86,2	-1.670
Zwischensaldo II	1.678	13,6	2.512	17,1	+833
Finanzergebnis	-97	0,8	-17	0,1	+80
Steuern	5	0,0	31	0,2	-26
Erträge aus Verlustübernahme	82	0,7	35	0,2	-46
Zwischensaldo III	1.658	13,4	2.499	17,0	+841
Konzessionsabgabe	217	1,8	255	1,7	-38
Jahresüberschuss	1.441	11,6	2.244	15,3	+803
Abführung Gemeinde	-134	1,1	-134	0,9	0
Gewinnvortrag	475	3,8	309	2,1	-166
Bilanzgewinn	1.782	14,4	2.419	16,5	+637

*) + = Ergebnisverbesserung

- = Ergebnisverschlechterung

Der von der Schwalmtalwerke AöR ausgewiesene Bilanzgewinn ist in 2023 im Vergleich zum Vorjahr um T€ 637 höher.

Die einzelnen Betriebszweige haben zur Entwicklung wie folgt beigetragen:

	2022	2023
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Abwasserbeseitigung (vor Eigenkapitalverzinsung)	1.278	2.125
Wasserversorgung	379	446
Solarbad	-243	-326
Baubetriebshof	29	-4
wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	0	0
Abwasserdienstleistungen	-2	3
	<u>1.441</u>	<u>2.244</u>

Im Bereich der Abwasserbeseitigung waren die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr um 413 T€ und die sonstigen betrieblichen Erträge um 225 T€ höher, sodass insgesamt die Erlöse um 638 T€ höher lagen. Der Materialaufwand lag in diesem Betriebsbereich um 70 T€ und der Personalaufwand um 142 T€ über denen des Vorjahres. Die Abschreibungen auf Sachanlagen lagen um 135 T€ und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 220 T€ unter denen des Vorjahres. Das um 65 T€ bessere Finanzergebnis führte dann zu einem um 847 T€ höheren Ergebnis des Betriebsbereichs Abwasserbeseitigung im Vergleich zum Vorjahr.

Im Betriebszweig Wasserversorgung fällt das Ergebnis im Vorjahresvergleich um 67 T€ höher aus, welches auf höhere Umsatzerlöse (+1.744 T€) und sonstige betriebliche Erträge (+ 12 T€) bei geringeren aktivierten Eigenleistungen (-50 T€), einem höheren Materialaufwand (-1.522 T€), einem höheren Personalaufwand (-7 T€), höheren Abschreibungen (-49 T€), einem höherem sonstigen betrieblichen Aufwand (-62 T€) und einem höheren Steueraufwand (-30 T€) bei einem besseren Finanzergebnis (+31 T€) zurückzuführen ist.

Gegenüber dem Vorjahr fällt das Ergebnis im Solarbad um 83 T€ geringer aus, welches im Wesentlichen auf höhere Erlöse (+83 T€), höherem Materialaufwand (-75 T€) und höherem Personalaufwand (-86 T€) bei höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-13 T€) und höheren anrechenbaren Steuern (+5 T€) zurückzuführen ist.

Das um 33 T€ geringere Jahresergebnis im Baubetriebshof resultiert im Wesentlichen aus geringeren sonstigen betrieblichen Erträgen (- 19 T€), bei gleichzeitig höheren Umsatzerlösen (+77 T€), höherem Personalaufwand (-84 T€), geringeren sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+14 T€) und einem geringeren Finanzergebnis (- 19 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 höheres Ergebnis (+ 5 T€).

Wasserstatistik

	2022	2023
	m ³	m ³
<u>in das Rohrnetz eingespeiste Wassermenge</u>		
Wasserbezug von der NEW NiederrheinWasser GmbH	935.506	922.845
<u>genutzte Wassermenge</u>		
Wassermenge an Endverbraucher	885.197	879.575
Wasserabgabe für Spül- und Feuerlöschzwecke (geschätzt)	30.000	20.000
	<u>915.197</u>	<u>899.575</u>
rechnerischer Wasserverlust	<u>20.309</u>	<u>23.270</u>
rechnerischer Wasserverlust in % der in das Rohrnetz eingespeisten Wassermenge	<u>2,2 %</u>	<u>2,5 %</u>
rechnerischer Wasserverlust in cbm je km Rohrnetz ohne Hausanschlüsse	<u>144 m³</u>	<u>164 m³</u>

Der rechnerische Wasserverlust in % der in das Rohrnetz eingespeisten Wassermenge machte im Wirtschaftsjahr 2023 2,5 % aus (2022: 2,2 %), der rechnerische Wasserverlust in cbm je km Rohrnetz ohne Hausanschlüsse 164 cbm (2022: 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 133 T€ und damit um 48 T€ unter denen des Vorjahres (181 T€) und schwanken aufgrund der Bautätigkeit.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen gaben den Ausschlag:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Schadenersatzleistungen	46	17	-29
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	13	0	-13
Erträge aus der Versorgungslastenteilung sowie Erstattungen aus Pensionslasten für Vorjahre	36	4	-32
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2	43	+41
Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung auf Forderungen	0	298	+298
übrige Erträge	1	1	0
	<u>98</u>	<u>364</u>	<u>+266</u>

Der Materialaufwand liegt mit 6.257 T€ über dem des Vorjahres (+ 1.669 T€). Der höhere Biogasbezugspreis (+1.283 T€) für das BHKW im Schulzentrum, ein höherer Aufwand für Trinkwasser zur Verteilung (+190 T€), höhere Fremdleistungen für Sonderbauwerke (+82 T€) und das Trinkwasserleitungsnetz (+57 T€), aber auch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Erstellung des Generalentwässerungsplans (+80 T€) waren hierbei ausschlaggebend.

Die Personalkosten lagen um 325 T€ über denen des Vorjahres. Dies ist im Wesentlichen auf die Tarifierhöhung für die Tarifbeschäftigten ab 01.03.2023, eine Abfindungszahlung im Rahmen der Beendigung eines Beschäftigungsverhältnisses und auf höhere Zuführungen zu den Pensions- (+59 T€) und Beihilferückstellungen (+21 T€) zurückzuführen.

Die planmäßigen Abschreibungen (auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,8 %.

Im Vorjahresvergleich sind die um 236 T€ geringeren sonstigen betrieblichen Aufwendungen (ohne Konzessionsabgabe) im Wesentlichen auf die im Vorjahr höhere Einzel- und Pauschalwertberichtigung auf Forderungen (+221 T€) zurückzuführen. Ebenfalls führten im Vorjahr die Dachsanierungen auf der Kläranlage zu höherem Unterhaltungsaufwand der Gebäude (+72 T€). Der Abgang des Sportplatzgeländes an der Nordtangente wird im sonstigen betrieblichen Aufwand ausgewiesen (-18 T€ im Vorjahresvergleich). Versicherungsprämien lagen mit 10 T€ über denen des Vorjahres, höhere Aus- und Fortbildungskosten führten zu höherem Aufwand von 10 T€.

Im Berichtsjahr konnte, wie in den Vorjahren, die volle Konzessionsabgabe (255.308,57 €) 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>2023</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Erträge aus Beteiligungen	12	24	+12
Zinserträge	30	100	+70
Zinsaufwand	-139	-141	-2
	<u>-97</u>	<u>-17</u>	<u>+80</u>

Im Zinsaufwand sind im Jahr 2023 für die Aufzinsung von Rückstellungen insgesamt 22 T€ (Vorjahr: 80 T€) enthalten.

Die angesetzten Steuern beinhalten Grundsteuern, Kfz-Steuern und nach Aufzehren des Gewerbesteuerverlustvortrags Gewerbesteuer (25 T€). 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 2023 verbleibt der Betrag in Höhe von T€ 134, wie in den Vorjahren, bei der Gemeinde Schwalmtal.

B) Finanzlage

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

Kapitalflussrechnung	2023	2022	Veränderung	
	T €	T €	T €	%
Laufende Geschäftstätigkeit				
Jahresergebnis	2.244	1.441	+803	+55,7
Abschreibungen	2.188	2.275	-87	-3,8
Zunahme/Abnahme(-) der Rückstellungen	292	176	+116	+65,9
sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	0	0	+0	
Auflösung empfangener Ertragszuschüsse(-)	-475	-462	-13	+2,8
Zunahme(-)/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-133	-165	+32	-19,4
Zunahme/Abnahme(-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	1.286	-175	+1.461	-834,9
Gewinn(-)/ Verlust aus Anlagenabgängen	0	-5	+5	
Zinsaufwendungen/ Zinserträge(-)	70	55	+15	+27,3
sonstige Beteiligungserträge(-)	-24	-12	-12	+100,0
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.448	3.128	+2.320	+74,2
Investitionstätigkeit				
Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-50	-57	+7	-12,3
Einzahlungen für Sachanlageabgänge	26	13	+13	
Investitionen Sach- und Finanzanlagevermögen	-3.338	-4.008	+670	-16,7
erhaltene Zinsen	49	3	+46	+1.533,3
erhaltene Dividenden	24	12	+12	+100,0
Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-3.289	-4.037	+748	-18,5
Finanzierungstätigkeit				
Einzahlungen aus der Aufnahme von Darlehn	0	3.000	-3.000	
Auszahlungen für Darlehnstilgungen	-611	-451	-160	-35,5
erhaltene Ertragszuschüsse	415	821	-406	+49,5
gezahlte Zinsen	-119	-59	-60	-101,7
Gewinnabführung Gemeinde	-700	-884	+184	+20,8
Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-1.015	2.427	-3.442	+141,8
Finanzmittelfonds				
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	1.144	1.518	-374	-24,6
Finanzmittelbestand am Anfang des Jahres	2.973	1.455	+1.518	-104,3
Finanzmittelbestand am Ende des Jahres	4.117	2.973	+1.144	+38,5

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Die Finanzierung der Investitionen in das Anlagevermögen der Schwalmtalwerke AöR erfolgte durch Abschreibungen, empfangene Ertragszuschüsse sowie aus den liquiden Mitteln.

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

C) Vermögenslage

In der nachstehenden Übersicht sind die Bilanzzahlen zum 31.12.2023 nach Fristigkeiten gegliedert aufgeführt und den entsprechend zusammengefassten Daten der Vorjahresbilanz gegenübergestellt.

	2023		2022		Veränderung T €
	T €	%	T €	%	
Aktiva					
<u>langfristig gebundenes Vermögen</u>					
immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	49.026	85,5%	47.853	87,2%	1.173
Finanzanlagen	1.921	3,4%	1.921	3,5%	+0
langfristige Forderungen an Fremde	776	1,4%	823	1,5%	-47
	<u>51.723</u>	<u>90,2%</u>	<u>50.597</u>	<u>88,2%</u>	<u>1.126</u>
<u>kurzfristig gebundenes Vermögen</u>					
Vorräte	240	0,4%	263	0,5%	-23
kurzfristige Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:					
- an Fremde	1.141	2,0%	928	1,7%	213
- an die Gemeinde	87	0,2%	98	0,2%	-11
Geldmittel	4.117	7,2%	2.973	5,4%	1.144
Rechnungsabgrenzungsposten	29	0,1%	29	0,1%	0
	<u>5.614</u>	<u>9,8%</u>	<u>4.291</u>	<u>7,8%</u>	<u>1.323</u>
Gesamtvermögen	<u>57.337</u>	<u>100,0%</u>	<u>54.888</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.449</u>

	2023		2022		Veränderung T €
	T €	%	T €	%	
Passiva					
<u>langfristiges Kapital</u>					
Eigenkapital	28.662	50,0%	27.118	49,4%	1.544
empfangene Ertragszuschüsse	10.583	18,5%	10.644	19,4%	-61
langfristige Verbindlichkeiten:					
- bei Fremden	12.494	21,8%	13.118	23,9%	-624
- bei der Gemeinde	0	0,0%	0	0,0%	0
	<u>51.739</u>	<u>90,2%</u>	<u>50.880</u>	<u>88,7%</u>	<u>859</u>
<u>kurzfristiges Kapital</u>					
kurzfristige Verbindlichkeiten:					
- bei Fremden	4.846	8,5%	3.326	6,1%	1.520
- bei der Gemeinde	752	1,3%	682	1,2%	70
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0%	0	0,0%	0
	<u>5.598</u>	<u>9,8%</u>	<u>4.008</u>	<u>7,3%</u>	<u>1.590</u>
Gesamtkapital	<u>57.337</u>	<u>100,0%</u>	<u>54.888</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.449</u>

Schwalmtalwerke AöR,
Schwalmtal

Gesamtvermögen sowie Gesamtkapital (= Bilanzsumme) erhöhten sich zum 31.12.2023 gegenüber den Vorjahresbilanzwerten um T€ 2.449 (= 4,5 %).

Den Anlageninvestitionen von T€ 3.388 standen im Berichtsjahr Abschreibungen von insgesamt T€ 2.188 und Anlagenabgänge von T€ 26 gegenüber, sodass der Wert des Anlagevermögens um T€ 1.174 zunahm. Die Anlageninvestitionen betrafen insbesondere die Kanalisationserweiterung und -sanierung, die Ertüchtigung der Fernwirktechnik und einer Drossel von Sonderbauwerken, den Kessel des Faulturms und Erneuerung von Gebläsen der Gebläsestation auf der Kläranlage, Wasserleitungsverlegungen, Herstellung und Sanierung von Wasserhausanschlüssen, digitale Funkwasserzähler, Neuanschaffungen von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen sowie Investitionen in Hard- und Software.

Die langfristigen Forderungen beinhalten den Barwert des Erstattungs- und Abfindungsanspruches aus der Versorgungslastenteilung T€ 752 (Vorjahr: T€ 778) sowie die Forderungen im Rahmen des Pumpencontracting T€ 24 (Vorjahr: T€ 45).

Das übliche Vorratsvermögen unterliegt - auch in Abhängigkeit von Baumaßnahmen - regelmäßig Schwankungen. Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2022 zeichneten sich Lieferengpässe bei einigen Produkten ab, sodass zur Sicherstellung der Betriebsbereitschaft zusätzliches Material in Vorrat genommen wurde; die Bestände wurden im Wirtschaftsjahr 2023 mit Umsicht teilweise reduziert, sodass sich das Vorratsvermögen gegenüber dem Vorjahr um 23 T€ verringerte.

Die kurzfristigen Forderungen an Fremde unterliegen ebenfalls üblichen Schwankungen und erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 213 T€.

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

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Jahresabrechnung Wasser, Abwasser, Umlage	11	13	+2
Abrechnung Baumaßnahmen	82	62	-20
Abrechnung Schulschwimmen	0	12	+12
sonstige Lieferungen und Leistungen	5	0	-5
	<u>98</u>	<u>87</u>	<u>-11</u>

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

Das Jahresergebnis des Berichtsjahres (T€ 2.244) hat unter Berücksichtigung der Gewinnabführung an die Gemeinde (T€ 700) zu einer Zunahme des Eigenkapitals von T€ 27.118 auf T€ 28.662 geführt (T€ +1.544).

Dem Zugang bei den empfangenen Ertragszuschüssen von T€ 415, die im Wesentlichen auf Kanalanschlussbeiträge sowie Erstattungen der Hausanschlusskosten und Baukostenzuschüsse aus dem Betriebsbereich Wasserversorgung zurückzuführen sind, stehen T€ 476 Auflösungsbetrag gegenüber, sodass der Wert der empfangenen Ertragszuschüsse zum Bilanzstichtag um T€ 61 abnahm.

Die langfristigen Verbindlichkeiten bei Fremden beinhalten den Teil der Gebührenausgleichsverpflichtung, der voraussichtlich im Jahr 2025 im Rahmen der Gebührenkalkulation an die Gebührenzahler zurückfließt (T€ 163).

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€ 1.520.

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

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Veränderung</u>
	T €	T €	T €
Konzessionsabgabe	217	255	+38
Abführung der Eigenkapitalverzinsung	134	134	0
Verbindlichkeit aus der Abrechnung der wasserwirtschaftlichen Angelegenheiten	7	78	+71
Abfindungsverpflichtung Versorgungslastenteilung	202	202	0
Abrechnung Schulschwimmen	30	0	-30
Abrechnung Bauhofleistungen	25	28	+3
sonstige Lieferungen und Leistungen	67	55	-12
	<u>682</u>	<u>752</u>	<u>+70</u>

Am 31.12.2023 stand dem Anlagevermögen von T€ 50.947 ein Eigenkapital von T€ 28.662 gegenüber. Dieses Verhältnis führt zu einer Eigenkapitalfinanzierung des Anlagevermögens von 56,3% (31.12.2022: 54,5%). Unter weiterer Berücksichtigung der langfristigen Forderungen, der empfangenen Ertragszuschüsse und der langfristigen Verbindlichkeiten lag im langfristigen Finanzierungsbereich zum 31.12.2023 eine Überdeckung von T€ 16 (31.12.2022: Überdeckung T€ 283) vor. Die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen durch langfristiges Kapital zu finanzieren, konnte am 31.12.2023 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 2024 sehen für die einzelnen Betriebsbereiche folgende Ergebnisse vor:

	<u>2024</u>
<u>Betriebszweig</u>	T €
Abwasserbeseitigung (vor Eigenkapitalverzinsung)	1.934
Wasserversorgung	187
Solarbad (vor Verlustausgleich durch die Gemeinde)	-619
Baubetriebshof	-120
Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	0
Abwasserdienstleistungen	-11
	<u>1.371</u>

Bei den Einzelveranschlagungen wurden u.a. für Schmutzwasser eine Abwassermenge (einschließlich Eigenförderer) von 925.000 cbm, für Niederschlagswasser eine Gesamtfläche von 1.251.498 qm, für die Entsorgung der Kleinkläranlagen eine Schlammmenge von 300 cbm, für die Entsorgung von abflusslosen Gruben eine Schmutzwassermenge von 15.000 cbm sowie eine Wasserverkaufsmenge von 900.000 cbm unter Berücksichtigung der für das Jahr 2024 gültigen Tarife für die Abwasserbeseitigung und 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 2024 sieht Investitionen von 6.094 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. 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 2024 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. 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 31.12.2023 ein steuerliches Risiko von 610 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.

Die zwischenzeitlich gestellte „verbindliche Auskunft“ an die Finanzbehörde bezüglich der Umsatzsteuerpflicht der Bauhofleistungen an die Gemeinde Schwalmtal wurde beantwortet. Die Finanzverwaltung teilt vollumfänglich die hier vertretende Auffassung, dass eine Unternehmereigenschaft der Schwalmtalwerke AöR und damit eine Umsatzsteuerbarkeit des Betriebsbereiches „Bauhof“ nicht vorliegt. Eine Änderung der Organisationsform des Bauhofes ist damit entbehrlich.

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 2023 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.

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 Dar-stellung des Geschäftsverlaufes in der Finanz-, Vermögens- und Ertragslage erläutert.

Schwalmtal, den 29.05.2024



Dirk Lankes

- Vorstand -

Schwalmtalwerke AöR

Wirtschaftsplan 2025

Gesamtplan			
Erfolgsplan			
	Ansatz 2025 €	Ansatz 2024 €	GuV 2023 €
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	15.296.035	14.640.038	14.658.866
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	140.000	140.000	133.508
4. sonstige betriebliche Erträge	12.186	12.032	363.928
Summe Erlöse	15.448.221	14.792.070	15.156.303
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.102.301	2.171.661	1.709.783
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.977.265	3.517.872	4.547.718
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	3.150.583	3.094.742	2.597.770
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	972.952	1.064.527	927.610
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.427.178	2.404.735	2.187.667
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.130.504	1.143.039	929.049
9. Erträge aus Beteiligungen	23.972	23.972	23.972
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.490	14.249	99.937
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	223.182	148.640	141.126
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	24.944
15. Ergebnis nach Steuern	1.503.717	1.285.075	2.214.545
16. Sonstige Steuern	7.008	5.758	6.364
17. Erträge aus der Verlustübernahme	158.847	91.902	35.530
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	1.655.556	1.371.218	2.243.711
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 (-)	82.167	89.070	309.415
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.737.723	1.460.288	2.418.911

Übersicht zum Erfolgsplan			
Abwasser			
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	7.662.311	7.512.751	6.676.200
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	8.648	7.337	277.985
Summe Erlöse	7.670.959	7.520.088	6.954.185
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	599.250	648.000	520.292
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.521.600	1.296.100	1.058.467
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	1.125.243	1.174.667	953.093
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	368.325	446.727	415.142
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.609.046	1.625.775	1.542.599
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	403.967	428.070	358.365
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.788	11.407	59.189
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.508	-22.774	39.994
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	2.059.824	1.934.930	2.125.423
16. Sonstige Steuern	500	500	477
17. Erträge aus der Verlustübernahme	0	0	0
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	2.059.324	1.934.430	2.124.945
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	1.925.110	1.800.216	1.990.731

Übersicht zum Erfolgsplan			
Wasserversorgung			
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	4.786.019	4.455.017	5.667.567
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	140.000	140.000	131.098
4. sonstige betriebliche Erträge	1.957	2.566	24.021
Summe Erlöse	4.927.976	4.597.583	5.822.686
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.141.851	1.194.111	1.025.287
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.689.800	1.534.800	2.917.717
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	457.581	425.104	287.517
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	143.679	151.218	125.265
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	525.708	467.001	414.797
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	469.956	448.217	392.744
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.266	936	56.412
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	160.736	108.390	63.042
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	98.710	81.156	205.217
15. Ergebnis nach Steuern	241.221	188.522	447.512
16. Sonstige Steuern	1.500	1.250	1.123
17. Erträge aus der Verlustübernahme	0	0	0
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	239.721	187.272	446.389
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	0	0	0
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	0	0	218.850
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	239.721	187.272	665.239

Übersicht zum Erfolgsplan			
Solarbad			
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	472.695	361.510	418.156
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	439	591	8.088
Summe Erlöse	473.134	362.101	426.245
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	213.100	191.600	143.525
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	142.260	109.978	145.906
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	397.972	404.786	389.720
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	116.248	124.107	86.791
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	118.564	137.541	90.292
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	90.670	93.624	76.138
9. Erträge aus Beteiligungen	23.972	23.972	23.972
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	235	132	1.946
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.687	25.068	25.941
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	-98.710	-81.156	-180.274
15. Ergebnis nach Steuern	-508.449	-619.342	-325.877
16. Sonstige Steuern	8	8	8
17. Erträge aus der Verlustübernahme			
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-508.457	-619.350	-325.885
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde			
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	134.214	134.214	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)			
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-374.243	-485.137	-325.885

Übersicht zum Erfolgsplan			
Bauhof			
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	1.832.920	1.746.213	1.601.040
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	703	946	9.213
Summe Erlöse	1.833.623	1.747.159	1.610.252
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	147.500	137.250	105.589
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	76.000	83.000	66.985
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	1.090.223	1.003.880	917.101
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	319.323	310.415	274.844
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	161.921	165.440	133.231
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	115.253	125.274	80.585
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	375	212	6.910
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.806	37.963	38.692
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-115.027	-115.852	134
16. Sonstige Steuern	5.000	4.000	4.756
17. Erträge aus der Verlustübernahme			
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-120.027	-119.852	-4.622
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	-120.027	-119.852	-4.622

Übersicht zum Erfolgsplan			
Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten			
	Ansatz 2025	Ansatz 2024	GuV 2023
	€	€	€
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	533.385	552.330	396.536
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	439	592	44.218
Summe Erlöse	533.824	552.922	440.754
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	600	700	485
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	523.900	469.900	356.684
6. Personalaufwand			
a) Beschäftigtenentgelte, Beamtenbesoldung	79.564	86.305	50.339
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	25.377	32.061	25.567
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	11.940	8.978	6.748
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	50.157	47.405	35.851
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	227	118	3.671
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.361	-408	4.280
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-158.847	-91.902	-35.530
16. Sonstige Steuern	0	0	0
17. Erträge aus der Verlustübernahme	158.847	91.902	35.530
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 2025 €	Ansatz 2024 €	GuV 2023 €
	1	2	3
1. Umsatzerlöse	8.705	12.217	12.319
2. Bestandsveränd. fertige u. unfert. Leistung.	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. sonstige betriebliche Erträge	0	0	403
Summe Erlöse	8.705	12.217	12.722
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	23.705	24.094	12.253
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	503	449	219
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	599	1.444	2.633
12. Abschreibungen auf Wertpapiere	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	100	400	0
14. Steuern von Einkommen und Ertrag	0	0	0
15. Ergebnis nach Steuern	-15.004	-11.282	2.884
16. Sonstige Steuern	0	0	0
17. Erträge aus der Verlustübernahme	0	0	0
18. Jahresüberschuss (+)/Jahresfehlbetrag (-)	-15.004	-11.282	2.884
19. Eigenkapitalverzinsung/ Abführung an die Gemeinde	0	0	0
20. Ausgleich des Verlustes des Betriebszweiges Solarbad	0	0	0
21. Gewinn- (+)/ Verlustvortrag (-)	82.167	89.070	90.565
22. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	67.163	77.788	93.448

Gesamt - Vermögensplan		Ansatz	
Nr.	<u>Einnahmen</u>	2025 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
1	2	3	4
<u>Einzelpläne d. Betriebsbereiche</u>			
1	Abwasser	5.701.941	3.000.000
2	Wasserversorgung	1.599.430	3.000.000
3	Solarbad	603.701	500.000
4	Bauhof	180.755	0
5	Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	128.840	0
6	Dienstleistungen im Abwasserbereich	83.172	0
Gesamteinnahmen		8.297.839	6.500.000
Gesamt - Vermögensplan		Ansatz	
Nr.	<u>Ausgaben</u>	2025 EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR
1	2	3	4
<u>Einzelpläne d. Betriebsbereiche</u>			
1	Abwasser	5.701.941	0
2	Wasserversorgung	1.599.430	0
3	Solarbad	603.701	0
4	Bauhof	180.755	0
5	Wasserrechtliche und wasserwirtschaftliche Angelegenheiten	128.840	0
6	Dienstleistungen im Abwasserbereich	83.172	0
Gesamtausgaben		8.297.839	0
Gesamteinnahmen des Vermögensplanes		8.297.839	
Gesamtausgaben des Vermögensplanes		8.297.839	
Überschuss		0	
Zuschussbedarf		0	

**Stromnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

**Jahresabschluss
31.12.2023**

Stromnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG, Schwalmatal**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023**

	2023 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	1.515.324,07	1.511.175,31
2. sonstige betriebliche Erträge	1.543,83	43,00
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	517.654,88	605.214,77
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	426.650,84	378.998,92
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	121.083,61	67.710,70
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.663,94	8.999,92
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>40.070,10</u>	<u>41.409,90</u>
8. Ergebnis nach Steuern	404.744,53	408.884,10
9. sonstige Steuern	<u>31,73</u>	<u>0,00</u>
10. Jahresüberschuss	<u>404.712,80</u>	<u>408.884,10</u>

Ulrich Liebens

Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG, Schwalmtal

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

1. Grundlagen der Gesellschaft

Die Geschäftstätigkeiten der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG bestehen in der Verpachtung des in ihrem Eigentum stehenden Stromverteilnetzes in der Gemeinde Schwalmtal an die Westenergie AG, Essen, die das Verteilnetz ihrerseits an die Westnetz GmbH, Essen, unterverpachtet hat. Die Westnetz GmbH nimmt die Funktion des Netzbetreibers im Sinne des Energiewirtschaftsgesetzes wahr.

1.1. Geschäftsmodell

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb, die Instandhaltung und der Ausbau des örtlichen Stromverteilnetzes in der Gemeinde.

1.2. Steuerung

Die Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG wird über das Ergebnis vor Ertragsteuern gesteuert.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Zinserhöhungen der Notenbanken belasteten die Weltwirtschaft im Berichtsjahr, was sich in den Prognosen für das Wachstum der Bruttoinlandsprodukte (BIP) widerspiegelt. Gemäß OECD soll das globale BIP für das Jahr 2023 ein Wachstum von 2,9 % erreicht haben und läge damit hinter dem Wachstum des Jahres 2022 mit 3,3 % zurück.

Entwicklung des realen Bruttoinlandsprodukts 2023

Veränderung gegenüber dem Vorjahr in %:

Deutschland	0,3 %
Großbritannien	0,5 %
Niederlande	0,2 %
Schweden	0,5 %
Euroraum	0,6 %
Welt	2,9 %

Zur wirtschaftlichen Entwicklung in der EU

Die wirtschaftliche Entwicklung im Euroraum kann sich dem Einfluss der Zinserhöhungen sowie der Inflation ebenfalls nicht entziehen und das hat Auswirkungen auf das BIP-Wachstum der gesamten EU. Gemäß OECD soll das BIP des Euroraums im Jahr 2023 nur um 0,6 % gewachsen sein. Wegen der bereits im Jahr 2022 anhaltend hohen Inflation im gesamten Euroraum hat die Europäische Zentralbank (EZB) Mitte 2022 eine Kehrtwende in ihrer Geldpolitik vollzogen und erstmals seit 16 Jahren den Leitzins um 0,5 Prozentpunkte angehoben. Weitere Zinsanhebungen folgten, so dass der Leitzins Ende Dezember 2022 bei 2,5 % lag. Die EZB hat diese Zinspolitik im Jahr 2023 fortgesetzt und den Leitzins in mehreren Schritten (September 2023) auf 4,5 % erhöht. Damit will die EZB-Kredite verteuern, die Nachfrage dämpfen und hohen Teuerungsraten entgegenwirken, um die Inflation mittelfristig wieder auf einen Zielwert von 2 % zu senken. Die Erhöhung des Leitzinses zeigte in Bezug auf die Inflation den gewünschten Effekt. Während die Teuerungsrate in der Eurozone im Juli 2023 bei 5,3 % lag, ging sie im Oktober auf 2,9 % zurück.

Wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland

Während die Konjunkturprognosen der OECD und der Bundesregierung für das Berichtsjahr 2023 noch eine Stagnation für Deutschland voraussagen, ist das BIP laut OECD voraussichtlich um 0,2 % (OECD) beziehungsweise laut Statistischem Bundesamt um 1 % zurückgegangen. Ein wesentlicher Grund hierfür waren Zinsanhebungen. Diese sollen den Konsum entgegenwirken, bremsen jedoch zugleich die Wirtschaftsaktivität.

Im gesamten Jahresverlauf war die Wirtschaft durch die Inflation spürbar, die gemäß OECD im Jahr 2023 im Schnitt bei 6,6 % lag.

Energiepolitisches Umfeld

Europa

Die EU-Institutionen haben, angesichts der durch den Russland-Ukraine-Krieg ausgelösten Energiekrise im vergangenen Jahr und der zunehmend spürbaren Folgen des Klimawandels, Maßnahmen zur Krisenbewältigung auf den Weg gebracht beziehungsweise verstärkt. Mit Blick auf das Aufflammen des Nahost-Konflikts bleibt abzuwarten, ob weitere Maßnahmen zur Stabilisierung der energiewirtschaftlichen Situation ergriffen werden.

Im März 2022 hat die Europäische Kommission daher neue befristete Rahmenbedingungen für staatliche Beihilfen zur „Krisenbewältigung und Gestaltung des Wandels“ (Temporary Crisis and Transition Framework) angenommen, um Investitionen in Schlüsselsektoren für den Übergang zu einer klimaneutralen Wirtschaft und die Bewältigung der Energiekrise weiter zu fördern. Dieser Rahmen ermöglicht es den Mitgliedstaaten beispielsweise, weitere Maßnahmen einzuführen, die bis Ende 2025 gelten und die Einführung erneuerbarer Energie, Speicheranlagen und Systeme zur Dekarbonisierung von Industrieprozessen, einschließlich Wasserstoff, unterstützen. Unter bestimmten Voraussetzungen können die Mitgliedstaaten Beihilfen, die Begünstigten in anderen Ländern außerhalb der EU gewährt werden, angleichen. Zudem erlaubt

dieser Beihilferahmen den Mitgliedstaaten, Unternehmen im Zusammenhang mit der Energiekrise durch verschiedene Maßnahmen zu unterstützen, die bis zum 31. Dezember 2023 gelten. Darüber hinaus hat die Kommission einen Teil der Maßnahmen zur Gewährung von "kleinen Beihilfen" zum Ausgleich außergewöhnlich hoher Energiepreise für die von der Krise am stärksten betroffenen Unternehmen bis Juni 2024 verlängert.

Deutschland

Mitte 2022 hat der Bundestag das sogenannte Osterpaket zum beschleunigten Ausbau der erneuerbaren Energien verabschiedet. Mit verschiedenen Gesetzesänderungen, beispielsweise im Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG), hat der Gesetzgeber die Ziele für den Anteil erneuerbarer Energien am Bruttostromverbrauch von 50 % auf 80 % erhöht. Dabei rückt der Ausbau der Solarenergie in den Fokus. Bis 2030 soll die installierte Photovoltaik-Leistung von 100 GW auf über 215 GW mehr als verdoppelt und die Onshore Wind-Leistung von 71 GW auf 115 GW erhöht werden. Das Jahresziel von 9 GW Netto-Zubau an Photovoltaik-Leistung in 2023 wurde dieses Jahr bereits im September erreicht. Der Zubau von Onshore-Windleistung lag Ende des dritten Quartals 2023 bei zirka 50 % des Jahresziels von 3,9 GW.

Um den Ausbau der Erneuerbaren-Energien-Verteilnetze zu beschleunigen, müssen sich die Bundesländer auf die Beschleunigung der Planungs- und Genehmigungsverfahren einverstanden erklären und die zusätzlichen Maßnahmen aus dem „Pakt für Planungs-, Genehmigungs- und Umsetzungsbeschleunigung“ zwischen Bund und Ländern von Anfang März 2023 umsetzen. So können die ambitionierten Klimaziele auch erreicht werden.

Auf Bundesebene hat die Bundesregierung mit dem Messstellenbetriebsgesetz (MsbG) Maßnahmen zur Beschleunigung des Smart Meter Rollouts beschlossen. Das MsbG wurde durch das Gesetz zum Neustart der Digitalisierung der Energiewende novelliert und sieht einen Rollout-Fahrplan mit verbindlichen Zielen bis 2030 vor. Die Messstellenbetreiber werden verpflichtet, die angeschlossenen Verbrauchsstellen sukzessive mit intelligenten Messsystemen auszustatten. Das Gesetz trat im Mai 2023 in Kraft.

Die Neufassung des § 14a im Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) sieht vor, dass steuerbare Verbrauchseinrichtungen wie z.B. elektrische Wärmepumpen oder Wallboxen für Elektroautos zukünftig netzorientiert gesteuert werden und im Gegenzug Netzentgeltreduktionen erhalten. Das Instrument ersetzt nicht die Ertüchtigung der Verteilnetze, sondern ergänzt diese temporär. Die zuständige Bundesnetzagentur hat Ende November 2023 eine entsprechende Regelung festgelegt.

Zudem hat die Bundesregierung im Juni 2023 die Neufassung des Klimaschutzgesetzes auf den Weg gebracht. Ursprünglich sah das Klimaschutzgesetz jährliche Emissionsreduktionsziele für die Sektoren Energie, Industrie, Verkehr, Gebäude, Landwirtschaft und Abfallwirtschaft vor. Die derzeit laufende Anpassung sieht nun u.a. vor, die Klimaziele nicht mehr rückwirkend nach Sektoren, sondern vorausschauend, mehrjährig und sektorübergreifend einzuhalten. Emissionsminderungsziele für einzelne Sektoren sollen damit entfallen.

Um das Ziel der vollständigen Dekarbonisierung der Wärmeversorgung bis 2045 zu erreichen, wurden im Jahr 2023 das Gebäudeenergiegesetz, das auf die Umstellung der Heizungstechnologien abzielt, und das Wärmeplanungsgesetz, das die Wärmenetze adressiert und die Grundlage für die kommunale Wärmeplanung bildet, verabschiedet. Das Gebäudeenergiegesetz sieht vor, dass Heizungsanlagen künftig nur noch neu installiert werden dürfen, wenn sie mindestens 65 % der bereitgestellten Wärme mit erneuerbaren Energien erzeugen. Für Neubauten gilt dies ab Januar 2024, für den Bestand sind Übergangsfristen bis 2028 vorgesehen. Flankiert werden die Regelungen durch eine unter anderem nach Einkommen gestaffelte Förderung. Das Wärmegesetz sieht zunächst einen Anteil von 30 % erneuerbarer Energien in bestehenden Wärmenetzen vor. Gleichzeitig werden die Länder verpflichtet, darauf hinzuwirken, dass die Kommunen bis spätestens 2028 Wärmepläne erstellen. Diese legen fest, welche Gebiete dezentral oder leitungsgebunden mit Wärme versorgt werden und wie erneuerbare Energien und Abwärme genutzt werden können. Für Gasnetze sind die operativen Auswirkungen aus der seitens der EU beschlossenen Methanemissionsverordnung noch nicht vollumfänglich abschätzbar, da die konkreten Vorgaben an die Gasnetzbetreiber zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschließend definiert sind.

Das Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) wurde im Jahr 2023 novelliert. Dabei wurden verschiedene Themen behandelt, insbesondere die Umsetzung des EuGH-Urteils zur Unabhängigkeit der Regulierung und der Ausbau eines Mindestkapazitäts-Kernnetzes einschließlich dessen Finanzierung. Zentral für die Umsetzung des EuGH-Urteils ist die formale Aufwertung der Bundesnetzagentur (BNE) zur Bundesnetzagentur für die Energieversorgung und die Netzentgelte (Strom, Gas, Wärme). Parallel zur EnWG-Hauptnovelle verabschiedeten die Bundesländer eine Reihe von weiteren Regelungen zum Thema Netzanschluss zu erwarten sind.

Um die Ausbauziele für Photovoltaik zu erreichen, sind zusätzliche Anstrengungen in allen rechtlichen und wirtschaftlichen Bereichen erforderlich. Mit Anpassungen vor allem im Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) sollen die Weichen gestellt werden, um die mit dem EEG 2023 beschlossenen Ausbauziele in systemverträglicher Form zu erreichen. Mit dem Gesetzesentwurf will die Bundesregierung die Förderung für besondere Solaranlagen (sogenannte Agri-PV, Floating-PV, Moor-PV und Parking-PV) neu regeln, den Zubau von Photovoltaik-Dachanlagen erleichtern, Mieterstrom vereinfachen und die gemeinschaftliche Versorgung von Gebäuden ermöglichen. Darüber hinaus soll die Nutzung von Plug-in Solaranlagen erleichtert und der Netzanschluss beschleunigt werden.

Branchensituation

Der Energiesektor befindet sich in einer Phase grundlegender und anhaltender Veränderungen. Der Russland-Ukraine-Krieg sorgt weiterhin für große volkswirtschaftliche Unsicherheiten und beeinflusst den Energiesektor. Für die NEW steht seit Beginn des Russland-Ukraine-Kriegs Anfang 2022 die Sicherstellung der Energieversorgung in dieser unruhigen Zeit im Vordergrund. Die Strom-, Gas- und Wärmenetze, die die NEW betreibt, laufen auch in der aktuellen Situation stabil. Die Folgen des Krieges haben auch Auswirkungen auf die Geschäftstätig-

keiten der NEW-Gruppe. Insbesondere die volatilen Commodity-Preise wie auch das Energienachfrageverhalten haben Einfluss auf die Aktivitäten der entsprechenden NEW-Gesellschaften.

2.2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG entwickelte sich wie folgt:

Die Erlöse aus Verteilnetzverpachtung sind abhängig von der regulatorischen Verzinsung und dem Gesamtaufwand der Gesellschaft. Dieser hat sich aufgrund von gestiegenen Abschreibungen vermehrt, wodurch sich auch das Ertragsvolumen erhöht hat. Das Ergebnis vor Steuern hat sich jedoch aufgrund der Garantierendite im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert.

2.3. Lage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist im Folgenden dargestellt.

2.3.1. Finanzielle Leistungsindikatoren

Der bedeutsamste finanzielle Leistungsindikator der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG ist das Ergebnis vor Ertragsteuern.

2.3.2. Ertragslage

In den Gesamterträgen der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG sind Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge enthalten.

Das Gesamtertragsvolumen liegt mit 1.517 T€ um 6 T€ über dem Vorjahreswert in Höhe von 1.511 T€.

In den Umsatzerlösen werden überwiegend Erlöse aus der Verpachtung des Stromnetzes sowie aus der Weiterverrechnung der Konzessionsabgaben gezeigt.

Die Gesamtaufwendungen beinhalten den Materialaufwand, die Abschreibungen, die sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen sowie die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag und die sonstigen Steuern.

Das Gesamtaufwandsvolumen liegt mit 1.112 T€ um 4 T€ unter dem Vorjahreswert in Höhe von 1.102 T€.

Die Ertragslage ist insbesondere durch die Umsatzerlöse in Höhe von 1.515 T€ (Vorjahr 1.511 T€) und den Materialaufwand mit 518 T€ (Vorjahr 605 T€) geprägt.

Das Ergebnis vor Ertragsteuern beträgt 445 T€ (Vorjahr 450 T€).

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres in Höhe von 405 T€ (Vorjahr 409 T€) wird in das gemeinsame Rücklagenkonto eingestellt.

2.3.3. Finanzlage

2.3.3.1. Kapitalstruktur

Das Eigenkapital am Jahresende liegt mit 3.789 T€ über dem Wert des Vorjahres in Höhe von 3.601 T€.

Das Fremdkapital besteht aus Rückstellungen in Höhe von 16 T€ (Vorjahr 14 T€) und Verbindlichkeiten in Höhe von 1.087 T€ (Vorjahr 723 T€).

Es bestehen Verbindlichkeiten von 922 T€ (Vorjahr 652 T€).

Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag beträgt 66,1 % (Vorjahr 69,4 %).

2.3.3.2. Investitionen

Im Geschäftsjahr wurden Investitionen vollständig auf Sachanlagen.

2.3.3.3. Liquidität

Die Bankbestände verzeichneten im Vorjahresvergleich einen Rückgang um 415 T€.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft keinen Finanzmittelbestand (Vorjahr 396 T€) aus.

Der am Geschäftsjahresende in Anspruch genommene Kontokorrentkredit wird als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gezeigt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist die Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG jederzeit in der Lage gewesen, ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

Die künftige Liquidität wird durch planmäßige Kreditaufnahmen und ggf. durch Voll- oder Teil-Thesaurierungen der künftigen Jahresüberschüsse sichergestellt.

2.3.4. Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist durch das Sachanlagevermögen geprägt. Daneben bestimmen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände die Aktivseite. Eigenkapital, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten bestimmen die Passivseite.

Die Aktiva umfassen das Anlagevermögen mit 5.433 T€ (Vorjahr 4.710 T€) sowie das Umlaufvermögen in Höhe von 272 T€ (Vorjahr 480 T€).

Die Anlagenquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 90,7 % auf 95,2 % erhöht.

Die Passiva beinhalten neben dem Eigenkapital, das langfristige Fremdkapital in Höhe von 900 T€ (Vorjahr 650 T€) sowie die kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten mit 202 T€ (Vorjahr 87 T€) und die Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 813 T€ (Vorjahr 852 T€).

Die Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, die sich insbesondere wegen der Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von 250 T€ erhöht haben, sowie Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern aus der Abrechnung der Konzessionsabgaben.

Im Vergleich zum Vorjahr (5.190 T€) um 9,9 % erhöht.

2.4. Angaben gem. § 6b

Die Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG hat die Vorschriften zur Rechnungslegung und Buchführung nach § 6b Abs. 1 Nr. 1 Satz 1 HGB in der Fassung der Gesellschaft die Elektrizitätsverteilung (Verpachtung des Stromnetzes) umfassen.

Der aufgestellte Tätigkeitsabschluss für den Tätigkeitsbereich der Elektrizitätsverteilung betrifft die für die Westnetz GmbH erbrachten Verpachtungstätigkeiten.

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

3.1. Prognosebericht

Der Geschäftsverlauf der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG wird sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Die Entwicklung der Gesellschaft hängt hauptsächlich von den zukünftigen Investitionsvorhaben sowie der jeweiligen Regulierungsperiode ab.

3.1.3. Ergebnisprognose

Die Gesellschaft hatte für das Geschäftsjahr 2023 ein Ergebnis vor Ertragsteuern in Höhe von rd. 450 T€ geplant, welches in dieser Höhe auch erzielt wurde.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird ein Ergebnis vor Ertragsteuern in Höhe von rd. 315 T€ geplant. Verantwortlich für den Ergebnisrückgang ist der Übergang von der 3. Regulierungsperiode (bis 2023) auf die 4. Regulierungsperiode (2024 bis 2028). Mit dem Regulierungsperiodenwechsel verändert sich die regulatorische Verzinsung, welche die Pachterlöse der Gesellschaft beeinflusst.

Im Zeitraum der 4. Regulierungsperiode wird sich das Ergebnis vor Steuern der Gesellschaft auf einem gleichbleibenden Niveau befinden.

Das Ergebnis wird damit unter dem Vorjahresniveau liegen. Die Folgen der Ukraine-Krise können die Ergebnisse der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG weder positiv oder negativ beeinflussen.

Weitere Sondereinflüsse, welche die wirtschaftliche Lage nach dem Prognosezeitraum beeinflussen könnten, sind derzeit nicht absehbar.

3.2. Risikobericht

3.2.1. Risikomanagementsystem

Sämtliche Risiken der NEW-Gesellschaft werden systematisch und softwarebasiert erfasst, analysiert und in einem Risikokontrollsystem (Risikocontrolling) berichtet.

Alle identifizierten Risiken werden in die Schadensklassen "Gering", "Mittel", "Schwerwiegend" und "Existenzbedrohend" eingeteilt.

Die Einstufung in Schadensklassen erfolgt unternehmensindividuell.

Hierbei wird die Bruttoschadenshöhe mit der Eintrittswahrscheinlichkeit multipliziert. Die sich hieraus ergebende Schadenshöhe wird den unternehmensindividuellen Bezugsgrößen und somit auch den entsprechenden Schadensklassen zugeordnet.

Als unternehmensindividuelle Bezugsgrößen werden das durchschnittliche betriebliche Ergebnis aus der Mittelfristplanung und die Höhe des Eigenkapitals herangezogen.

3.2.2. Risiken

Risiken können zu negativen Planabweichungen führen.

Der Risikobestand der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG weist zum 31. Dezember 2023 keine berichtspflichtigen Risiken aus.

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 und daher als sehr gering einzustufen. 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.

Im Rahmen des etablierten Risikofrüherkennungssystems ergibt sich im Geschäftsjahr 2023 weder aus Einzelrisiken noch aus der Gesamtbetrachtung eine Bestandsgefährdung für die Gesellschaft.

3.3. Chancenbericht

Chancen können zu positiven Planabweichungen führen.

Da sich die Tätigkeiten (des O- und des U-Netzes) entsprechend auf das Stromverteilnetz innerhalb der Gemeinde Schwalmtal beschränken, ergeben sich für die Zukunft keine nennenswerten Chancen.

Schwalmtal, 28. Mai 2024

Stromverwaltung Schwalmtal GmbH

Die Geschäftsführung

Dominik Strerath

Bernd Gather

**Stromnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

Wirtschaftsplan 2025

Plan Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

2025 - 2029

	Vorschau	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Planjahr 5
Erfolgsplanung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Umsatzerlöse	1.449,9	1.534,3	1.623,9	1.717,3	1.810,9	2.108,4
davon Pächterlöse Strom	871,4	954,6	1.042,3	1.133,1	1.223,8	1.520,4
davon Umsatzerlöse A KB/BKZ-Auflösung	78,0	79,3	81,2	83,8	86,6	87,5
davon Erlöse Konzessionsabgabe	500,4	500,4	500,4	500,4	500,4	500,4
Aufwendungen für bezogene Leistungen	565,1	565,8	566,5	567,2	568,0	568,7
davon kfm. Dienstleistungen	64,7	65,4	66,1	66,8	67,6	68,3
davon Konzessionsabgabe	500,4	500,4	500,4	500,4	500,4	500,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	57,1	57,5	57,9	58,2	58,6	59,0
davon Wirtschaftsprüfer / Steuerberater	11,0	11,2	11,4	11,7	11,9	12,1
davon Verluste aus Anlagenabgängen	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0	15,0
davon sonstige betriebliche Aufwendungen	31,1	31,3	31,4	31,6	31,7	31,9
EBITDA	827,6	911,0	999,5	1.091,8	1.184,3	1.480,6
Abschreibung Restbestand+Invest	505,8	553,6	600,6	677,5	749,9	821,1
EBITDA	321,9	357,4	398,9	414,3	434,4	659,6
Zinsaufwand	6,7	42,2	83,7	99,1	119,1	149,5
Ergebnis vor Steuern	315,2	315,2	315,2	315,2	315,2	510,1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	28,4	28,4	28,4	28,4	28,4	46,0
Ergebnis nach Steuern	286,8	286,8	286,8	286,8	286,8	464,1
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	286,8	286,8	286,8	286,8	286,8	464,1

Plan Bilanz in TEUR

2025 - 2029

Bilanz	Vorschau 2024	Planjahr 1 2025	Planjahr 2 2026	Planjahr 3 2027	Planjahr 4 2028	Planjahr 5 2029
AKTIVA						
A. ANLAGEVERMÖGEN	6.500,2	7.209,9	7.924,5	8.986,2	9.975,4	10.893,6
I. Sachanlagen	6.500,2	7.209,9	7.924,5	8.986,2	9.975,4	10.893,6
B. UMLAUFVERMÖGEN	1.012,4	186,4	195,1	10,1	213,1	242,5
I. Forderungen aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	130,9	121,3	128,6	1,1	143,7	168,4
II. Sonstige Vermögenswerte	140,7	15,1	16,5	9	19,4	24,1
III. Kassenbestand	740,8	50,0	50,0	0	50,0	50,0
AKTIVA INSGESAMT	7.512,6	7.396,3	8.119,6	9.190,2	10.188,5	11.136,0
PASSIVA						
A. Eigenkapital	3.282,6	3.282,6	3.282,6	3.282,6	3.282,6	3.459,9
I. Festkapitalkonto	2.995,8	2.995,8	2.995,8	2.995,8	2.995,8	2.995,8
II. Gewinnrücklage	286,8	286,8	286,8	286,8	286,8	464,1
davon Rücklage NEW AG	134,9	134,9	134,9	134,9	134,9	218,3
davon Rücklage Gemeinde Schwalmtal	151,9	151,9	151,9	151,9	151,9	245,8
B. RÜCKSTELLUNGEN	15,6	11,2	11,4	11,7	11,9	12,1
I. Sonstige Rückstellungen	15,6	11,2	11,4	11,7	11,9	12,1
C. VERBINDLICHKEITEN	3.401,2	3.263,5	3.962,7	5.011,9	5.991,6	6.744,1
I. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.236,1	3.196,0	3.895,2	4.944,4	5.924,1	6.676,6
II. Verbindlichkeiten aus LuL (u.a. Konzessionsabgabe)	110,0	41,7	41,7	41,7	41,7	41,7
III. Sonstige Verbindlichkeiten	55,1	25,8	25,8	25,8	25,8	25,8
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	813,3	839,0	862,8	884,0	902,4	919,9
I. Empfangene Ertragszuschüsse	813,3	839,0	862,8	884,0	902,4	919,9
PASSIVA INSGESAMT	7.512,6	7.396,3	8.119,6	9.190,2	10.188,5	11.136,0
<i>EK-Quote</i>	44%	44%	40%	36%	32%	31%

**Stromverwaltung
Schwalmtal GmbH**

**Jahresabschluss
31.12.2023**

Stromverwaltung Schwalmatal GmbH, Schwalmatal

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023		31.12.2022		Passiva
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umlaufvermögen			A. Eigenkapital				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Forderungen gegen verbundene Unternehmen	28.939,30	20.417,43	I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00	
II. Guthaben bei Kreditinstituten	30.291,99	29.365,99	II. Gewinnvortrag	17.996,85		15.892,46	
			III. Jahresüberschuss	<u>1.615,97</u>	44.612,82	<u>2.104,39</u>	42.996,85
			B. Rückstellungen				
			1. Steuerrückstellungen	1.279,65		791,25	
			2. sonstige Rückstellungen	<u>4.000,00</u>	5.279,65	<u>2.400,00</u>	3.191,25
			C. Verbindlichkeiten				
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.963,80		0,00	
			2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>4.375,02</u>	9.338,82	<u>3.595,32</u>	3.595,32
	<u>59.231,29</u>	<u>49.783,42</u>					
					<u>59.231,29</u>	<u>49.783,42</u>	

Ulrich Liebens

Stromverwaltung Schwalmatal GmbH, Schwalmatal

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	2023		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		24.318,85		19.657,50
2. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	5.400,00		5.400,00	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>1.636,20</u>	7.036,20	<u>1.640,64</u>	7.040,64
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		14.782,65		10.116,86
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>884,03</u>		<u>395,61</u>
5. Ergebnis nach Steuern (= Jahresüberschuss)		<u><u>1.615,97</u></u>		<u><u>2.104,39</u></u>

Ulrich Liebens

Stromverwaltung Schwalmtal GmbH 2023, Schwalmtal

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

1. Grundlagen der Gesellschaft

Die Geschäftstätigkeiten der Stromverwaltung Schwalmtal GmbH bestehen in der Geschäftsführung der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG.

Darüber hinaus ist sie als persönlich haftende Gesellschafterin ohne Einlage an der genannten Kommanditgesellschaft beteiligt.

1.1. Geschäftsmodell

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der Stromnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG.

1.2. Steuerung

Die Stromverwaltung Schwalmtal mbH & Co. KG ist als Einzelunternehmen nach dem Einkommensteuergesetz als Einzelunternehmen von der Körperschaftsteuer und von der Ertragsteuern gesteuert.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf der Stromverwaltung Schwalmtal GmbH entwickelte sich planmäßig.

2.2. Lage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage stellt sich insgesamt geordnet dar.

2.2.1. Finanzielle Leistungsindikatoren

Der bedeutsamste finanzielle Leistungsindikator ist das Ergebnis vor Ertragsteuern.

2.2.2. Ertragslage

Die Erträge der Stromverwaltung Schwalmtal GmbH bestehen aus sonstigen betrieblichen Erträgen, welche die Haftungsvergütung und den Kostenersatz der Kommanditgesellschaft beinhalten.

Das Gesamtertragsvolumen liegt mit 24 T€ über den Vorjahreswert von 20 T€.

Die Gesamtaufwendungen beinhalten den Personalaufwand und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die im Wesentlichen aus Abschlussprüfungsgebühren und aus Kosten der Geschäftsbesorgung, die von der NEW AG erbracht wird, bestehen. Weiterhin sind Steuern vom Einkommen und vom Ertrag enthalten.

Das Gesamtaufwandsvolumen hat sich im Vergleich zum Vorjahreswert in Höhe 18 T€ auf 23 T€ erhöht.

Das Ergebnis vor Ertragsteuern beträgt wie im Vorjahr 3 T€.

Das Jahresergebnis wird auf neue Rechnung vorgetragen.

2.2.3. Finanzlage

2.2.3.1. Kapitalstruktur

Das Eigenkapital am Jahr ~~2019~~ Vorjahres (43 T€).

Das Fremdkapital besteht aus ~~10 T€~~ (Vorjahr 3 T€) und Verbindlichkeiten in Höhe von 9 T€ (Vorjahr 4 T€).

Die Eigenkapitalquote zum Bilanzstichtag beträgt 75,3 % (Vorjahr 86,4 %).

2.2.3.2. Investitionen

Investitionen wurden nicht getätigt.

2.2.3.3. Liquidität

Die Bankbestände verzeichneten im Vorjahresvergleich einen Anstieg um 1 T€.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft einen Finanzmittelbestand von 30 T€ (Vorjahr 29 T€) aus.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist die Stromverwaltung Schwalmtal GmbH jederzeit in der Lage gewesen, ihre Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen.

2.2.4. Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist durch Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Guthaben bei Kreditinstituten geprägt.

Das Eigenkapital, die sonstigen Rückstellungen und die Verbindlichkeiten sind die bestimmenden Posten der Passivseite.

Die Aktiva umfassen das Umlaufvermögen in Höhe von 59 T€ (Vorjahr 50 T€).

Die Summe des Umlaufvermögens erhöhte sich insbesondere wegen des Anstiegs der Forderungen.

Die Passiva beinhalten neben dem Eigenkapital kurzfristiges Fremdkapital in Höhe von 15 T€ (Vorjahr 7 T€).

Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Bilanzsumme (59 T€; Vorjahr 50 T€) um 19,0 % erhöht.

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

3.1. Prognosebericht

Der Geschäftsverlauf der Stromverwaltung Schwalmtal GmbH wird sich voraussichtlich stabil entwickeln.

Für die Übernahme der Haftung für die Übernahme der Geschäftstätigkeit erhält die Gesellschaft eine feste Vergütung sowie eine Erstattung aller ihr in diesem Zusammenhang entstehenden Aufwendungen.

3.1.2. Ergebnisprognose

Die Gesellschaft hatte für das Geschäftsjahr 2023 ein Ergebnis vor Ertragsteuern in Höhe von 3 T€ geplant, welches erreicht wurde.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird ein gleichbleibendes Ergebnis vor Ertragsteuern in Höhe von 3 T€ geplant.

Die Folgen der Ukraine-Krise beeinflussen die Ergebnisse der Stromverwaltung Schwalmtal GmbH voraussichtlich nicht.

Weitere Sondereinflüsse, welche die wirtschaftliche Lage nach dem Prognosezeitraum beeinflussen könnten, sind derzeit nicht absehbar.

3.2. Risikobericht

3.2.1. Risikomanagementsystem

Sämtliche Risiken der NEW-Gruppe werden systematisch und softwarebasiert erfasst, analysiert und in einem Risikokatalog dokumentiert sowie an das zentrale Risikocontrolling berichtet.

Alle identifizierten Risiken werden in die Schadensklassen "Gering", "Mittel", "Schwerwiegend" und "Existenzbedrohend" eingeteilt.

Die Einstufung in Schadensklassen erfolgt unternehmensindividuell.

Hierbei wird die Bruttoschadenshöhe mit der Eintrittswahrscheinlichkeit multipliziert. Die sich hieraus ergebende Schadenshöhe wird den unternehmensindividuellen Bezugsgrößen und somit auch den entsprechenden Schadensklassen zugeordnet.

Als unternehmensindividuelle Bezugsgrößen werden das durchschnittliche betriebliche Ergebnis aus der Mittelfristplanung und die Höhe des Eigenkapitals herangezogen.

3.2.2. Risiken

Risiken können zu negativen Planabweichungen führen.

Die Stromverwaltung Schwalmtal GmbH ist als Geschäftsführerin als persönliche haftende Gesellschafterin ohne Einlage und als Geschäftsführerin der Stromversorgungs-Gesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG tätig. Insgesamt sind sie auf Jahre hinaus für die Haftung und aus der Geschäftsführung dieser Gesellschaft.

Im Rahmen des etablierten Risikofrüherkennungssystems ergibt sich im Geschäftsjahr 2023 weder aus Einzelrisiken noch aus der Gesamtbetrachtung eine Bestandsgefährdung für die Stromverwaltung Schwalmtal GmbH.

3.3. Chancenbericht

Chancen können zu positiven Planabweichungen führen.

Durch die Ausdehnung ihrer geschäftsführenden Tätigkeiten und die Einnahme von weiteren Komplementärstellungen können sich Chancen ergeben.

Schwalmtal, 28. Mai 2024

Die Geschäftsführung

Dominik Strerath

Bernd Gather

Ulrich Liebens

**Stromverwaltung
Schwalmtal GmbH**

Wirtschaftsplan 2025

Plan Gewinn- und Verlustrechnung in TEUR

2025 - 2029

	Vorschau	Planjahr 1	Planjahr 2	Planjahr 3	Planjahr 4	Planjahr 5
Erfolgsplanung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
sonstige betrieblichen Erträge	24,2	24,5	24,8	25,1	25,4	25,7
Betrieblicher Ertrag gesamt	24,2	24,5	24,8	25,1	25,4	25,7
Personalaufwand	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	14,6	14,6	15,2	15,5	15,9	16,2
Betrieblicher Aufwand gesamt	21,7	21,6	22,3	22,6	22,9	23,2
Betriebsergebnis	2,5	2,9	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	2,9	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	2,5	2,1	2,1	2,1	2,1

Plan Bilanz in TEUR

2025 - 2029

	Vorschau 2024	Planjahr 1 2025	Planjahr 2 2026	Planjahr 3 2027	Planjahr 4 2028	Planjahr 5 2029
Bilanz						
AKTIVA						
A. Umlaufvermögen	49,7	51,9	54,1	56,3	58,4	60,6
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20,4	20,4	20,4	20,4	20,4	20,4
II. Kassenbestand	29,3	31,5	33,7	35,8	38,0	40,2
AKTIVA INSGESAMT	49,7	51,9	54,1	56,3	58,4	60,6
PASSIVA						
A. Eigenkapital	45,1	47,2	49,3	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	4,4	4,5	4,6	4,6	4,7	4,8
Steuerrückstellung	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
sonstige Rückstellungen	4,0	4,1	4,2	4,2	4,3	4,4
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	49,7	51,9	54,1	56,3	58,4	60,6

**Gasnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

**Jahresabschluss
31.12.2023**

Ertragslage

	2023		2022		Ergebnis- veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	822	98,4	813	99,9	9
sonstige betriebliche Erträge	13	1,6	1	0,1	12
Gesamtleistung	835	100,0	814	100,0	21
Abschreibungen	152	18,2	151	18,6	-1
sonstige betriebliche Aufwendungen	122	14,6	111	13,6	-11
Betriebsaufwendungen	274	32,8	262	32,2	-12
Finanzergebnis	-28	-3,4	-7	-0,9	-21
Ergebnis vor Steuern	533	63,8	545	67,0	-12
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-115	-13,8	-53	-6,5	-62
Jahresüberschuss	418	50,1	492	60,4	-74

Bilanz

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Anlagevermögen					
Sachanlagen	3.360	89,4	3.416	85,0	-56
	3.360	89,4	3.416	85,0	-56
Umlaufvermögen					
Sonstige Vermögensgegenstände	136	3,6	122	3,0	14
Guthaben bei Kreditinstituten	264	7,0	483	12,0	-219
	400	10,6	605	15,0	-205
	3.760	100,0	4.021	100,0	-261
Passiva					
Mittel- und langfristig verfügbare Mittel					
Eigenkapital	2.695	71,6	2.769	68,9	-74
Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	218	5,9	252	6,3	-34
	2.913	77,5	3.021	75,2	-108
Kurzfristige Fremdmittel					
Sonstige Rückstellungen	25	0,7	16	0,4	9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46	1,2	2	0,0	44
Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	34	0,9	17	0,4	17
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	742	19,7	965	24,0	-223
	847	22,5	1.000	24,8	-153
	3.760	100,0	4.021	100,0	-261



Gasnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG, Schwalmtal Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsmodell

Die Gasnetzgesellschaft Schwalmtal mbH & Co. KG (GNSK) wurde am 19. November 2015 gegründet, um die Versorgung mit Gas in der Kommune Schwalmtal sicher zu stellen. Zur Erreichung dieses Ziels wurde zwischen der Gemeinde Schwalmtal und der ehemaligen NEW Schwalm-Nette GmbH, Viersen, am 7. Dezember 2015 ein Konzessionsvertrag für das Gebiet der Gemeinde Schwalmtal abgeschlossen. Zeitgleich haben die Gemeinde Schwalmtal, 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 Schwalmtal 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 war im gesamten Jahresverlauf 2023 von einer wirtschaftlichen Stagnation geprägt. Diese Entwicklung war den Folgen der weitreichenden Kaufkraftverluste im Rahmen der Energiepreiskrise geschuldet, die besonders negative Auswirkungen auf den privaten Konsum mit sich gebracht haben. Ein weiterer Grund für die Stagnation in Deutschland ist die deutlich geringere Wachstumsdynamik der Weltwirtschaft. Zudem sind dämpfende Effekte auf die deutsche Wirtschaft durch die geopolitischen Spannungen im Zuge des anhaltenden Ukraine-Krieges sowie der Eskalation der Situation im Gazastreifen festzustellen.¹ Das Bruttoinlandsprodukt liegt nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes preisbereinigt im Jahr 2023 um 0,3 Prozent niedriger als im Vorjahr. Trotz aktuell festzustellender Preisrückgänge dämpften die hohen Preise im Jahr 2023 die Konjunktur. Hinzu kamen unattraktive Finanzierungsbedingungen durch steigende Zinsen und eine schwache Nachfrage sowohl aus dem In- als auch aus dem Ausland.²

Die Inflationsrate in Deutschland verharrte im Jahresschnitt auf hohem Niveau, entwickelte sich jedoch im Jahresverlauf 2023 rückläufig. Während die Inflationsrate im ersten Quartal 2023 noch bei über 8 Prozent lag, war sie in den Monaten April bis November rückläufig, um im Dezember dann erstmalig wieder leicht anzusteigen. Durchschnittlich sind die Preise im Jahr 2023 um 5,9 Prozent gestiegen. Dies ist nach 6,9 Prozent Inflation im Vorjahr der zweithöchste Wert in Deutschland nach der Wiedervereinigung.³ Die Inflationsentwicklung wurde wie bereits im Vorjahr von geopolitischen Kriegs- und Krisensituationen beeinflusst, die sich auf allen Wirtschaftsstufen widerspiegeln. Auf Verbraucherebene milderten Entlastungsmaßnahmen wie die Energiepreislöscher oder das Deutschlandticket die Preissteigerungsrate im Jahresverlauf 2023. Treiber der Inflation waren im Jahr 2023 insbesondere die Preise für Lebensmittel des täglichen Bedarfs, die sich gegenüber 2022 nochmals spürbar um 12,4 Prozent erhöht haben. Bereits im Vorjahr waren die Preise bei Nahrungsmitteln ein bedeutsamer Einflussfaktor auf die Inflation gewesen. Energieprodukte verteuerten sich 2023 nach dem rasanten Anstieg in 2022 (29,7 Prozent) um 5,3 Prozent. Im Jahresverlauf zeigte sich hier ab dem zweiten Quartal 2023 eine deutliche Entspannung bei der Preisentwicklung. Weiterhin erhöhten sich die Preise für Waren im Jahr 2023 gegenüber 2022 um 7,3 Prozent, für Dienstleistungen um 4,4 Prozent. Die deutsche Bundesbank erwartet, dass sich die Inflationsrate im Jahr 2024 mehr als halbieren wird und im Jahresschnitt dann bei 2,7 % liegen könnte. Wichtig werden bei der weiteren Preisentwicklung weiterhin Lohnerhöhungen sowie die weitere Zinsentwicklung sein.⁵

¹ Vgl. Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz

<https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Pressemitteilungen/Wirtschaftliche-Lage/2023/20231213-die-wirtschaftliche-lage-in-deutschland-im-dezember-2023.html>

² Vgl. Statistisches Bundesamt https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2024/01/PD24_019_811.html

³ Vgl. Statista <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/1045/umfrage/inflationsrate-in-deutschland-veraenderung-des-verbraucherpreisindexes-zum-vorjahresmonat/>

⁴ Vgl. Statistisches Bundesamt https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2024/01/PD24_020_611.html

⁵ Vgl. Deutsche Bundesbank <https://www.bundesbank.de/de/presse/interviews/-die-inflation-wird-sich-2024-mehr-als-halbieren-920684>

Verglichen mit dem Ausmaß an Belastungen und Unsicherheiten erweist sich der Arbeitsmarkt als recht robust, wobei das derzeitige konjunkturelle Tief auch hier seine Spuren hinterlässt. Im Jahr 2023 betrug die Arbeitslosenquote rund 5,7 Prozent und stieg damit gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Prozent an.

Die Einschätzung der Aussichten für das deutsche Wirtschaftswachstum im Jahr 2024 ist sehr verhalten. Das Ifo-Institut hat seine Prognose für das Wachstum 2024 von ursprünglich 1,4 Prozent auf 0,9 Prozent korrigiert. Als Grund wird die Unsicherheit über die weitere Entwicklung in Deutschland genannt, die dazu führen, dass private Konsumenten weiterhin vermehrt sparen und die Investitionsbereitschaft von Unternehmen und privaten Haushalten sinkt. Verstärkt wird die pessimistische Grundstimmung durch Unklarheiten in Bezug auf den Bundeshaushalt nach dem Urteil des Bundesverfassungsgerichts. Frühindikatoren zeigen für 2024 sogar in Richtung einer Rezession, dies signalisieren insbesondere die sinkenden Auftragseingänge für die Industrieproduktion.¹ Für die Weltwirtschaft wird gemäß den Prognosen internationaler Organisationen mit einem moderaten Wachstum in Höhe von etwa 3 Prozent gerechnet. Es wird erwartet, dass sich die Wirtschaft in den USA und in China langsam abkühlt, während in den europäischen Ländern mit einer moderaten aber gleichbleibenden Zunahme gerechnet wird. Diese Einschätzung ist mit vielen Risiken behaftet, die eine Verschlechterung der Wirtschaftslage zur Folge hätten. So könnten weitere der Kriegs- und Krisengeschehen, eine Schuldenkrise aufgrund einer weiterhin restriktiven Geldpolitik der Zentralbanken oder ein bedeutsames Klimaereignis die konjunkturelle Entwicklung ausbremsen.⁰

2.1.2. Branchenbezogene Rahmenbedingungen

Im ersten Jahr nach der Energiekrise hat sich die Energiewirtschaft in Deutschland stabilisiert. Dennoch gab es weitere Herausforderungen und Veränderungen, die durch die geopolitischen Ereignisse und nationale Gesetzesänderungen beeinflusst wurden. Das Thema Klimawandel blieb auch im Jahr 2023 das zentrale Thema der Branche.

Zu Beginn des Jahres 2023 stand weiterhin die Überwindung der Energiepreiskrise in Folge der ausbleibenden Gaslieferungen aus Russland im Vordergrund. Die Unsicherheiten führten auch noch im ersten Quartal 2023 zu starken Schwankungen an den Energiemärkten, die Versorgungssicherheit in Deutschland wurde phasenweise kritisch beurteilt. Zusätzliche Gaslieferungen aus Westeuropa sowie der Ausbau einer LNG-Infrastruktur als Alternative zu den traditionellen Gaslieferanten sorgten letztendlich im Jahresverlauf für eine gesicherte Gasversorgung.

Um die steigenden Energiepreise und die damit steigenden Belastungen für die Bevölkerung und die Unternehmen einzudämmen, wurde bereits im Jahr 2022 per Gesetz eine Preisbremse bei Strom, Gas und Fernwärme beschlossen. Hierbei wurde der Preis für die Energieträger auf einen bestimmten Wert festgelegt, um die Energieversorgung weiterhin bezahlbar zu gestalten. Seit dem zweiten Quartal 2023

¹ Vgl. Statista <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/1224/umfrage/arbeitslosenquote-in-deutschland-seit-1995/>

⁰ Vgl. Ifo Institut <https://www.ifo.de/pressemitteilung/2023-12-14/ifo-institut-kuerzt-prognose-fuers-wachstum-2024-auf-09-prozent>

* Vgl. BDI <https://bdi.eu/artikel/news/wachstum-der-weltwirtschaft-wird-2024-mit-29-prozent-erneut-auf-historisch-schwachem-niveau-verharren>

%

sinken die Energiepreise sowohl für Strom als auch für Gas, liegen aber immer noch über dem Vorkrisenniveau.¹

Einen weiteren Zubau gab es im Jahr 2023 bei den erneuerbaren Energien. Sie konnten erstmals über 50 Prozent des Bruttostromverbrauchs in Deutschland decken und erzielten so einen Zuwachs von knapp fünf Prozent im Vergleich zum Vorjahr. Diese Entwicklung wurde vor allem gestützt durch einen Rekordzubau bei Photovoltaik, während die Windenergie ihre Ziele für 2023 nicht erfüllen konnte.

Die Treibhausgasemissionen fielen 2023 auf den tiefsten Stand seit 70 Jahren. Diese Emissionsminderung ist allerdings nur zu einem geringen Teil ein klimapolitischer Erfolg, da der große Teil der Minderungen auf krisen- und konjunkturbedingte Produktionsrückgänge der energieintensiven Industrie zurückzuführen ist. Weiterhin ist der Emissionrückgang auf eine Veränderung der europäischen Stromhandelsbilanz mit verringerten Exporten und erhöhten Importen zurückzuführen.

2023 war auch ein Jahr klimatischer Extreme. Mit 1,4 Grad über dem vorindustriellen Zeitalter lagen die globalen Durchschnittstemperaturen nur knapp unter dem 1,5 Grad Ziel des Pariser Klimaabkommens. Im Dezember 2023 wurde auf der Weltklimakonferenz erstmals explizit die Abkehr von fossilen Brennstoffen formuliert. Mit dem Netzentwicklungsplan Strom und dem Wasserstoffkernnetz liegen in Deutschland erstmals konkrete Planungen für die Infrastruktur eines klimaneutralen Energiesystems vor. Spätestens mit dem Haushaltsurteil des Bundesverfassungsgerichts ist die Frage nach der Finanzierung von Klimaschutzinvestitionen das zentrale Thema für das Jahr 2024, denn es klafft weiterhin eine große Lücke zwischen den aktuellen energiepolitischen Maßnahmen und dem Klimaziel für 2023.⁽

*y'+ Geschäftsverlauf

Als reine Eigentumsgesellschaft erhält die GNSK im Wesentlichen Pachtzahlungen von ihrer Pächterin. Der Geschäftsverlauf liegt im Geschäftsjahr 2023 leicht unter den Erwartungen.

⁺ Vgl. BDEW https://www.agora-energiewende.de/fileadmin/Projekte/2023/2023-35_DE_JAW23/A-EW_317_JAW23_WEB.pdf

^{#v} Vgl. Agora Energiewende https://www.agora-energiewende.de/fileadmin/Projekte/2023/2023-35_DE_JAW23/A-EW_317_JAW23_WEB.pdf

&

2.2. Lage des Unternehmens

2.2.1. Ertragslage

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

	2023		2022	
	In T€	in %	in T€	in %
1. Gesamtleistung	822	100,0	812	100,0
1. Sonstige betriebliche Erträge	12	1,5	1	0,1
1. Andere betriebliche Aufwendungen	-149	-18,1	-117	-14,4
1. Abschreibungen auf immat. Vermögensgeg. des Anlagevermögens und Sachanlagen	-151	-18,4	-151	-18,6
1. Ergebnis vor Steuern	534	65,0	545	67,1
1. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-115	-14,0	-53	-6,5
1. Jahresüberschuss	419	51,0	492	60,6

Die Gesamtleistung betreffen im Wesentlichen mit 731 T€ die Pachtentgelte aus dem verpachteten Gasnetz und mit 36 T€ die Auflösung von Baukostenzuschüssen. Den Erlösen stehen Abschreibungen von 151 T€ sowie sonstige betriebliche Aufwendungen von 149 T€ – im Wesentlichen Konzessionsabgaben und Aufwendungen für die kaufmännische Geschäftsbesorgung – gegenüber. Nach Abzug der laufenden Ertragsteuern in Höhe von 115 T€ verbleibt ein Jahresüberschuss von 419 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 Liquiditätsempässen mit der EVSK geschlossen.

Die Mittelzuflüsse aus der Verpachtung wurden genutzt, um die Investitionen und die Gewinnausschüttung zu finanzieren. Insgesamt betragen die liquiden Mittel 264 T€ und liegen damit um 218 T€ unter dem Vorjahr.

□

2.2.3. Vermögenslage

Aktiva	31.12.2023		31.12.2022	
	in %		in %	
	in T€		in T€	
Anlagevermögen	3.360	89,4	3.416	85,0
Umlaufvermögen	400	10,6	605	15,0
	<u>3.760</u>	<u>100,0</u>	<u>4.021</u>	<u>100,0</u>

Passiva	31.12.2023		31.12.2022	
	in T€	in %	in %	
	Eigenkapital	2.695	71,7	2.769
Kurzfristiges Fremdkapital	846	22,5	999	24,8
Rechnungsabgrenzungsposten	219	5,8	253	6,3
	<u>3.760</u>	<u>100,0</u>	<u>4.021</u>	<u>100,0</u>

Die Bilanzsumme beträgt 3.760 T€. Davon entfallen 3.360 T€ bzw. 89 % auf das Anlagevermögen und 400 T€ auf das Umlaufvermögen. Das Eigenkapital beläuft sich auf 2.695 T€; dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 71,7 %. Das Anlagevermögen ist damit zu 80,2 % (Vorjahr 81,1 %) durch Eigenkapital finanziert.

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

Die GNSK führt ausschließlich die Tätigkeit der Gasverteilung in der Gemeinde Schwalmthal 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.

1. Prognosebericht

Hauptaufgabe für die Zukunft wird die Sicherung und der Erhalt der heute vorhandenen Gasinfrastruktur sein. Der Investitionsplan sieht für das Jahr 2024 Investitionen in Höhe von 225 T€ vor. Die Unternehmensplanung zeigt für 2024 einen Jahresüberschuss von 534 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.

1. 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, 31.03.2024

Geschäftsführende Gasverwaltung Schwalmtal GmbH

Bernhard Heinrich Gather

Dominik Strerath

Geschäftsführer

Geschäftsführer

**Gasnetzgesellschaft
Schwalmtal mbH & Co. KG**

Wirtschaftsplan 2025

TOP 4 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

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)	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Umsatzerlöse	1,094	0,689	0,891	0,971	0,957
Pachtentgelt	1,018	0,617	0,822	0,903	0,892
Auflösung BKZ	0,028	0,024	0,021	0,019	0,017
Konzessionsabgaben	0,048	0,048	0,048	0,048	0,048
2. Sonstige betriebliche Erträge	-	-	-	-	-
3. Abschreibungen auf Sachanlagen	0,178	0,197	0,213	0,229	0,238
a) Konzessionsabgaben	0,048	0,048	0,048	0,048	0,048
b) Übrige betriebliche Aufwendungen	0,079	0,080	0,082	0,084	0,086
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,127	0,128	0,130	0,132	0,134
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,030	0,037	0,031	0,029	0,028
6. Ergebnis vor Steuern	0,759	0,327	0,517	0,581	0,556
7. Steuern vom Ertrag	0,084	0,021	0,049	0,058	0,054
8. Ergebnis nach Steuern	0,675	0,306	0,469	0,523	0,502
9. Jahresüberschuss	0,675	0,306	0,469	0,523	0,502
<i>davon entfallend auf die Gemeinde Schwalmtal</i>	<i>0,359</i>	<i>0,157</i>	<i>0,246</i>	<i>0,276</i>	<i>0,264</i>
<i>davon entfallend auf die EVS</i>	<i>0,316</i>	<i>0,149</i>	<i>0,223</i>	<i>0,247</i>	<i>0,238</i>

TOP 4 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Planbilanz GNS GmbH & Co. KG (in Mio. EUR)	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
II. Sachanlagen	3,444	3,697	3,712	3,741	3,713	3,719
	3,444	3,697	3,712	3,741	3,714	3,719
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
	3,494	3,747	3,762	3,791	3,764	3,769

TOP 4 Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Passiva	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	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	0,510	0,675	0,306	0,469	0,523	0,502
	2,787	2,952	2,583	2,746	2,800	2,779
B. Bau- und Ertragszuschüsse	0,003	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
C. Rückstellungen						
Sonstige Rückstellungen	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015
	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015
D. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,501	0,616	1,019	0,905	0,840	0,880
<i>davon Cash-Pooling bei Gesellschaftern (EVS)</i>	<i>0,501</i>	<i>0,616</i>	<i>1,019</i>	<i>0,905</i>	<i>0,840</i>	<i>0,880</i>
3. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	0,501	0,616	1,019	0,905	0,840	0,880
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,189	0,165	0,144	0,125	0,109	0,095
	3,495	3,747	3,761	3,791	3,763	3,769

Aufsichtsratssitzung am 07.11.2024 - Bernd Gather und Dominik Strerath, Geschäftsführer Gasnetzgesellschaft Schwalmatal mbH & Co. KG

**Gasverwaltung
Schwalmtal GmbH**

**Jahresabschluss
31.12.2023**

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

Angaben in EURO	2023	2022
1. sonstige betriebliche Erträge	14.746,05	16.692,06
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.746,05	-11.692,06
3. Ergebnis vor Steuern	5.000,00	5.000,00
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-794,50	-782,33
5. Ergebnis nach Steuern = Jahresüberschuss	4.205,50	4.217,67

Bilanz der Gasverwaltung Schwalmtal GmbH**Aktiva**

Angaben in EURO	31.12.2023	31.12.2022
UMLAUFVERMÖGEN		
I. Forderungen und sonstige		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32.413,74	16.440,31
2. sonstige Vermögensgegenstände	6.120,20	2.938,80
	38.533,94	19.379,11
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	28.147,30	43.322,52
	66.681,24	62.701,63

Bilanz der Gasverwaltung Schwalmtal GmbH**Passiva**

Angaben in EURO	31.12.2023	31.12.2022
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	30.002,67	25.785,00
III. Jahresüberschuss	4.205,50	4.217,67
	59.208,17	55.002,67
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen	3,25	0,00
2. sonstige Rückstellungen	4.660,00	3.200,00
	4.663,25	3.200,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214,20	1.812,23
2. sonstige Verbindlichkeiten	2.595,62	2.686,73
	2.809,82	4.498,96
	66.681,24	62.701,63

Gasverwaltung Schwalmtal GmbH (GVSG), Schwalmtal Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsmodell

1.1. Allgemeines

Die Gasverwaltung Schwalmtal GmbH (GVSG) mit Sitz in Schwalmtal ist zu 51 % Tochtergesellschaft der Erdgasversorgung Schwalmtal GmbH & Co. KG, Schwalmtal, (EVSG) und zu 49 % Tochtergesellschaft der Gemeinde Schwalmtal. Die Gesellschaft wurde im Jahr 2015 gegründet. Die Gesellschaft erfüllt die Funktion der Geschäftsführerin und der Komplementärin der Gasnetzgesellschaft Schwalmtal 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 GVSG zur Begutachtung der Wertentwicklung ist der Jahresabschluss.

2.0 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 2023 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:

	2023		2022	
	in T€	in %	in T€	in %
1. Gesamtleistung	14,7	100,0	16,7	100,0
2. Andere betriebliche Aufwendungen	-9,7	-66,0	-11,7	-70,1
3. Ergebnis vor Steuern	5,0	34,0	5,0	29,9
4. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-0,8	-5,4	-0,8	-4,7
5. Jahresüberschuss	4,2	28,6	4,2	25,2

Die Umsatzerlöse betreffen mit 14,7 T€ vertraglich vereinbarte Aufwandsentschädigungen sowie die Haftungsvergütung von der GNSK. Den Erlösen stehen sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 9,7 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 28 T€ und liegen damit um 15 T€ unter dem Vorjahr.

2.2.3. Vermögenslage**Aktiva**

	31.12.2023		31.12.2022	
	in T€	in %	in T€	in %
Umlaufvermögen	66,7	100,0	62,7	100,0
	66,7	100,0	62,7	100,0

Passiva

	31.12.2023		31.12.2022	
	in T€	in %	in T€	in %
Eigenkapital	59,2	88,8	55,0	87,7
Kurzfristiges Fremdkapital	7,5	11,2	7,7	12,3
	66,7	100,0	62,7	100,0

Die Bilanzsumme beträgt 66,7 T€. Sie entfällt vollständig auf das Umlaufvermögen. Das Eigenkapital beläuft sich auf 59,2 T€; dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 88,8 %.

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 2024 eine weiterhin stabile wirtschaftliche Lage, die damit auch für die GVSG gilt. Es wird mit einem Ergebnis auf Vorjahresniveau gerechnet.

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 Schwalmthal GmbH

Schwalmtal, 31.03.2024

Bernhardt Heinrich Gather	Dominik Strerath
Geschäftsführer	Geschäftsführer

**Gasverwaltung
Schwalmtal GmbH**

Wirtschaftsplan 2025

TOP 2 **Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029**

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

Gewinn- und Verlustrechnung GasVerwaltung Schwalmtal GmbH (in Mio. EUR)	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Sonstige betriebliche Erträge	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015	0,015
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,010	0,010	0,010	0,010	0,010	0,010
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 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Planbilanz GasVerwaltung Schwalmtal GmbH (in Mio. E)	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Aktiva						
Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,032	0,032	0,032	0,032	0,032	0,032
Sonstige Vermögensgegenstände	0,006	0,006	0,006	0,006	0,006	0,006
	0,039	0,039	0,039	0,039	0,039	0,039
II. Guthaben bei Kreditinstituten	0,032	0,037	0,041	0,045	0,049	0,053
	0,032	0,037	0,041	0,045	0,049	0,053
	0,071	0,075	0,079	0,084	0,088	0,092

TOP 2

Wirtschaftsplan 2025 und Mittelfristplanung 2026 - 2029

Passiva	HR 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2028
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	0,025	0,025	0,025	0,025	0,025	0,025
II. Gewinnvortrag	0,034	0,038	0,043	0,047	0,051	0,055
III. Jahresüberschuss	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004	0,004
	0,063	0,068	0,072	0,076	0,080	0,084
B. 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
C. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-	-	-	-	-	-
2. Sonstige Verbindlichkeiten	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003	0,003
	0,071	0,075	0,079	0,083	0,088	0,092