

**STADT SCHWERTE**  
Hansestadt an der Ruhr

---

# Produkthaushalt für das Haushaltsjahr 2023

---

Band 1

Haushaltssatzung

Vorbericht  
Anlagen

Drucks.-Nr. X/0643

Impressum

Herausgeber: Stadt Schwerte  
Der Bürgermeister  
Rathausstr. 31  
58239 Schwerte

Redaktion: Amt für Finanzen

# Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Schwerte für das Haushaltsjahr 2023

Statistische Angaben gemäß Fortschreibung des Landesbetriebes Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW – Geschäftsbereich Statistik)

|                          |                                   |
|--------------------------|-----------------------------------|
| Einwohnerzahl am 31.12.: | 1994: 50.899                      |
|                          | 1995: 50.734                      |
|                          | 1996: 50.812                      |
|                          | 1997: 51.222                      |
|                          | 1998: 51.214                      |
|                          | 1999: 51.192                      |
|                          | 2000: 50.834                      |
|                          | 2001: 50.534                      |
|                          | 2002: 50.463                      |
|                          | 2003: 50.497                      |
|                          | 2004: 50.250                      |
|                          | 2005: 49.730                      |
|                          | 2006: 49.326                      |
|                          | 2007: 49.132                      |
|                          | 2008: 48.797                      |
|                          | 2009: 48.523                      |
|                          | 2010: 48.259                      |
|                          | 2011: 47.983                      |
|                          | 2012: 47.827 (lt. Zensus: 46.376) |
|                          | 2013: 47.646 (lt. Zensus: 46.198) |
|                          | 2014: 47.700 (lt. Zensus: 46.270) |
|                          | 2015: 48.160 (lt. Zensus: 46.723) |
|                          | 2016: 48.162 (lt. Zensus: 46.763) |
|                          | 2017: 48.086 (lt. Zensus: 46.641) |
|                          | 2018: 47.816 (lt. Zensus: 46.581) |
|                          | 2019: 47.610 (lt. Zensus: 46.581) |
|                          | 2020: 47.611                      |
|                          | 2021: 47.679                      |

Fläche des Stadtgebietes: 53,197 km<sup>2</sup>

## Inhaltsübersicht

|                         | Seite    |
|-------------------------|----------|
| <b>Haushaltssatzung</b> | <b>2</b> |
| <b>Vorbericht</b>       | <b>6</b> |

## Anlagen zum Haushaltsplan

|   | Seite     |
|---|-----------|
| <b>1 Stellenplan 2023</b>                                 | <b>25</b> |
| <b>2 Haushaltsquerschnitt</b>                             | <b>49</b> |
| <b>3 Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten</b>   | <b>55</b> |
| <b>4 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals</b> | <b>56</b> |
| <b>5 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen</b>  | <b>57</b> |
| <b>6 Zuwendungen an Fraktionen</b>                        | <b>59</b> |
| <b>7 Ergebnisrechnung 2021</b>                            | <b>65</b> |
| <b>8 Finanzrechnung 2021</b>                              | <b>66</b> |
| <b>9 Bilanz 2021</b>                                      | <b>67</b> |

## Wirtschaftspläne und neuste Jahresabschlüsse der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen

|   | Seite |
|---|-------|
| 10 Sondervermögen Bäder Schwerte  | 70    |
| 11 Abwasserbetrieb Schwerte -Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)-                               | 84    |
| 12 TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)  | 97    |
| 13 Immobilienentwicklungsgesellschaft Schwerte mbH  | 110   |
| 14 Kultur- und Weiterbildungsbereib der Stadt Schwerte<br>-Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)- | 123   |
| 15 CC KuWeBe GmbH & Co. Grundbesitz KG  | 138   |
| 16 CC KuWeBe GmbH   | 141   |
| 17 Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG  | 144   |
| 18 Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH   | 157   |
| 19 Stadtwerke Schwerte GmbH   | 160   |
| 20 Schwerter Strom Management-GmbH  | 182   |
| 21 Stadtentwässerung Schwerte GmbH  | 185   |
| 22 Elementmedia GmbH  | 205   |

# Haushaltssatzung der Stadt Schwerte für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der zurzeit gültigen Fassung hat der Rat der Stadt Schwerte mit Beschluss vom 15.02.2023 folgende Haushaltssatzung erlassen:

## § 1

Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2023, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie die eingehenden Einzahlungen und die zu leistenden Auszahlungen sowie die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

|                                       | <u>2023</u>     |
|---------------------------------------|-----------------|
| im <b>Ergebnisplan</b> mit            |                 |
| dem Gesamtbetrag der Erträge auf      | 154.882.900 EUR |
| dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 153.419.600 EUR |

|  |                 |
|--|-----------------|
| im <b>Finanzplan</b> mit   |                 |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 141.533.900 EUR |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 144.138.100 EUR |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf      | 15.933.100 EUR  |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf      | 60.860.800 EUR  |
| dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf     | 44.927.700 EUR  |
| dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf     | 6.222.700 EUR   |

festgesetzt.

## § 2

|   | <u>2023</u>    |
|---|----------------|
| Der <b>Gesamtbetrag der Kredite</b> , deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf | 44.927.700 EUR |

festgesetzt.

## § 3

|   | <u>2023</u>    |
|---|----------------|
| Der <b>Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen</b> , der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf | 23.242.000 EUR |

festgesetzt.

#### § 4

Eine Inanspruchnahme des Eigenkapitals soll nicht erfolgen.

#### § 5

Der **Höchstbetrag der Kredite**, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt.

2023

85.000.000 EUR

#### § 6

Die **Steuersätze für die Gemeindesteuern** werden wie folgt festgesetzt:

|  | <u>2023</u> |
|--|-------------|
| Grundsteuer  |             |
| 1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A) auf | 740 v. H.   |
| 1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf                              | 880 v. H.   |
| 2 Gewerbesteuer auf  | 490 v. H.   |

#### § 7

Ein Haushaltssicherungskonzept ist nicht erforderlich.

#### § 8

1. Gegenseitige Deckungsfähigkeit (Deckungsringe) gemäß § 21 Absatz 1 KomHVO NRW und Zweckbindung von Mehrerträgen / -einzahlungen für Mehraufwendungen / -auszahlungen gemäß § 21 Absatz 2 KomHVO NRW
  - 1.1. Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden die Aufwendungen je Produkt mit Ausnahme
    - der Personal- und Versorgungsaufwendungen,
    - der Abschreibungen und
    - der Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungenzu einem Deckungsring verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
  - 1.2. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen innerhalb aller Produkte werden zu einem Deckungsring verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
  - 1.3. Die Aufwendungen aus Abschreibungen innerhalb aller Produkte werden zu einem Deckungsring verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
  - 1.4. Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen des Baubetriebshofes und der Gebäudebewirtschaftung sowie die Aufwendungen aus sonstigen internen Verrechnungen (Erstattungen zwischen kostenrechnenden Einrichtungen wie Gemeindeanteile etc.) werden je für sich zu einem Deckungsring verbunden und sind gegenseitig deckungsfähig.
  - 1.5. Auszahlungen für Investitionen können gemäß § 21 Absatz 1 KomHVO NRW für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden, sofern sie die gleiche Maßnahme betreffen und ihre Veranschlagung einer Differenzierung bedarf.  
Die Festlegung der Einzelpositionen trifft das Amt für Finanzen.
  - 1.6. Es bleibt dem Amt für Finanzen vorbehalten, einzelne Konten von der gegenseitigen Deckungsfähigkeit auszuschließen.

1.7. Gemäß § 21 Absatz 2 KomHVO NRW kann bestimmt werden, dass im Einzelfall Mehrerträge / -einzahlungen die entsprechenden Aufwendungen / Auszahlungen erhöhen. Diese Mehraufwendungen / -auszahlungen gelten nicht als über- / außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen und unterliegen nicht dem Zustimmungsverfahren nach § 83 GO NRW.  
Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen für Investitionen.  
Die Festlegung der Einzelpositionen trifft das Amt für Finanzen.

2. Haushaltsüberschreitungen:

Über die Leistung unabweisbarer über- und außerplanmäßiger Aufwendungen oder Auszahlungen oder das Eingehen unabweisbarer über- oder außerplanmäßiger Verpflichtungsermächtigungen entscheidet gemäß § 83 Absatz 1 Satz 3 GO NRW der Kämmerer, im Vertretungsfall der Bürgermeister,

2.1. für Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit uneingeschränkt bei einer Deckung innerhalb der Produktgruppe,

2.2. für Mehraufwendungen / Mehrauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bis 25.000 EUR oder bis 5 v.H. des Gesamtbetrages aller Aufwendungen / Auszahlungen einer Produktgruppe bei einer Deckung außerhalb der Produktgruppe,

2.3. wenn im Einzelfall eine Mehrauszahlung aus Investitionstätigkeit oder eine über- oder außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigung von nicht mehr als 25.000 EUR vorliegt.

2.4. Bei Haushaltsüberschreitungen über die in den Ziffern 2.2. und 2.3. hinausgehenden Grenzen entscheidet der Ausschuss für Wirtschaft, Finanzen, Sicherheit und Ordnung bis zu einem Betrag von 50.000 EUR.

2.5. Stehen dem Bruttobetrag der über -/oder außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zweckgebundene über- oder außerplanmäßige Zuwendungen oder Beiträge Dritter gegenüber, unterliegt lediglich der verbleibende Nettobetrag den Entscheidungszuständigkeiten des § 83 Absatz 1 Satz 3 GO NRW i. V. m. § 8 Nummern 2 – 2.4 der Haushaltsatzung der Stadt Schwerte.

2.6. Als nicht erheblich gemäß § 83 Absatz 2 Satz 1 GO NRW sind Aufwendungen und Auszahlungen anzusehen,

- die der Rückzahlung von Zuweisungen dienen,
- die auf einer gesetzlichen oder tarifvertraglichen Grundlage beruhen,
- die durch zweckgebundene Erträge und Einzahlungen gedeckt sind und
- die der internen Verrechnung zwischen den Produkten dienen.

2.7. Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die im Rahmen des Jahresabschlusses erforderlich werden (z.B. Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW, Rückstellungen nach § 37 KomHVO NRW, Zuführungen zum Sonderposten Gebührenhaushalt nach § 44 Absatz 6 KomHVO NRW, aktive Rechnungsabgrenzungsposten nach § 43 Absatz 1 KomHVO NRW) sowie den daraus resultierenden Auszahlungen entfällt das Verfahren nach § 83 GO NRW.

Gleiches findet Anwendung für über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen, die aus der Verwendung zweckgebundener Erträge resultieren, die im Jahresabschluss als passive Rechnungsabgrenzungsposten nach § 43 Absatz 3 KomHVO NRW gebucht wurden.

## § 9

1. Die Haushaltssatzung kann nur durch eine Nachtragsatzung geändert werden. Hierfür werden folgende Wertgrenzen bestimmt:

- 1.1. Als erheblich im Sinne des § 81 Absatz 2 Nr. 1 GO NRW gilt ein Fehlbetrag in Höhe von 3 v.H. der ordentlichen Aufwendungen.
- 1.2. Als erheblich im Sinne des § 81 Absatz 2 Nr. 2 GO NRW sind Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen bei einzelnen Haushaltspositionen anzusehen, wenn sie im Einzelfall 3 v.H. der ordentlichen Aufwendungen übersteigen.
- 1.3. Als geringfügig im Sinne des § 81 Absatz 3 GO NRW gelten Auszahlungen für nicht veranschlagte und zusätzliche Investitionsmaßnahmen bis zu einem Betrag von 1.000.000 EUR. Zweckgebundene über- oder außerplanmäßige Zuwendungen oder Beiträge Dritter mindern die für die Wertgrenze zu ermittelnden nicht veranschlagten und zusätzlichen Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, da diese den vorrangigen Budgetierungsregelungen des § 21 Absatz 2 KomHVO NRW i. V. m. § 8 Nummer 1.7 der Haushaltssatzung der Stadt Schwerte unterliegen.
- 1.4. Instandsetzungen an Bauten, die unabweisbar sind, bleiben gemäß § 81 Absatz 3 Nr. 1 GO NRW von der Verpflichtung zum Erlass einer Nachtragssatzung unberührt.

## § 10

1. Soweit im Stellenplan der Vermerk
  - 1.1 "künftig wegfallend" (kw) angebracht ist, dürfen freiwerdende Stellen dieser Besoldungsgruppe nicht mehr besetzt werden.
  - 1.2. "künftig umzuwandeln" (ku) angebracht ist, ist jede freiwerdende Stelle dieser Besoldungsgruppe in eine Stelle der nächstniedrigeren Besoldungsgruppe umzuwandeln.
2. Zur flexiblen Stellenbewirtschaftung können während des Haushaltsjahres insbesondere im Rahmen der Wiederbesetzung von Stellen Beamtenstellen mit vergleichbaren Tarifbeschäftigten und Stellen von Tarifbeschäftigten mit Beamten besetzt werden. Soweit von dieser Ermächtigung Gebrauch gemacht wird, ist der Stellenplan für das folgende Haushaltsjahr entsprechend anzupassen.

Schwerte, 15.02.2023

gez. Axourgos  
Bürgermeister

# Vorbericht zum Haushaltsplan 2023

## 1. Allgemeine Bemerkungen

### 1.1 Rechtsgrundlagen

Gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 1 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll nach § 7 Abs. 1 KomHVO NRW einen Überblick über die Eckpunkte des Haushaltsplans geben. Die Entwicklung und die aktuelle Lage der Kommune sind anhand der im Haushaltsplan enthaltenen Informationen und der Ergebnis- und Finanzdaten darzustellen. Die Gliederung des Vorberichts und welche Aussagen dieser enthalten soll, ist in § 7 Abs. 2 KomHVO NRW geregelt.

### 1.2 Das „Drei-Säulen-System“



#### *Der Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung:*

Der städtische Haushalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt (§ 75 Abs. 2 GO NRW).

Als Planungsinstrument ist der Ergebnisplan wichtigster Bestandteil des städtischen Haushalts. Der Ergebnisplan beinhaltet die Erträge (= Ressourcenaufkommen) und Aufwendungen (= Ressourcenverbrauch) eines Haushaltsjahres, also im Zeitraum 01.01. bis 31.12. eines jeden Jahres. Entscheidend für die Zuordnung zum Haushaltsjahr ist der Zeitpunkt des Werteverzehrs bzw. Wertezuwachses und nicht der Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung.

Zum 31.12. eines jeden Jahres wird die Ergebnisrechnung erstellt um zu ermitteln, ob im Laufe des Jahres ein Jahresüberschuss oder -fehlbetrag erwirtschaftet wurde. Das in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis verändert die Höhe des städtischen Eigenkapitals, das in der Schlussbilanz eines jeden Jahres dargestellt wird.

Der Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung beziehen sich jeweils auf den gesamten städtischen Haushalt, also auf alle Produkte. Ein Produkt ist im Sinne einer Dienstleistung zu verstehen, die Kommunen für externe oder interne Leistungsempfänger erbringen. Um einen detaillierteren Blick zu gewährleisten, werden der Ergebnisplan bzw. die Ergebnisrechnung zunächst in Teilergebnispläne bzw. Teilergebnisrechnungen für jeden der 13 Produktbereiche unterteilt. Diese Produktbereichspläne werden dann nochmal feiner unterteilt für jedes Produkt (= Teilpläne bzw. Teilrechnungen).

#### *Der Finanzplan bzw. die Finanzrechnung:*

Im Finanzplan werden die Ein- und Auszahlungen eines Haushaltsjahres dargestellt. Der Finanzplan zeigt im Wesentlichen, wie sich die Liquidität in einem Jahr verändert und ob ein Bedarf an Krediten zur Liquiditätssicherung besteht. Anders als beim Ergebnisplan erfolgt im Finanzplan keine Periodenabgrenzung. Maßgeblich für die Zuordnung zu einem Haushaltsjahr ist der tatsächliche Geldzu- / -abfluss.

Neben den Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit enthält der Finanzplan auch die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der damit verbundenen Finanzierungstätigkeit. Der Finanzplan stellt die Ermächtigung für jegliche Auszahlungen in einem Jahr und somit auch für die Investitionsauszahlungen und erforderlichen Kreditaufnahmen dar.

Zum 31.12. eines jeden Jahres wird die Finanzrechnung aufgestellt. Darin zeigt sich, wie sich die Liquiditätslage der Stadt in dem entsprechenden Haushaltsjahr verändert hat.

Wie auch beim Ergebnisplan bzw. der Ergebnisrechnung gibt es einen Finanzplan bzw. eine Finanzrechnung sowie produktorientierte Teilfinanzpläne bzw. Teilfinanzrechnungen.

**Die Bilanz:**

Die Bilanz ist eine Zeitpunktdarstellung zum 31.12. eines jeden Haushaltsjahres. Sie ist Teil des Jahresabschlusses und weist das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigenkapital oder Fremdkapital nach. Grundlage der Bilanz ist die Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens. Die Regeln für Ansatz und Bewertung orientieren sich dabei an den kaufmännischen Normen. Auf der Aktivseite der Bilanz befindet sich in enger Anlehnung an das HGB das Anlage- und Umlaufvermögen der Kommune. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital sowie Rückstellungen und Verbindlichkeiten ausgewiesen.

**1.3 Outputorientierte Darstellung des Haushalts**

Der doppische Haushaltsplan besteht insbesondere aus dem Ergebnis- und Finanzplan und den Teilplänen. Letztgenannte sind produktorientiert. Es wird unterteilt in Produktbereiche, Produktgruppen und Produkte.

Die übergeordneten Produktbereiche sind für alle Kommunen in NRW verpflichtend vom Land vorgegeben. Es folgen Produktgruppen und Produkte, die durch die jeweilige Kommune an die individuellen Erfordernisse vor Ort angepasst werden.

| Verpflichtend vorgegebene Produktbereiche NKf |  |                                 |
|---|--|---------------------------------|
| 01 Innere Verwaltung                          | 07 Gesundheitsdienste                                  | 13 Natur- und Landschaftspflege |
| 02 Sicherheit und Ordnung                     | 08 Sportförderung                                      | 14 Umweltschutz                 |
| 03 Schulträgeraufgaben                        | 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 15 Wirtschaft und Tourismus     |
| 04 Kultur und Wissenschaft                    | 10 Bauen und Wohnen                                    | 16 Allgemeine Finanzwirtschaft  |
| 05 Soziale Leistungen                         | 11 Ver- und Entsorgung                                 | 17 Stiftungen                   |
| 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe         | 12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV                  |                                 |

Der Aufbau im Schwerter Haushalt stellt sich wie am folgenden Beispiel aufgezeigt dar:

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| Produktbereich 01   | Innere Verwaltung     |
| Produktgruppe 01.05 | Zentrale Dienste      |
| Produkt 01.05.02    | Städtepartnerschaften |

Jedes Produkt im Haushalt ist beschrieben und enthält den Namen des/der Produktverantwortlichen, die rechtliche, vertragliche o.ä. Grundlage für die Erstellung des Produktes und die Produktbeschreibung. Im Haushalt der Stadt Schwerte werden die Produktbereiche 4, 7, 14 und 17 nicht abgebildet, da die entsprechenden Aufgabenbereiche nicht vorhanden oder ausgegliedert sind.

**1.4 Bildung von Budgets und Deckungskreisen sowie Verantwortlichkeiten**

Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung können nach § 21 KomHVO NRW Erträge und Aufwendungen zu Budgets verbunden werden. Unter Budgetierung wird verstanden, bestimmte Ressourcen zur eigenverantwortlichen Bewirtschaftung zu übertragen. Die Kommune legt eigenverantwortlich die Regeln zur Bewirtschaftung fest. Bei dieser Festlegung ist die aktuelle Haushaltswirtschaft zu berücksichtigen. In den Budgets sind die Summe der Erträge und Aufwendungen für die Haushaltsführung verbindlich. Die Budgetstruktur entspricht der Produktstruktur.

Dieses Verständnis von Budgetierung ist gekoppelt an die eindeutige Festlegung von Verantwortlichkeiten. Die Produktverantwortlichen sind pro Produkt im Haushaltsplan festgelegt. Gemäß der Aufbauorganisation sind in der Regel die Amtsleitungen produktverantwortlich. Den Produktverantwortlichen stehen in jedem Amt Haushaltsbeauftragte zur Seite.

Budgets für die Investitionstätigkeit werden nicht gebildet, insofern werden die Teilfinanzpläne nicht budgetiert. Dennoch können grundsätzlich auch für Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen Bewirtschaftungsregeln bzw. Bewirtschaftungsvorbehalte festgelegt werden.

Die Bewirtschaftungsregeln sind in der Haushaltssatzung festgelegt. Da die interne Haushaltssteuerung auf der Produktebene erfolgt, werden zur flexiblen und wirtschaftlichen Ausführung des produktorientierten Haushalts innerhalb der Produkte Deckungskreise gebildet. In Einzelfällen kann ein Haushaltsvermerk nach § 21 Abs. 2 KomHVO NRW eingerichtet werden. Nach § 21 Abs. 2 KomHVO NRW kann bestimmt werden, dass Mehrerträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen erhöhen und Mindererträge bestimmte Ermächtigungen für Aufwendungen vermindern. Das Gleiche gilt für Mehreinzahlungen und Mindereinzahlungen bei Investitionen.

Das Berichtswesen als Gegengewicht zur Übertragung der Budgetverantwortung erfolgt auf der Ebene der Produktbereiche. Größere Abweichungen von den Budgetansätzen sowie die Jahresprognosen werden dem Verwaltungsvorstand sowie dem zuständigen Finanzausschuss vom Amt für Finanzen unterjährig vorgelegt.

## 2. Zielsystem Stadt Schwerte

Der Rat der Stadt Schwerte hat am 02.12.2015 einstimmig die folgenden strategischen Ziele beschlossen (Drs. Nr.: IX/0312):

| Strategische Oberziele | Unser Schwerte ist ....   |   |   |   |  |   |
|------------------------|---|---|---|---|--|---|
|                        | zukunftsicher   | bürgerfreundlich  | mobil   | nachhaltig  | jung   | aktiv   |
| Strategische Oberziele | Durch strikte <b>Haushaltskonsolidierung</b> werden langfristig ausgeglichene Haushalte erreicht. | Der Internetauftritt wird zum <b>Stadtportal für Bürger</b> ausgebaut.  | Die <b>überregionale Erreichbarkeit</b> soll erhalten und als Standortvorteil genutzt werden. | Der <b>Umwelt- und Klimaverantwortung</b> wird durch die Sicherung eines intelligenten und sparsamen Umgangs mit Ressourcen Rechnung getragen.  | Für <b>junge Menschen</b> sollen <b>attraktive Angebote</b> vorgehalten werden.                                | Das <b>bürgerschaftliche Engagement</b> und das <b>Ehrenamt</b> sollen aktiviert und unterstützt werden.        |
|                        | Der <b>Abbau der Überschuldung</b> und die Schaffung neuer Handlungsspielräume stehen im Fokus.   | Die <b>E-Government-Angebote</b> sollen ausgebaut und die elektronische Bearbeitung vorangetrieben werden.                    | Die <b>innerstädtischen Verkehrsprobleme</b> sollen gelöst werden.                            | Die <b>Freiräume und Naturregionen</b> dienen den Bürgern zur Erholung und sind <b>Tourismuspoteziale</b> .                                     | Die <b>Spielplatzattraktivität</b> wird gesteigert und das Angebot von <b>Stadtteilspielplätzen</b> ausgebaut. | Dem <b>demografischen Wandel</b> in Stadt und Verwaltung wird aktiv begegnet.                                   |
|                        |   | Das <b>Sicherheits- und Sauberkeitsgefühl</b> wird gestärkt. Dadurch steigen Attraktivität und Ordnung <b>unserer Stadt</b> . | Die Innenstadt und der Bahnhofsbereich sollen <b>barrierefrei</b> gestaltet werden.           | Der zukünftige <b>Bedarf an Wohnraum und Gewerbeflächen</b> (Arbeitsplätze) wird durch eine <b>vorausschauende Bodenvorratspolitik</b> gedeckt. | Der Versorgungsgrad mit <b>Kita- und OGS-Plätzen</b> bleibt konstant hoch.                                     | Die Verwaltung der Stadt Schwerte setzt auf <b>motivierter Mitarbeiter</b> und <b>fördert Nachwuchskräfte</b> . |
|                        |   | Die <b>Identifikation</b> soll gestärkt werden, Schwerte sollen in Schwerte konsumieren.                                      |   | Die <b>Potenziale und die Attraktivität der Stadt</b> , in all ihren Facetten, werden <b>aktiv beworben</b> .                                   | <b>Problemgruppen</b> im Stadtgebiet werden <b>aktiv begleitet</b> .   |   |
|                        |   |   |   |   | Die <b>Schwerte Schullandschaft</b> zur Versorgung Schwerte Schüler wird <b>bedarfsgerecht</b> ausgerichtet.   |   |

Ausgehend von dem v. g. Grundsatzbeschluss zu den strategischen Zielen wurde ab dem Jahr 2016 der Bericht "Ziele, Kennzahlen und Indikatoren (ZKI Bericht)" neu ausgerichtet und weiterentwickelt. Für die Produkte sind abgeleitet aus den strategischen Zielen Produktziele entwickelt worden, deren Zielerreichung mittels Kennzahlen und Indikatoren jährlich überprüft werden.

### 3. Entwicklungen des Gesamthaushaltes inklusive des Vermögens und der Schulden in den Jahren 2021 bis 2026

#### 3.1 Eckdaten Haushaltsplan 2023

|                       | Ergebnis<br>2021                                       | Plan<br>2022       | Plan<br>2023       |                    |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| ERGEBNISPLAN          | Ordentliche Erträge                                    | 141.659.372        | 135.824.600        | <b>144.711.600</b> |
|                       | Ordentliche Aufwendungen                               | 133.115.835        | 141.569.200        | <b>150.889.800</b> |
|                       | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>8.543.538</b>   | <b>-5.744.600</b>  | <b>-6.178.200</b>  |
|                       |  |                    |                    |                    |
|                       | Finanzerträge  | 2.521.718          | 2.851.100          | <b>2.737.300</b>   |
|                       | Finanzaufwendungen                                     | 1.718.891          | 2.061.000          | <b>2.529.800</b>   |
|                       | <b>Finanzergebnis</b>                                  | <b>802.827</b>     | <b>790.100</b>     | <b>207.500</b>     |
|                       |  |                    |                    |                    |
|                       | <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>9.346.365</b>   | <b>-4.954.500</b>  | <b>-5.970.700</b>  |
|                       | außerordentlicher Ertrag                               | 3.510.000          | 9.882.700          | 7.434.000          |
| <b>Jahresergebnis</b> | <b>12.856.365</b>                                      | <b>4.928.200</b>   | <b>1.463.300</b>   |                    |
| FINANZPLAN            |  |                    |                    |                    |
|                       | Einzahlungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit     | 124.762.807        | 133.636.600        | <b>141.533.900</b> |
|                       | Auszahlungen aus<br>laufender Verwaltungstätigkeit     | 121.120.146        | 134.299.300        | <b>144.138.100</b> |
|                       | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>3.642.661</b>   | <b>-662.700</b>    | <b>-2.604.200</b>  |
|                       |  |                    |                    |                    |
|                       | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 6.119.536          | 15.826.400         | 15.933.100         |
|                       | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 22.568.553         | 51.290.900         | 60.860.800         |
|                       | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-16.449.017</b> | <b>-35.464.500</b> | <b>-44.927.700</b> |
|                       |  |                    |                    |                    |
|                       | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>8.500.910</b>   | <b>29.760.800</b>  | <b>38.705.000</b>  |
|                       |  |                    |                    |                    |
| <b>Liquide Mittel</b> | <b>4.143.640</b>                                       | <b>-2.222.760</b>  | <b>-11.049.660</b> |                    |

## 3.2 Entwicklung der wesentlichen Erträge 2021 bis 2026

### 3.2.1 Erträge

| Bezeichnung                             | Ergebnis 2021      | Ansatz 2022        | Ansatz 2023        | Plan 2024          | Plan 2025          | Plan 2026          |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 73.230.939         | 71.726.000         | <b>83.439.000</b>  | 86.484.000         | 91.111.000         | 94.461.000         |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 34.612.786         | 41.982.000         | <b>37.503.700</b>  | 36.066.400         | 37.805.200         | 38.888.100         |
| Sonstige Transfererträge                | 1.282.472          | 483.600            | <b>831.200</b>     | 811.000            | 790.800            | 780.600            |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 12.966.288         | 13.466.600         | <b>14.069.000</b>  | 13.890.500         | 13.890.500         | 13.890.500         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 7.747.653          | 1.997.300          | <b>2.137.300</b>   | 2.134.900          | 2.140.500          | 2.141.200          |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 2.362.820          | 1.890.000          | <b>2.410.400</b>   | 2.430.800          | 2.452.700          | 2.526.100          |
| sonstige ordentliche Erträge            | 8.905.618          | 3.994.100          | <b>3.420.100</b>   | 3.427.700          | 3.424.000          | 3.381.900          |
| Aktivierte Eigenleistungen              | 550.796            | 285.000            | <b>900.900</b>     | 908.400            | 840.100            | 829.600            |
| Finanzerträge                           | 2.521.718          | 2.851.100          | <b>2.737.300</b>   | 5.223.500          | 3.235.100          | 2.704.300          |
| außerordentliche Erträge                | 3.510.000          | 9.882.700          | <b>7.434.000</b>   | 6.652.000          | 6.279.000          | 6.721.000          |
| <b>Summe</b>                            | <b>147.691.090</b> | <b>148.558.400</b> | <b>154.882.900</b> | <b>158.029.200</b> | <b>161.968.900</b> | <b>166.324.300</b> |

Die Gesamterträge sind geprägt durch die Steuern und ähnlichen Abgaben sowie die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Diese beiden Ertragsarten machen bereits rund 78 Prozent der gesamten Erträge aus.

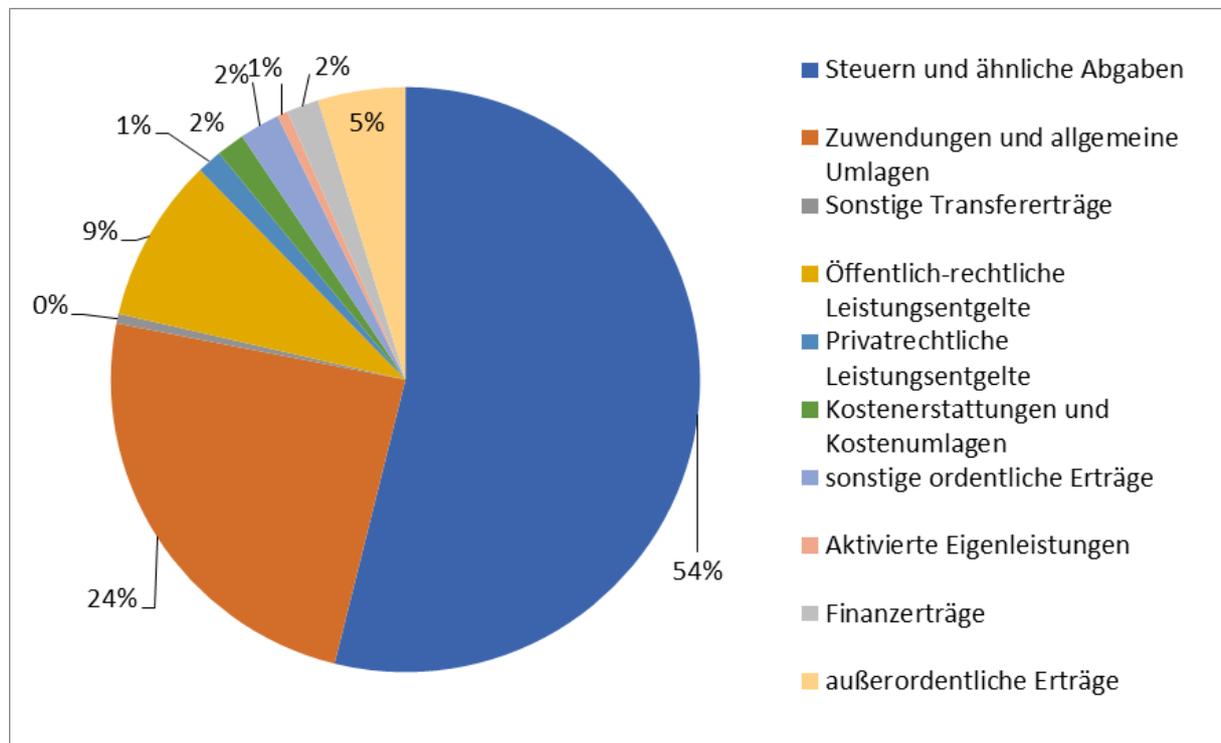


Abb.: Zusammensetzung der Gesamterträge in Prozent für das Planjahr 2023

### 3.2.2 Steuern und ähnliche Abgaben

| Bezeichnung                       | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Grundsteuer A                     | 162.959           | 161.000           | <b>163.000</b>    | 163.000           | 163.000           | 163.000           |
| Grundsteuer B                     | 13.252.977        | 13.180.000        | <b>13.200.000</b> | 13.200.000        | 13.200.000        | 13.200.000        |
| Gewerbesteuer                     | 24.858.734        | 25.284.000        | <b>32.873.000</b> | 34.483.000        | 36.863.000        | 38.448.000        |
| Gewerbesteuer (kein Vorverfahren) | 1.115.285         | 0                 | <b>0</b>          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer    | 26.304.716        | 26.153.000        | <b>28.296.000</b> | 29.541.000        | 31.431.000        | 33.003.000        |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer       | 4.648.961         | 3.816.000         | <b>5.456.000</b>  | 5.734.000         | 5.918.000         | 6.036.000         |
| Vergnügungssteuer                 | 102.721           | 250.000           | <b>250.000</b>    | 250.000           | 250.000           | 250.000           |
| Hundesteuer                       | 338.596           | 330.000           | <b>330.000</b>    | 330.000           | 330.000           | 330.000           |
| Kompensationsleistungen           | 2.445.990         | 2.552.000         | <b>2.871.000</b>  | 2.783.000         | 2.956.000         | 3.031.000         |
| <b>Summe</b>                      | <b>73.230.939</b> | <b>71.726.000</b> | <b>83.439.000</b> | <b>86.484.000</b> | <b>91.111.000</b> | <b>94.461.000</b> |

Folgende Hebesätze liegen der Steuerberechnung (Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer) zu Grunde:

|                        | Ist 2021 | Ansatz 2022 | Ansatz 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|------------------------|----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 740      | 740         | 740         | 740       | 740       | 740       |
| Hebesatz Grundsteuer B | 880      | 880         | 880         | 880       | 880       | 880       |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 490      | 490         | 490         | 490       | 490       | 490       |

Die **Grundsteuer B** stagniert in Schwerte, so dass hier die Orientierungsdaten nicht angewandt werden. Die letzte Erhöhung des Hebesatzes erfolgte 2019; weitere Erhöhungen sind derzeit nicht geplant. Damit wird auch keine Steigerung der Erträge aus der Grundsteuer B eingeplant. Die Entwicklung der Grundsteuer B seit dem Jahr 2014 bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums zeigt die folgende Grafik.

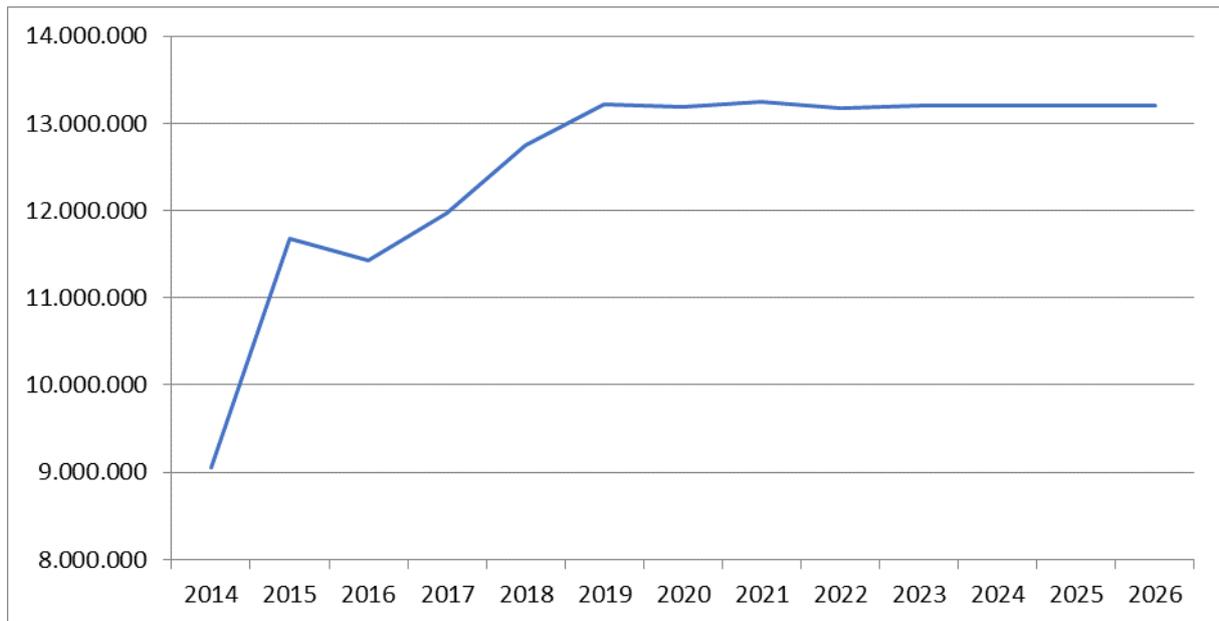


Abb.: Entwicklung Grundsteuer B in Mio. Euro der Jahre 2014 bis 2026 [2014-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte]

Auf der Grundlage des durchschnittlichen Gewerbesteueraufkommens sowie der aktuellen Entwicklung wurden unter Berücksichtigung der aktuellsten Steuerschätzung die Gewerbesteuererträge ermittelt.  
Die Entwicklung der **Gewerbesteuer** seit dem Jahr 2014 bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums zeigt die folgende Grafik.

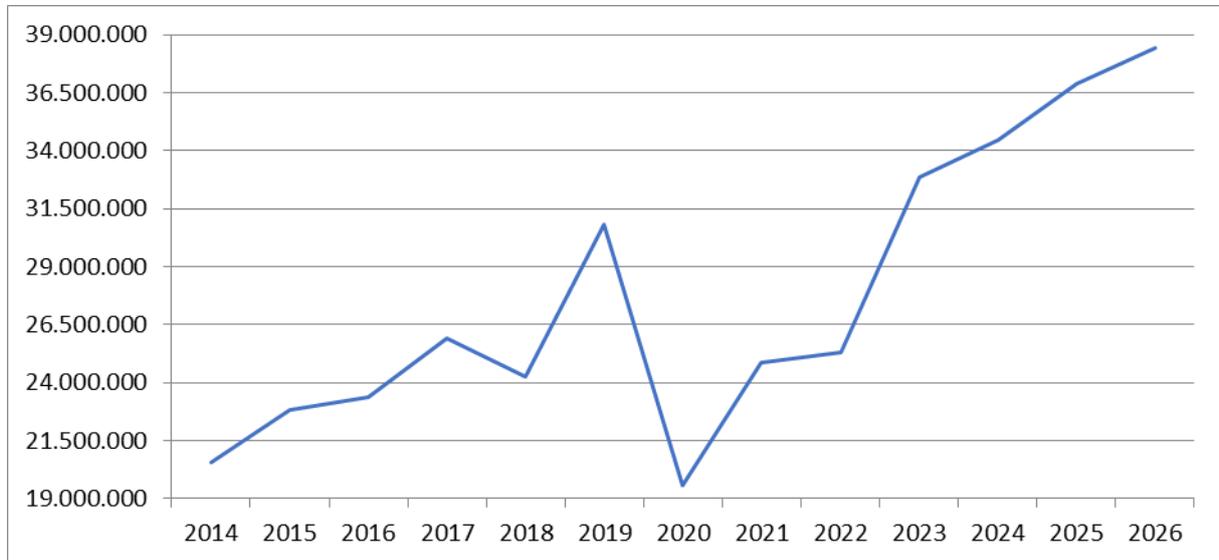


Abb.: Entwicklung der Gewerbesteuer in Mio. Euro der Jahre 2014 bis 2026 [2014-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte]

Lt. dem aktuellen Orientierungsdatenerlass wird der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** in 2023 mit 28.296.000 Euro prognostiziert. Die Steigerungsraten für die Folgejahre basieren ebenfalls auf der Mitteilung der Orientierungsdaten.

Die Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer seit dem Jahr 2014 bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums zeigt die folgende Grafik.

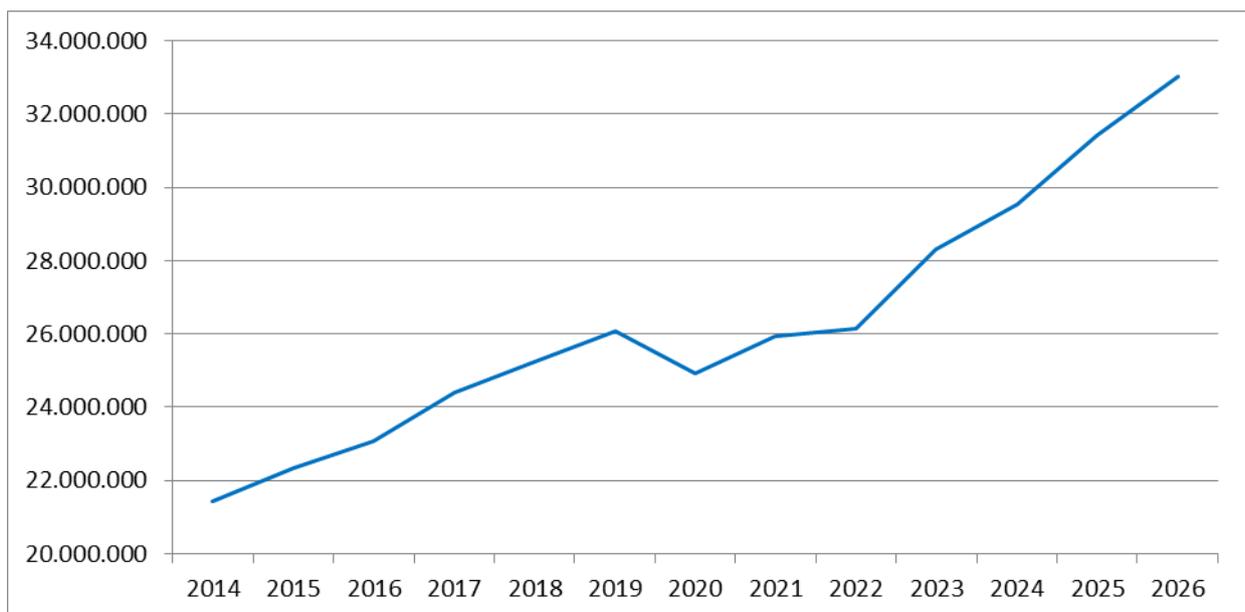


Abb.: Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer in Mio. Euro der Jahre 2014 bis 2026 [2014-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte]

### 3.2.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Bezeichnung                                      | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen                             | 12.686.203        | 19.534.000        | <b>14.963.000</b> | 15.232.000        | 15.917.000        | 16.666.000        |
| Zuweisungen/Zuschüsse für laufende Zwecke (Land) | 14.388.299        | 12.143.300        | <b>12.995.300</b> | 13.645.900        | 14.498.000        | 14.858.300        |
| Schul- / Bildungspauschale                       | 1.471.880         | 1.540.000         | <b>1.692.000</b>  | 1.692.000         | 1.692.000         | 1.692.000         |
| Sportpauschale                                   | 149.991           | 156.000           | <b>171.000</b>    | 171.000           | 171.000           | 171.000           |
| Erträge Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen   | 2.886.487         | 3.039.100         | <b>3.410.100</b>  | 3.773.700         | 4.144.900         | 4.621.900         |
| Übrige Zuwendungen / Zuschüsse                   | 3.029.926         | 5.569.600         | <b>4.272.300</b>  | 1.820.800         | 2.067.300         | 1.627.900         |
| <b>Summe</b>                                     | <b>34.612.786</b> | <b>41.982.000</b> | <b>37.503.700</b> | <b>36.066.400</b> | <b>37.805.200</b> | <b>38.888.100</b> |

Lt. dem aktuellen Orientierungsdatenerlass betragen die **Schlüsselzuweisungen** für das Jahr 2023 rd. 14.963.000 EUR. Die Steigerungsraten für die Folgejahre basieren ebenfalls auf der Mitteilung der Orientierungsdaten. Die Entwicklung Schlüsselzuweisungen seit dem Jahr 2014 bis zum Ende des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums zeigt die folgende Grafik.

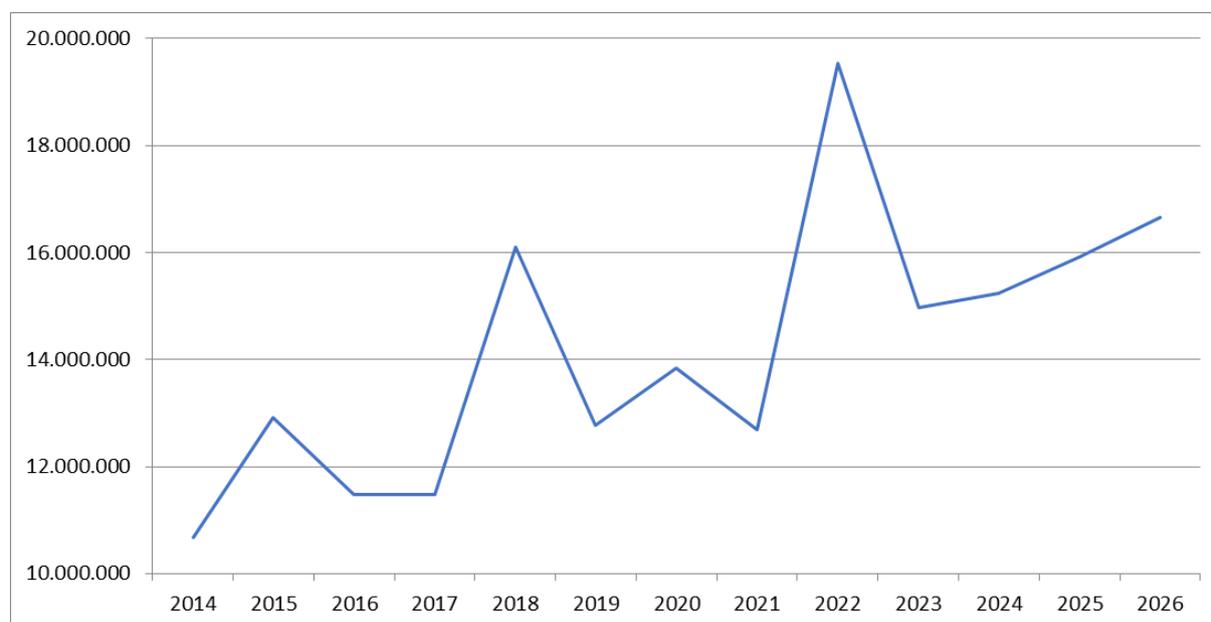


Abb.: Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in Mio. Euro der Jahre 2014 bis 2026 [2014-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte]

In den **Zuweisungen für laufende Zwecke** des Landes NRW sind zum einen Konsolidierungshilfen des Landes aus dem Stärkungspakt enthalten. Entsprechend der gesetzlichen Regelungen wurde diese Unterstützung jedoch degressiv zurückgefahren. Sie entwickelte sich in den Jahren 2012 bis 2020 wie folgt:

|            |   |
|------------|---|
| 2012-2016: | 4.976.000 Euro (100 %)  |
| 2017:      | 3.881.000 Euro ( 78 %)  |
| 2018:      | 2.836.000 Euro ( 57 %)  |
| 2019:      | 1.841.000 Euro ( 37 %)  |
| 2020:      | 896.000 Euro ( 18 %) + 2.906.065 Sonderhilfe (Sonderhilfengesetz Stärkungspakt) |

Seit dem Jahr 2021 zahlt das Land NRW keine Konsolidierungshilfe mehr.

Zum anderen sind bei den Zuwendungen für laufende Zwecke des Landes NRW schwerpunktmäßig die Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) mit 1,6 Mio. Euro, Zuwendungen zu den Kita-Betriebskosten mit 9,9 Mio. Euro (steigend) und Zuweisungen des Landes für die Aufgabe der OGS mit 1,2 Mio. Euro.

In den übrigen Zuwendungen im Planjahr 2023 sind rund 843.000 Euro für das Kooperationsprojekt St.Viktor enthalten.

### 3.2.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Bezeichnung  | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Elternbeiträge                                     | 531.982           | 730.000           | <b>730.000</b>    | 730.000           | 730.000           | 750.000           |
| Elternbeiträge (§ 22a SGB VIII)                    | 715.418           | 1.200.000         | <b>1.000.000</b>  | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Elternbeiträge (§ 23 SGB VIII)                     | 121.666           | 265.000           | <b>180.000</b>    | 180.000           | 180.000           | 180.000           |
| Verwaltungsgebühren                                | 728.962           | 765.100           | <b>786.800</b>    | 808.300           | 808.300           | 808.300           |
| Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte           | 4.513.330         | 4.065.700         | <b>4.708.000</b>  | 4.708.000         | 4.708.000         | 4.708.000         |
| Erträge aus der Auflösung Sonderposten f. Beiträge | 516.796           | 516.800           | <b>511.200</b>    | 511.200           | 511.200           | 511.200           |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 5.838.134         | 5.924.000         | <b>6.153.000</b>  | 5.953.000         | 5.953.000         | 5.933.000         |
| <b>Summe</b>                                       | <b>12.966.288</b> | <b>13.466.600</b> | <b>14.069.000</b> | <b>13.890.500</b> | <b>13.890.500</b> | <b>13.890.500</b> |

Die **Benutzungsgebühren** (u. a. Rettungsdienstgebühren, Friedhofsgebühren, Straßenreinigungsgebühren) werden auf Basis der jeweiligen Gebührenbedarfsberechnungen kalkuliert und fortgeschrieben.

Die Auflösung der als **Sonderposten** bilanzierten Beiträge (Erschließungs- und Straßenbaubeiträge) wird entsprechend der Nutzungsdauer des mit den Beiträgen finanzierten Infrastrukturvermögens ermittelt.

Die **Elternbeiträge** wurden unter Bezugnahme auf die aktuell gültige Satzung der Stadt Schwerte über die Erhebung von Elternbeiträgen für Kinder in Kindertagespflege und in Kindertageseinrichtungen sowie die Finanzierung der außerunterrichtlichen Förder- und Betreuungsangebote im Primarbereich einschließlich der Erhebung von Elternbeiträgen (Elternbeitragsatzung) vom 31.01.2022 und auf Basis der prognostizierten Kinderzahlen geplant.

### 3.2.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Bezeichnung                               | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022      | Ansatz 2023      | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Mieten und Pachten                        | 433.335          | 1.144.000        | <b>1.150.000</b> | 1.150.000        | 1.155.000        | 1.155.000        |
| Betriebskosten vermieteter Objekte        | 63.549           | 73.000           | <b>73.000</b>    | 73.000           | 73.000           | 73.000           |
| Erstattung externer Leistungen            | 304.432          | 328.800          | <b>312.300</b>   | 309.800          | 310.300          | 310.900          |
| Übrige privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.946.337        | 451.500          | <b>602.000</b>   | 602.100          | 602.200          | 602.300          |
| <b>Summe</b>                              | <b>7.747.653</b> | <b>1.997.300</b> | <b>2.137.300</b> | <b>2.134.900</b> | <b>2.140.500</b> | <b>2.141.200</b> |

Die Planung der privatrechtlichen Leistungsentgelte basiert auf den bestehenden Verträgen zwischen der Stadt und den jeweiligen Dritten.

### 3.2.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Bezeichnung   | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022      | Ansatz 2023      | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erträge aus Kostenerstattungen /-umlagen (Land)           | 1.222.274        | 1.120.300        | <b>1.195.300</b> | 1.230.300        | 1.265.300        | 1.300.300        |
| Erträge aus Kostenerstattungen / -umlagen (GV)            | 712.233          | 624.000          | <b>979.700</b>   | 979.700          | 979.700          | 979.700          |
| Sonstige Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 428.313          | 145.700          | 235.400          | 220.800          | 207.700          | 246.100          |
| <b>Summe</b>  | <b>2.362.820</b> | <b>1.890.000</b> | <b>2.410.400</b> | <b>2.430.800</b> | <b>2.452.700</b> | <b>2.526.100</b> |

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom Land NRW bestehen schwerpunktmäßig aus der anteiligen Erstattung der erbrachten UVG-Leistungen, sowie aus Kostenerstattung des Landes für die Aufwendungen, die im Rahmen der Unterbringung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (UMA) entstehen.

Die Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeindeverbänden beinhalten größtenteils fallzahlabhängige Kostenerstattungen von anderen Kommunen für in Schwerter Pflegefamilien untergebrachte Kinder.

### 3.2.7 Sonstige ordentliche Erträge

| Bezeichnung  | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022      | Ansatz 2023      | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Konzessionsabgaben (SWS)                                   | 2.359.000        | 2.351.000        | <b>2.082.000</b> | 2.085.000        | 2.121.000        | 2.098.000        |
| Erträge aus der Herabsetzung/ Auflösung von Rückstellungen | 4.477.509        | 798.200          | 692.800          | 709.100          | 665.100          | 665.700          |
| Übrige sonstige ordentliche Erträge                        | 2.069.109        | 844.900          | 645.300          | 633.600          | 637.900          | 618.200          |
| <b>Summe</b>   | <b>8.905.618</b> | <b>3.994.100</b> | <b>3.420.100</b> | <b>3.427.700</b> | <b>3.424.000</b> | <b>3.381.900</b> |

Auf Basis der bestehenden Konzessionsverträge Gas und Wärme, Strom und Wasser zwischen der Stadt Schwerte und der Stadtwerke Schwerte GmbH zahlen die Stadtwerke Schwerte GmbH an die Stadt Schwerte für die Einräumung der Nutzungsrechte Konzessionsabgaben.

### 3.2.8 Finanzerträge

| Bezeichnung                     | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022      | Ansatz 2023      | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gewinnausschüttung AöR Abwasser | 1.312.000        | 1.312.000        | <b>1.312.000</b> | 1.312.000        | 1.312.000        | 1.312.000        |
| Gewinnausschüttung Sparkasse    | 149.900          | 297.000          | <b>297.000</b>   | 297.000          | 297.000          | 297.000          |
| Gewinnausschüttung TWS          | 65.428           | 160.000          | <b>200.700</b>   | 205.000          | 232.200          | 212.700          |
| Gewinnausschüttung SV Bäder     | 500.000          | 500.000          | <b>500.000</b>   | 500.000          | 500.000          | 500.000          |
| Übrige Finanzerträge            | 494.390          | 582.100          | <b>427.600</b>   | 409.500          | 393.900          | 382.600          |
| <b>Summe</b>                    | <b>2.521.718</b> | <b>2.851.100</b> | <b>2.737.300</b> | <b>2.723.500</b> | <b>2.735.100</b> | <b>2.704.300</b> |

Die geplanten Gewinnausschüttungen entsprechen den Werten des Haushaltssanierungskonzeptes. Während es sich im Haushaltssanierungskonzept um Nettobeträge handelt, sind in der Haushaltsplanung die Bruttoausschüttungsbeträge ausgewiesen, von denen noch die Kapitalertragssteuer und der Solidaritätszuschlag abzuziehen sind. Diese Aufwendungen sind bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen eingeplant.

In den übrigen Finanzerträgen sind neben den Gewerbesteuernachforderungszinsen sowie Zinsen aus Wohnungsbaudarlehen für private Unternehmen auch die Zinserträge aus den Ausleihungen an den Stadtwerkekonzern und der TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH eingeplant.

### 3.3 Entwicklung der wesentlichen Aufwendungen 2021 bis 2026

| Bezeichnung                                 | Ergebnis 2021      | Ansatz 2022        | Ansatz 2023        | Plan 2024          | Plan 2025          | Plan 2026          |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Personalaufwendungen                        | 31.554.986         | 32.172.700         | <b>35.555.000</b>  | 36.179.200         | 36.528.800         | 36.626.100         |
| Versorgungsaufwendungen                     | 3.952.973          | 3.875.400          | <b>4.339.200</b>   | 4.427.000          | 4.516.500          | 4.607.800          |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.009.499         | 11.459.600         | <b>12.630.100</b>  | 12.757.900         | 13.117.000         | 13.483.400         |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 6.445.062          | 6.324.100          | <b>6.660.300</b>   | 7.233.800          | 8.290.500          | 9.639.800          |
| Transferaufwendungen                        | 62.185.903         | 68.822.800         | <b>71.514.100</b>  | 74.167.200         | 76.758.500         | 78.084.200         |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 18.967.412         | 18.914.600         | <b>20.191.100</b>  | 19.574.000         | 18.456.100         | 18.495.100         |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 1.718.891          | 2.061.000          | <b>2.529.800</b>   | 3.333.700          | 3.899.500          | 4.488.900          |
| außerordentliche Aufwendungen               |                    |                    |                    |                    |                    | 750.700            |
| <b>Summe</b>                                | <b>134.834.726</b> | <b>143.630.200</b> | <b>153.419.600</b> | <b>157.672.800</b> | <b>161.566.900</b> | <b>166.176.000</b> |

Die Gesamtaufwendungen sind geprägt durch die Personal- und Transferaufwendungen. Diese beiden Aufwandsarten machen bereits rund 70 Prozent der gesamten Aufwendungen aus.

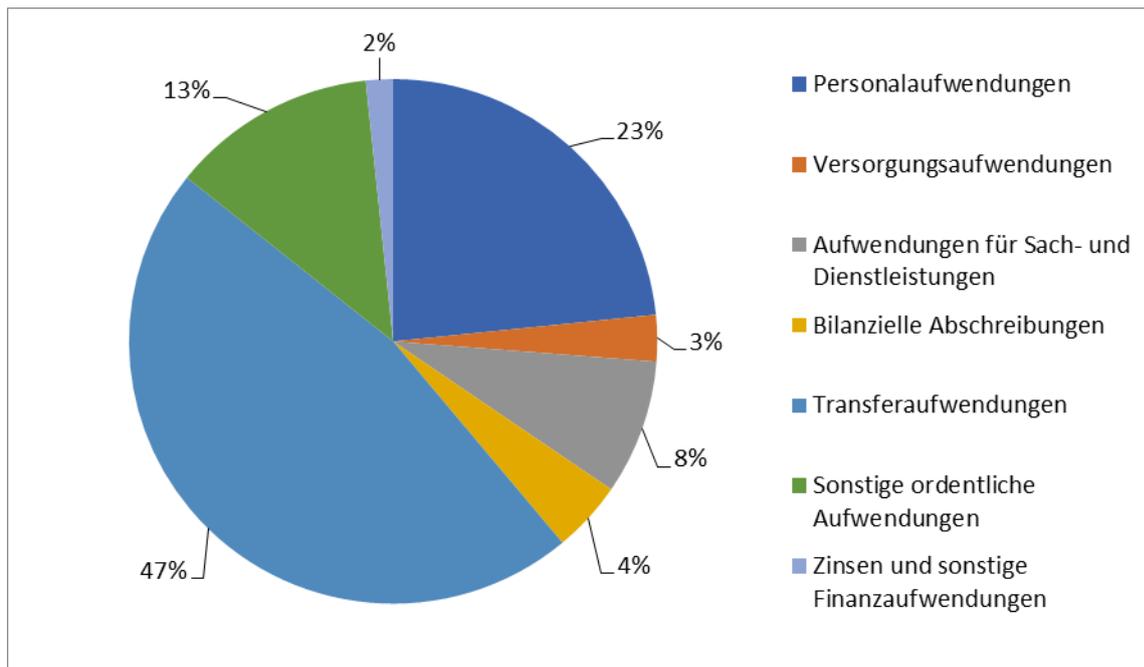


Abb.: Zusammensetzung der Gesamtaufwendungen in Prozent für das Planjahr 2023

### 3.3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

| Bezeichnung                                       | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dienstaufwendungen Beamte                         | 5.876.498         | 5.985.800         | <b>6.892.700</b>  | 7.030.800         | 7.101.800         | 7.173.500         |
| Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte         | 17.022.863        | 18.363.300        | <b>20.154.900</b> | 20.548.700        | 20.718.400        | 20.928.600        |
| Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte  | 1.348.260         | 1.396.900         | <b>1.522.900</b>  | 1.552.500         | 1.564.500         | 1.580.100         |
| Beiträge gesetzliche Sozialvers. (tarifl. Besch.) | 3.449.110         | 3.564.500         | <b>4.299.600</b>  | 4.383.400         | 4.418.200         | 4.448.200         |
| Beihilfen für Beamte                              | 340.744           | 323.200           | <b>372.900</b>    | 380.400           | 388.000           | 395.900           |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen               | 2.454.446         | 1.770.700         | <b>1.810.600</b>  | 1.790.200         | 1.838.200         | 1.688.600         |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen Beschäftigte  | 752.214           | 536.600           | <b>551.500</b>    | 546.700           | 568.400           | 525.700           |
| Inanspruchnahme von Rückstellungen                | -648.042          | -723.100          | <b>-526.800</b>   | -431.100          | -407.700          | -402.500          |
| Sonstige Personalaufwendungen                     | 958.893           | 954.800           | <b>476.700</b>    | 377.600           | 339.000           | 288.000           |
| <b>Summe</b>                                      | <b>31.554.986</b> | <b>32.172.700</b> | <b>35.555.000</b> | <b>36.179.200</b> | <b>36.528.800</b> | <b>36.626.100</b> |

Die Höhe der Zuführung zu Pensionsrückstellungen basiert auf den aktuellen Heubeck Richttafeln, denen die neusten Statistiken der gesetzlichen Rentenversicherung und des Statistischen Bundesamtes zu Grunde liegen. Die Höhe der Zuführungen zu Pensionsrückstellungen wird durch folgende wesentliche Faktoren beeinflusst: Die Bestandszusammensetzung, der Rechnungszins, die Gehaltsdynamik und die Fluktuation. Die Planung der Zuführungsbeträge für die Jahre 2023 erfolgt auf Basis der Kenntnislage der Personalverwaltung. Bei den Rückstellungen für Dienstjubiläen, Urlaub, Gleitzeit etc. wurden die Durchschnittswerte der letzten Jahre herangezogen.

Die übrigen Planungen der Personalaufwendungen wurden mit durchschnittlichen prozentualen Steigerungen errechnet.

Die Personalaufwendungen haben sich in den Jahren seit 2014 wie folgt entwickelt:

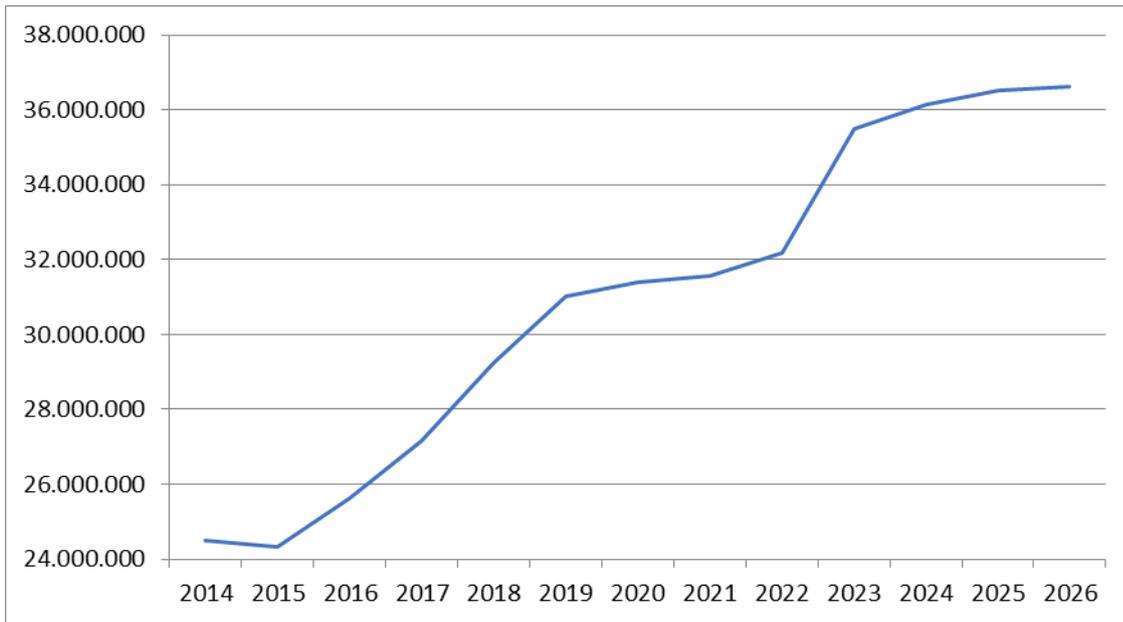


Abb.: Entwicklung der Personalaufwendungen in Mio. Euro der Jahre 2014 bis 2026 [2014-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte]

Die Aufwendungen für die pensionierten Beamten (= Versorgungsaufwendungen) setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung   | Ergebnis 2021    | Ansatz 2022      | Ansatz 2023      | Plan 2024        | Plan 2025        | Plan 2026        |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Versorgungskassenumlage Beamte                        | 2.987.189        | 3.060.600        | <b>3.025.200</b> | 3.095.700        | 3.167.600        | 3.241.000        |
| Beihilfen für Versorgungsempfänger                    | 534.512          | 738.800          | <b>852.000</b>   | 869.300          | 886.900          | 904.800          |
| Zuführung Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger | 542.768          | 460.000          | <b>460.000</b>   | 460.000          | 460.000          | 460.000          |
| Zuführung Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger | 308.516          | 402.000          | <b>402.000</b>   | 402.000          | 402.000          | 402.000          |
| Inanspruchnahme Rückstellungen Versorgungsempf.       | -420.012         | -786.000         | <b>-400.000</b>  | -400.000         | -400.000         | -400.000         |
| <b>Summe</b>  | <b>3.952.973</b> | <b>3.875.400</b> | <b>4.339.200</b> | <b>4.427.000</b> | <b>4.516.500</b> | <b>4.607.800</b> |

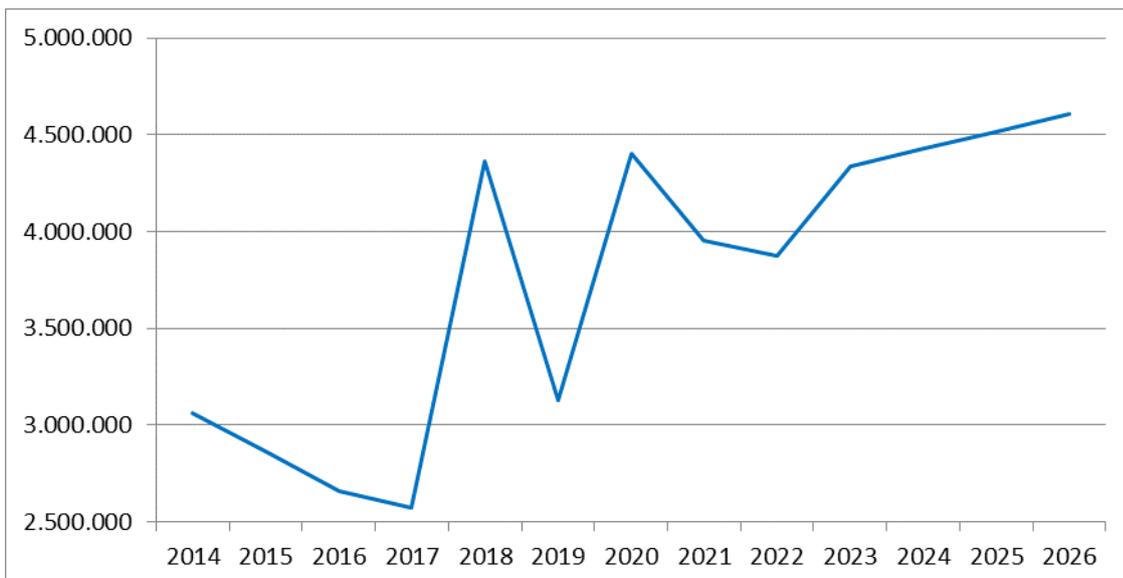


Abb.: Entwicklung der Versorgungsaufwendungen in Mio. Euro der Jahre 2014 bis 2026 [2014-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte] 2018: Änderungen Sterbetafeln

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belasten unmittelbar das Produkt, für das die einzelnen Beschäftigten / Beamten tätig sind. Die Entgeltabrechnungen für Tarifbeschäftigte (ohne Auszubildende der allgemeinen Verwaltung) einschließlich Sozialversicherung und Zusatzversorgung, die Besoldungsabrechnungen für Beamte und die Zuführungen zu den Versorgungsrückstellungen werden direkt auf die einzelnen Produkte verteilt. Die Beihilfeaufwendungen der aktiv Beschäftigten ohne Auszubildende und ohne Anwärter werden indirekt nach dem Stellenschlüssel verteilt.

Die Beihilfeaufwendungen der Versorgungsempfänger und die Beiträge zur Versorgungskasse der Versorgungsempfänger werden zentral dem Produkt 01.08.01 „Personalkosten, Personalsteuerung und -entwicklung“ und sämtliche Personalaufwendungen der Auszubildenden und Anwärter werden zentral dem Produkt 01.08.02 „Aus- und Fortbildung“ zugeordnet.

### 3.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Bezeichnung                                       | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lieferung von Licht (SWS)                         | 740.000           | 750.000           | <b>770.000</b>    | 790.000           | 815.000           | 845.000           |
| Unterhaltung von Grundstücken u.                  | 2.894.579         | 3.639.900         | <b>3.259.500</b>  | 3.079.500         | 3.059.500         | 3.034.500         |
| Bewirtschaftung v. Grundstücken und baul. Anlagen | 4.297.653         | 4.613.000         | <b>6.121.000</b>  | 6.347.200         | 6.583.600         | 6.830.100         |
| Haltung von Fahrzeugen                            | 647.297           | 632.000           | <b>741.200</b>    | 741.200           | 741.200           | 741.200           |
| Schülerbeförderungskosten                         | 836.696           | 909.100           | <b>1.000.200</b>  | 1.100.200         | 1.210.200         | 1.331.100         |
| Übrige Sach- und Dienstleistungsaufwendungen      | 593.274           | 915.600           | <b>738.200</b>    | 699.800           | 707.500           | 701.500           |
| <b>Summe</b>                                      | <b>10.009.499</b> | <b>11.459.600</b> | <b>12.630.100</b> | <b>12.757.900</b> | <b>13.117.000</b> | <b>13.483.400</b> |

Seit dem 01.01.2019 werden die geltenden Regelungen der KomHVO zum Komponentenansatz angewendet. Dies führt dazu, dass Erhaltungsaufwendungen größtenteils aktiviert und damit nicht mehr als Aufwand geplant werden.

### 3.3.3 Bilanzielle Abschreibungen

Die Planwerte für die bilanziellen Abschreibungen wurden für bestehende Wirtschaftsgüter mit Hilfe einer Abschreibungsvorausschau aus dem Anlagenbuchhaltungssystem ermittelt und um die zukünftig entstehenden Abschreibungsbeträge für geplante Neuinvestitionen ergänzt. Nähere Erläuterungen zur Veränderung der Abschreibungen durch die geplanten Investitionsmaßnahmen finden sich im Kapitel 8 „Wesentliche geplante Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen im Jahr 2023 und ihre Auswirkungen“.

### 3.3.4 Transferaufwendungen

| Bezeichnung  | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kreisumlage  | 26.584.838        | 26.387.500        | <b>29.600.000</b> | 33.100.000        | 34.100.000        | 34.800.000        |
| Krankenhausumlage  | 690.844           | 691.000           | <b>697.000</b>    | 697.000           | 697.000           | 697.000           |
| Gewerbesteuerumlage  | 1.707.869         | 1.807.000         | <b>2.348.100</b>  | 2.463.100         | 2.633.100         | 2.746.300         |
| Leistungen nach dem AsylbLG                                | 2.172.998         | 2.735.000         | <b>2.625.000</b>  | 2.620.000         | 2.620.000         | 2.620.000         |
| Kinder-, Jugend-, Familienberatung u. erzieherische Hilfen | 12.258.645        | 12.797.000        | 12.960.500        | 13.222.200        | 13.483.200        | 13.744.400        |
| Betriebskostenzuschüsse für Kitas                          | 12.198.237        | 12.906.000        | <b>13.225.800</b> | 13.828.000        | 15.328.200        | 15.928.400        |
| übrige Transferaufwendungen                                | 6.572.472         | 11.499.300        | <b>10.057.700</b> | 8.236.900         | 7.897.000         | 7.548.100         |
| <b>Summe</b>   | <b>62.185.903</b> | <b>68.822.800</b> | <b>71.514.100</b> | <b>74.167.200</b> | <b>76.758.500</b> | <b>78.084.200</b> |

Der Betrag der Kreisumlage macht rund 41 Prozent der städtischen Transferaufwendungen und 19,6 Prozent der städtischen ordentlichen Aufwendungen aus.

Die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutscher Einheit ist seit dem 01.01.2020 vollständig entfallen, so dass keine Aufwendungen mehr eingeplant sind.

Die Planung der Aufwendungen für die stationäre Kinder- und Jugendhilfe basiert auf den Tagessätzen für die stationären Unterbringungen.

Die Tagessätze der stationären Jugendhilfemaßnahmen (Heimunterbringungen) werden jährlich von den Leistungsanbietern und in Vereinbarungen mit den öffentlichen Trägern der Jugendhilfe, um durchschnittlich ca. 1,5 % erhöht.

Dies führt, selbst bei einer relativ gleichbleibenden Anzahl von Fällen, zu einer jährlichen Kostensteigerung im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe.

Die Pauschalbeträge in der stationären Vollzeitpflege werden jährlich durch das Ministerium für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration erhöht.

Im Bereich der ambulanten Kinder- und Jugendhilfe erhöhen sich die Leistungsentgelte (Fachleistungsstunden) ebenfalls jährlich.

Die **Betriebskostenzuschüsse** an Kitas beinhalten den kommunalen Anteil der Stadt Schwerte sowie den Anteil des Landes. Hinzu kommen die Zuschüsse an die kirchlichen, die anderen freien Träger und Elterninitiativen in Form der gesamten oder teilweisen Übernahme des jeweiligen Trägeranteils. Die gesetzlichen Betriebskostenzuschüsse belaufen sich für das Jahr 2023 auf ca. 13,2 Mio. Euro. Die Plandaten basieren auf den geplanten Kinderzahlen und der aktuellen Kindpauschalen (inkl. der jährlichen Anpassung an die tatsächliche Kostenentwicklung).

### 3.3.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Bezeichnung                              | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024         | Plan 2025         | Plan 2026         |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Mieten und Pachten                       | 1.032.660         | 1.730.200         | <b>1.870.100</b>  | 2.031.000         | 2.067.800         | 2.122.700         |
| Kreisleitstellegebühren                  | 420.752           | 500.000           | <b>500.000</b>    | 500.000           | 500.000           | 500.000           |
| Bereitstellung des ÖPNV                  | 392.000           | 392.000           | <b>505.000</b>    | 505.000           | 505.000           | 505.000           |
| Inanspruchnahme von Hilfsorganisationen  | 544.052           | 545.000           | <b>0</b>          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Aufwendungen für Deponierung             | 2.788.495         | 2.750.000         | <b>2.850.000</b>  | 2.850.000         | 2.850.000         | 2.850.000         |
| Inanspruchnahme von Rechten und Diensten | 2.042.152         | 2.239.200         | <b>2.344.200</b>  | 2.349.500         | 2.417.700         | 2.487.700         |
| Geschäftsaufwendungen                    | 730.176           | 1.255.200         | <b>1.181.800</b>  | 1.127.500         | 1.120.300         | 1.132.800         |
| Anschaffungen Festwertersatz             | 381.073           | 472.900           | <b>539.200</b>    | 519.700           | 520.200           | 520.700           |
| Kosten der Datenverarbeitung             | 1.104.132         | 1.330.900         | <b>1.372.700</b>  | 1.331.100         | 1.354.300         | 1.372.600         |
| Fremdleistungen                          | 683.380           | 1.192.900         | <b>1.860.500</b>  | 1.737.500         | 861.500           | 841.500           |
| Rechnungsprüfungskosten                  | 254.620           | 269.000           | <b>264.200</b>    | 271.400           | 278.800           | 286.400           |
| Gesetzliche Unfallversicherung           | 385.168           | 395.100           | <b>395.600</b>    | 403.600           | 411.700           | 420.200           |
| Erst.f.Aufw.Dr.lfd.Verwä.                | 1.686.201         | 1.644.800         | <b>1.596.200</b>  | 1.586.200         | 1.576.200         | 1.571.200         |
| Aufwandsentsch. Rat/Ausschüsse           | 268.328           | 285.100           | <b>352.900</b>    | 352.900           | 352.900           | 352.900           |
| Übrige sonstige Aufwendungen             | 6.254.223         | 3.912.300         | <b>4.558.700</b>  | 4.008.600         | 3.639.700         | 3.531.400         |
| <b>Summe</b>                             | <b>18.967.412</b> | <b>18.914.600</b> | <b>20.191.100</b> | <b>19.574.000</b> | <b>18.456.100</b> | <b>18.495.100</b> |

Die Plandaten beruhen auf den Ist-Daten der Vorjahre, den bestehenden Vertragsverhältnissen oder Gebührenfestsetzungen. Berücksichtigt werden zudem zu erwartende Kostensteigerungen, sofern diese absehbar sind. In den Fällen, in denen nicht mit einer üblichen Kostensteigerung gerechnet wird, werden die Plandaten für die Jahre 2023 ff. unverändert fortgeschrieben.

Die übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten im wesentlichen Jahresabschlussbuchungen und Zuführungen zu Rückstellungen.

### 3.3.6 Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen für die neu aufzunehmenden Liquiditäts- und Investitionskredite basieren auf folgenden Zinserwartungen:

|                                    |                                |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Liquiditätskredite (Neuaufnahmen)  | 1 %                            |
| Investitionskredite (Neuaufnahmen) | 2,5 % bei ratierlicher Tilgung |

Der angenommene Zinssatz für die Investitionskredite gilt für Neuaufnahmen und Umschuldungen, für die keine Zinssicherung über derivative Finanzinstrumente besteht.

Für die bereits zum 01.01.2023 bestehenden Liquiditäts- und Investitionskredite sind die bestehenden Kreditzinsen eingeplant.

#### 4. Entwicklung der wesentlichen Ein- und Auszahlungen 2021 bis 2026

| Bezeichnung  | Ergebnis 2021      | Ansatz 2022        | Ansatz 2023        | Plan 2024          | Plan 2025          | Plan 2026          |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit        | 124.762.807        | 133.636.600        | <b>141.533.900</b> | 145.274.800        | 149.328.600        | 152.774.900        |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit        | 121.120.146        | 134.299.300        | <b>144.138.100</b> | 148.461.900        | 150.400.300        | 152.931.000        |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>3.642.661</b>   | <b>-662.700</b>    | <b>-2.604.200</b>  | <b>-3.187.100</b>  | <b>-1.071.700</b>  | <b>-156.100</b>    |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 6.119.536          | 15.826.400         | <b>15.933.100</b>  | 24.183.100         | 6.315.300          | 7.720.600          |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                 | 22.568.553         | 51.290.900         | <b>60.860.800</b>  | 60.689.400         | 42.255.400         | 33.928.400         |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                 | <b>-16.449.017</b> | <b>-35.464.500</b> | <b>-44.927.700</b> | <b>-36.506.300</b> | <b>-35.940.100</b> | <b>-26.207.800</b> |
| <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>              | <b>-12.806.356</b> | <b>-36.127.200</b> | <b>-47.531.900</b> | <b>-39.693.400</b> | <b>-37.011.800</b> | <b>-26.363.900</b> |
| Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                   | 15.927.394         | 35.464.500         | <b>44.927.700</b>  | 37.581.300         | 36.858.100         | 26.207.800         |
| Tilgung und Gewährung von Darlehen                     | 5.426.484          | 5.703.700          | <b>6.222.700</b>   | 8.927.700          | 9.267.700          | 9.270.700          |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                | <b>8.500.910</b>   | <b>29.760.800</b>  | <b>38.705.000</b>  | <b>28.653.600</b>  | <b>27.590.400</b>  | <b>16.937.100</b>  |
| <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-4.305.446</b>  | <b>-6.366.400</b>  | <b>-8.826.900</b>  | <b>-11.039.800</b> | <b>-9.421.400</b>  | <b>-9.426.800</b>  |
| <b>Liquide Mittel</b>                                  | <b>4.143.640</b>   | <b>-2.222.760</b>  | <b>-11.049.660</b> | <b>-22.089.460</b> | <b>-31.510.860</b> | <b>-40.937.660</b> |

#### 5. Entwicklung des Vermögens und der Verbindlichkeiten

Die Stadt Schwerte stellt keine Planbilanzen auf. Die Vermögensentwicklung kann lediglich anhand der geplanten Investitionen und sich daraus ergebenden Abschreibungen näherungsweise errechnet werden.

Bei der Entwicklung der Verbindlichkeiten wird auf die Entwicklung der Investitionskredite und Kredite zur Liquiditätssicherung abgestellt. Die Entwicklung der übrigen Verbindlichkeiten wie z. B. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen kann nicht geplant werden.

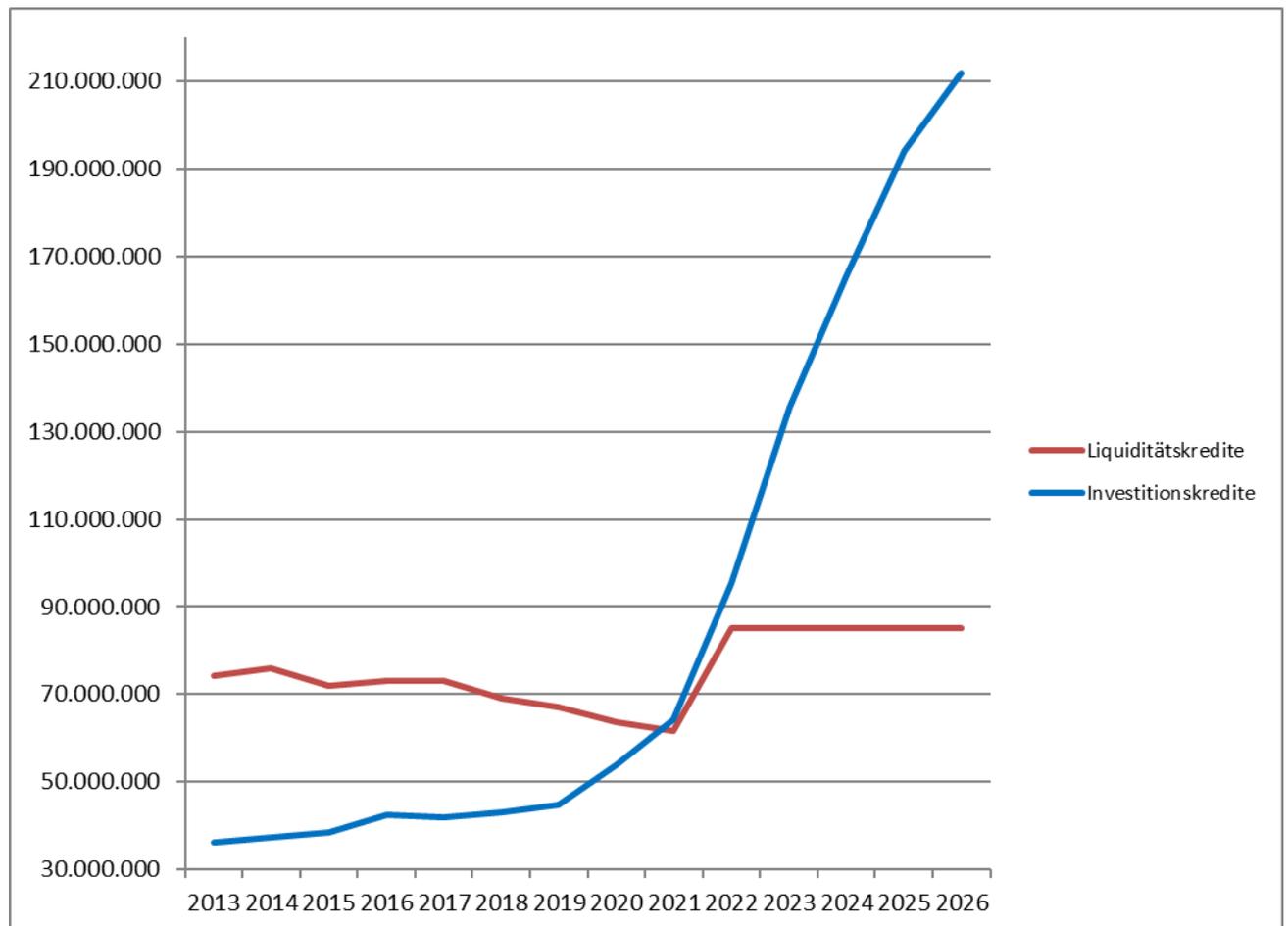


Abb.: Entwicklung der Liquiditäts- und Investitionskredite der Jahre 2013 bis 2026 [2013-2021 = Istwerte; 2022-2026 = Planwerte]

Aus der Finanzplanung 2023 ergibt sich, dass die coronabedingten Belastungen sowie die Belastungen durch den Krieg in der Ukraine einen weiteren Liquiditätsbedarf von rd. 7,4 Mio. Euro verursachen. Bisher ist nicht absehbar, inwieweit in der Mittelfristplanung ein Abbau der Liquiditätskredite möglich sein könnte. Ganz im Gegenteil, ohne konkrete Unterstützung zum Ausgleich der oben genannten Belastungen wird der Bestand an Liquiditätskrediten in den nächsten Jahren weiter steigen bzw. stagnieren. Dies zeigt, dass ohne echte finanzielle Unterstützung die in den zehn Jahren des Stärkungspaktes erzielten Konsolidierungserfolge innerhalb kürzester Zeit wieder aufgezehrt werden könnten.

## 6. Entwicklung der Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen u. ä.

Die Stadt Schwerte hat Bürgschaftserklärungen gegenüber den kreditgebenden Banken wie folgt gegeben (Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021):

| Zusammenstellung nach Verwendungszwecken | Ursprungsbetrag Euro | Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2021 EURO |
|--|----------------------|--|
| Vereine / Verbände                       | 261.788,90           | 258.213,81                                   |
| Versorgungsunternehmen                   | 10.132.730,35        | 8.452.204,66                                 |
| Eigengesellschaften/ Eigenbetriebe       | 364.126,98           | 284.641,47                                   |
| <b>Summe</b>                             | <b>10.758.646,23</b> | <b>8.995.059,94</b>                          |

Es besteht für das Jahr 2023 kein Risiko aus einer Inanspruchnahme der Gewährvereinbarung.

## 7. Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals 2010 bis 2026

Das Eigenkapital und die Jahresergebnisse stellen sich unter Berücksichtigung der Haushaltsplanung 2023 wie folgt dar:

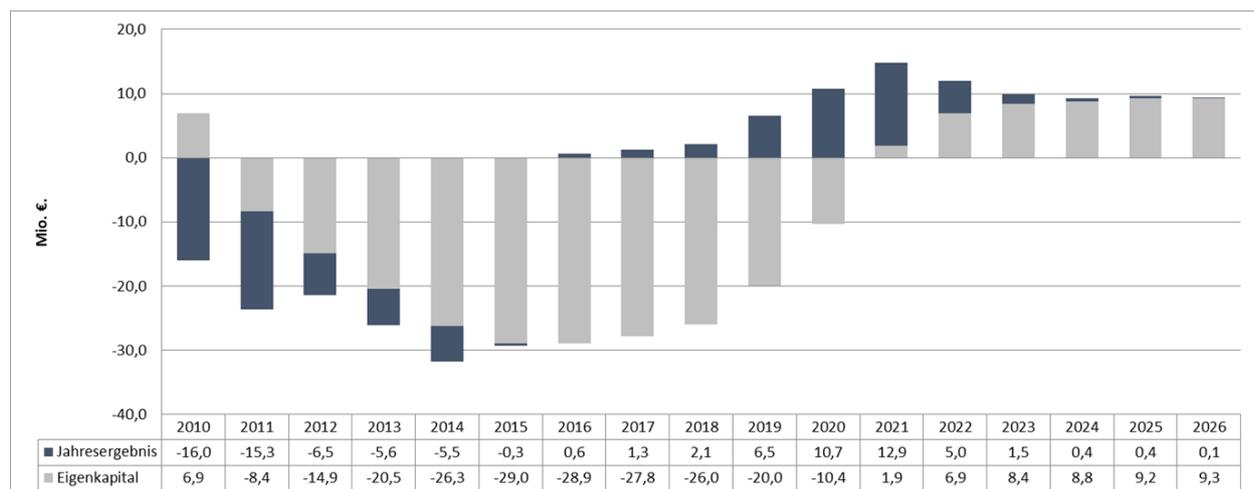


Abb.: Entwicklung der Jahresergebnisse und des Eigenkapitals der Jahre 2010 bis 2026 [2010-2021 = Istwerte, 2022-2026 = Planwerte]

Die Stadt Schwerte nahm seit 2011 pflichtig gemäß § 3 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) am Stärkungspakt teil. Aufgrund dessen konnten Konsolidierungshilfen vom Land NRW i. H. v. insgesamt rd. 37,2 Mio. € für den Zeitraum 2011 bis 2020 verbucht werden. Gleichzeitig musste die Stadt Schwerte spätestens ab dem Jahr 2016 unter Einbeziehung der Konsolidierungshilfe einen

ausgeglichenen Ergebnisplan vorweisen können. Ab dem Haushaltsjahr 2021 ist der Ausgleich ohne Landeshilfe gelungen. Nach Auslaufen des Stärkungspaktgesetzes war aufgrund des noch vorhandenen negativen Eigenkapitals im Haushaltsjahr 2022 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Mit dem Jahresabschluss 2021 konnte nach Jahren der Haushaltskonsolidierung wieder positives Eigenkapital aufgebaut werden, so dass für den Haushalt 2023 kein aufsichtsbehördliches Haushaltssicherungsverfahren mehr erforderlich ist.

## 8. Wesentliche geplante Investitions- und Unterhaltungsmaßnahmen im Jahr 2023 und ihre Auswirkungen

| Amt | Produkt  | I-Auftrag | Maßnahme  | Auszahlung 2023 |                    |                    |                    |
|-----|----------|-----------|---|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|     |          |           |   | Ansatz<br>2023  | Finanzplan<br>2024 | Finanzplan<br>2025 | Finanzplan<br>2026 |
| 02  | 010203   | I20210001 | Projekt DOS 2030 Digital Operating System Do-Schw   | 831.200         | 437.900            | 437.900            | 437.900            |
| 02  | 010203   | I20210003 | Projekt 5G CityVisAR                                | 221.500         | 10.400             | 0                  | 0                  |
| 20  | 16010102 | I20230078 | Erhöhung Kapitaleinlage KuWeBe                      | 700.000         | 600.000            | 500.000            | 400.000            |
| 37  | 020801   | I20080023 | Ersatzbeschaffung Rettungstransportwagen            | 300.000         | 300.000            | 300.000            | 0                  |
| 37  | 020702   | I20160003 | Ersatzbeschaffung LKW (Löschzug Mitte)              | 270.000         |                    |                    |                    |
| 40  | 03010304 | I20220044 | Belastungsausgleich nach BAG - G 9                  | 324.700         | 324.700            |                    |                    |
| 61  | 120101   | I20070085 | Auszahlungen für Leistungen der SEG                 | 303.000         | 311.000            | 319.000            | 327.000            |
| 61  | 011201   | I20070106 | Erwerb von Grundstücken                             | 500.000         | 500.000            | 500.000            | 500.000            |
| 61  | 060202   | I20070108 | Erwerb von Vermögensgegenständen                    | 400.000         | 400.000            | 400.000            | 400.000            |
| 61  | 130301   | I20120028 | Gewässerausbau und Hochwasserschutz AÖR             | 640.000         |                    |                    |                    |
| 61  | 120101   | I20160041 | Erneuer. Brücke Kirschbaumsweg /Bergische Str.      | 3.000.000       | 640.000            |                    |                    |
| 61  | 011201   | I20160088 | Sanierung Spielplatz Lichtendorfer Str.             | 830.000         |                    |                    |                    |
| 61  | 120101   | I20180032 | Erneuerung Brücke Rosenweg                          | 300.000         |                    |                    |                    |
| 61  | 120101   | I20180033 | Barrierefreier Stadtbau/ Ern.Strassenabschnitte     | 500.000         | 500.000            | 500.000            | 500.000            |
| 61  | 120101   | I20180034 | Bushaltestellenprogramm                             | 300.000         | 300.000            | 300.000            | 300.000            |
| 61  | 120101   | I20190007 | Verkehrsleitsystem                                  | 1.500.000       |                    |                    |                    |
| 61  | 12010201 | I20200022 | Umgestaltung Markt und Umfeld                       | 2.050.000       | 1.000.000          |                    |                    |
| 61  | 12010201 | I20200023 | Förderung Radverkehr                                | 200.000         | 70.000             | 70.000             | 70.000             |
| 61  | 120101   | I20200097 | Radweg Hagener Straße / Östlicher Anschluss         | 2.620.000       |                    |                    |                    |
| 61  | 090101   | I20210063 | Klimagarten Schwerte (IGA 2027)                     | 200.000         | 3.000.000          |                    |                    |
| 61  | 120101   | I20220026 | Radweg Gesamtschule Gänsewinkel bis Gotenstraße     | 320.000         |                    |                    |                    |
| 61  | 120101   | I20230079 | Lückenschluss Radweg Freischütz                     | 250.000         |                    |                    |                    |
| 61  | 11201    | I20230081 | Erwerb Neuer Hellweg 9                              | 772.500         |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20160083 | Sanierung Rathaus I                                 | 635.900         |                    |                    | 1.000.000          |
| 65  | 011101   | I20180041 | Baukosten Fachräume (Gesamtschule Gänsewinkel)      | 361.500         | 181.500            |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20180043 | Albert-Schweitzer-Schule                            | 8.173.100       | 6.925.000          | 3.542.200          |                    |
| 65  | 011101   | I20180046 | Neugestaltung Ergster Mitte                         | 200.000         |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20200016 | Neubau Rettungswache FW Lohbachstraße               | 4.850.000       | 4.850.000          | 2.900.000          |                    |
| 65  | 011102   | I20200032 | Fenster- Dach- und Türsanierung Reichshofschule     | 381.600         | 381.600            |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20200040 | Neubau KiTa Wandhofen                               | 3.000.000       | 3.251.000          |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20200043 | Erneuerung Trafostation TFG                         | 300.000         |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20200054 | Neubau Sportplatz Wandhofen Hochbau                 | 3.451.000       | 1.826.000          |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20200055 | Neubau Sportplatz Wandhofen Tiefbau                 | 2.240.000       | 640.000            |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20200064 | Ersatzneubau OGS Villigst                           | 750.000         | 3.150.000          | 2.183.400          |                    |
| 65  | 011101   | I20200078 | Baukosten Fachräume (RTG)                           | 324.500         |                    |                    |                    |
| 65  | 011102   | I20200088 | Instandsetzung Kesselanlage Friedrich-Kayser-Schule | 208.300         |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20210044 | Neues Vereinsheim Geisecker SV                      | 1.381.800       |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20210045 | Erweiterung / Neubau TFG                            | 1.056.700       | 7.000.000          | 16.000.000         | 16.000.000         |
| 65  | 011101   | I20210046 | Erweiterung Gesamtschule Gänsewinkel                | 5.500.000       | 13.000.000         | 5.000.000          |                    |
| 65  | 011101   | I20220030 | Tiefgarage am Marktplatz                            | 767.100         |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20220031 | Klassenersatzräume TFG                              | 400.000         |                    |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20220039 | DigitalPakt NRW                                     | 1.910.000       | 200.000            |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20220043 | Neues Vereinsheim Eintracht Ergste                  | 300.000         | 1.000.000          |                    |                    |
| 65  | 011101   | I20230068 | Lehrschwimmbekken Ergste                            | 400.000         | 1.000.000          | 3.000.000          | 3.500.000          |
| 65  | 011102   | I20230071 | Erneuerung von Sporthallen                          | 700.000         |                    |                    |                    |

(alle Investitionen ab 200.000 Euro im Jahr 2023)

## Ausschnitt aus der Finanzplanung:

| Bezeichnung   | Ergebnis 2021     | Ansatz 2022       | Ansatz 2023       | Plan 2024  | Plan 2025  | Plan 2026  |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                     | 3.942.079         | 13.804.700        | <b>14.261.400</b> | 14.011.400 | 5.053.600  | 6.548.900  |
| Sachanlagen   | 794.248           | 63.000            | <b>297.000</b>    | 8.797.000  | 297.000    | 297.000    |
| Einzahlungen aus Beiträgen und ähnl. Entgelten            | 7.000             | 450.000           | <b>0</b>          | 0          | 90.000     | 0          |
| sonstige Investitionseinzahlungen                         | 1.376.208         | 1.508.700         | <b>1.374.700</b>  | 1.374.700  | 874.700    | 874.700    |
| <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>6.119.536</b>  | <b>15.826.400</b> | <b>15.933.100</b> | 24.183.100 | 6.315.300  | 7.720.600  |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 10.910.749        | 909.000           | <b>1.272.500</b>  | 500.000    | 500.000    | 500.000    |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 7.207.967         | 44.323.500        | <b>52.745.600</b> | 55.559.500 | 38.315.700 | 30.307.400 |
| Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen    | 4.449.836         | 6.058.400         | <b>6.142.700</b>  | 4.029.900  | 2.939.700  | 2.721.000  |
| Sonstige Investitionsauszahlungen                         | 0                 | 0                 | <b>0</b>          | 0          | 0          | 0          |
| <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>22.568.553</b> | <b>51.290.900</b> | <b>60.860.800</b> | 60.689.400 | 42.255.400 | 33.928.400 |

## Erhaltungsaufwendungen:

| Bezeichnung                                | 2023           | 2024             | 2025           | 2026           |
|--|----------------|------------------|----------------|----------------|
| Fenstersanierung Grundschule Ergste        | <b>130.000</b> | 260.000          | 260.000        | 153.000        |
| Kellerabdichtung Lenningskampfschule       | <b>176.000</b> |                  |                |                |
| Anpassung Treppengeländer Schulen          | <b>436.000</b> |                  |                |                |
| Fassadensanierung Grundschule Ergste       |                | 130.000          | 134.000        |                |
| Sanierung Kelleraußenmauerwerk Heideschule |                | 194.000          |                |                |
| Schulhofsanierung Heideschule              |                | 411.000          |                |                |
| Schulhofsanierung Friedrich-Kayser-Schule  |                | 263.000          |                |                |
| <b>Summe:</b>                              | <b>742.000</b> | <b>1.258.000</b> | <b>394.000</b> | <b>153.000</b> |

## 9. Haushaltswirtschaftliche Belastungen

### 9.1 Sondervermögen Bäder Schwerte

Mit dem Zeitpunkt der Übernahme der Betriebsführung des ehemaligen Freizeit-Allwetterbades sowie des Stadtbades durch die ehemalige Bäder Schwerte GmbH hat der mit Wirkung zum 1. Januar 1993 gegründete Bäderbetrieb der Stadt Schwerte den Charakter eines rein vermögensverwaltenden Sondervermögens angenommen. Aufgrund der ausschließlichen Verpachtungstätigkeit wird der Eigenbetrieb mit Wirkung ab 1. Januar 1997 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und als sogenanntes „schlichtes Sondervermögen“ geführt und trägt seitdem den Namen „Sondervermögen Bäder Schwerte“. Das Sondervermögen ist nicht auf Zuschüsse des Kernhaushaltes angewiesen.

### 9.2 Interkommunale Zusammenarbeit

Die Stadt Schwerte ist an keinem Zweckverband, der nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG NRW) gegründet wurde, beteiligt. Aus den bestehenden interkommunalen Zusammenarbeiten entstehen keine Belastungen i. S. eines Verlustausgleichs. Bei den interkommunalen Zusammenarbeiten wie z. B. der bestehenden öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen der Stadt Schwerte und dem Kreis Unna über die örtliche Rechnungsprüfung werden Entgelte für die erbrachte Leistung gezahlt, die unter den Sachaufwendungen ausgewiesen sind. Bestünde diese Leistungsvereinbarung nicht, würden die Personalaufwendungen der Stadt steigen, da die Leistung pflichtig zu erbringen ist. Gleiches gilt z. B. für die öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen der Stadt Schwerte und der Stadt Dortmund über die Nutzung der Drehleiter im Feuerwehrwesen.

### 9.3 Unmittelbare und mittelbare Beteiligungen

Von den städtischen Töchtern ist lediglich der Kultur- und Weiterbildungsbetrieb Anstalt des öffentlichen Rechts (KuWeBe, AöR) auf städtische Verlustzuschüsse angewiesen. Der Zuschuss für das Jahr 2023 beträgt zurzeit 2,06 Mio. Euro.

Darin enthalten ist die vom Rat in seiner Sitzung am 30.11.2022 beschlossene Übernahme der Tarifierhöhungen ab 2023. Gleichzeitig erfolgen in den Jahren 2023 – 2027 Kapitaleinlagen von insgesamt 2.500.000 EUR.

Für die Tochterunternehmen sind teilweise Bürgschaften übernommen bzw. ein Gewährvertrag ist abgeschlossen worden. Aus diesen resultiert jedoch für die Haushaltsplanung 2023 inkl. der mittelfristigen Finanzplanung keine Belastung.

### 10. Entwurf NKf-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz

Das „Zweite Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ des Landes NRW enthält die Verlängerung der Möglichkeit zur Isolierung pandemiebedingter Haushaltsbelastungen bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 und wird um die Isolierung von Haushaltsbelastungen infolge des Krieges gegen die Ukraine im Haushaltsplanjahr 2023 und der mittelfristigen Finanzplanung erweitert.

Übersicht der Haushaltsbelastungen in Folge der COVID-19 Pandemie:

| Beschreibung                                | 2023             |
|---|------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 70.000           |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | 12.000           |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 290.000          |
| Steuern und ähnliche Abgaben                | 2.987.000        |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 918.000          |
| <b>Zuführung Bilanzierungshilfe</b>         | <b>4.277.000</b> |

Übersicht der Haushaltsbelastungen in Folge des Ukraine Krieges:

| Beschreibung                                | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben                | 0                | 3.229.000        | 3.371.000        | 3.504.000        |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 269.654          | 269.654          | 269.654          | 269.654          |
| Personalaufwendungen                        | 185.660          | 189.373          | 193.161          | 197.024          |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.463.410        | 1.608.510        | 1.760.610        | 1.920.510        |
| Transferaufwendungen                        | 14.692           | 14.692           | 14.692           | 14.692           |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 1.066.624        | 998.624          | 143.124          | 143.124          |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 138.466          | 313.454          | 498.404          | 643.208          |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 18.789           | 28.789           | 28.789           | 28.789           |
| <b>Zuführung Bilanzierungshilfe</b>         | <b>3.157.295</b> | <b>6.652.096</b> | <b>6.279.434</b> | <b>6.721.001</b> |

Die entstandenen Haushaltsbelastungen in Form von Mehraufwendungen und Mindererträgen werden als außerordentlicher Ertrag im Ergebnisplan neutralisiert.

Die „Bilanzierungshilfe“ soll beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 über 50 Jahre aufwandswirksam abgeschrieben werden.

Nach derzeitigem Planungsstand wird sich die Bilanzierungshilfe auf einen Betrag von 37.534.121 Mio. Euro summieren. Daraus ergibt sich ein jährlicher Abschreibungsbetrag in Höhe von 750.700 Euro, der die Ergebnisrechnung ab dem Jahr 2026 belasten wird.

# **Stellenplan 2023**

## Stellenplan 2023

### Teil A: Beamte

| Laufbahngruppen                        | Besoldungs-<br>gruppe | Zahl der Stellen 2023 |     | Zahl der Stellen 2022 |     | Zahl der tats.<br>besetzten Stellen am<br>30.06.2022 |        | Erläuterungen   |
|--|-----------------------|-----------------------|-----|-----------------------|-----|--|--------|-----------------|
|  |                       |                       |     |                       |     |  |        |                 |
| <b>I. Stadt Schwerte</b>               |                       |                       |     |                       |     |  |        |                 |
| <b>Beamte auf Zeit</b>                 |                       |                       |     |                       |     |  |        |                 |
| Beigeordnete/r / Dezernent/in          | B6                    | 1,00                  | 1   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 1      |                 |
| Beigeordnete/r / Dezernent/in          | B3                    | 1,00                  | 1   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 1      |                 |
| Beigeordnete/r / Dezernent/in          | B2                    | 1,00                  | 1   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 1      |                 |
| <b>Laufbahngruppe 2</b>                |                       |                       |     |                       |     |  |        |                 |
| Leitender Direktor/Leitende Dirketorin | A16                   | 1,00                  | 1   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 1      |                 |
| Oberrat/Oberrätin                      | A14                   | 2,00                  | 2   | 2,00                  | 2   | 2,00   | 1,85   | 1 x KW          |
| Rat/Rätin                              | A13                   | 10,00                 | 10  | 11,00                 | 11  | 11,00  | 10,85  | 1 x KU          |
| Amtsrat/Amtsrätin                      | A12                   | 15,00                 | 15  | 14,00                 | 14  | 13,00  | 12,76  | 6 x KU          |
| Amtmann/Amtfrau                        | A11                   | 15,00                 | 15  | 13,00                 | 13  | 12,00  | 10,41  | 4 x KU          |
| Oberinspektor/Oberinspektorin          | A10                   | 21,00                 | 21  | 22,00                 | 22  | 21,00  | 19     | 1 x KU          |
| Inspektor/Inspektorin                  | A9                    | 1,00                  | 1   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 0,73   |                 |
| <b>Laufbahngruppe 1</b>                |                       |                       |     |                       |     |  |        |                 |
| Amtsinspektor/Amtsinspektorin          | A9                    | 20,00                 | 20  | 16,00                 | 16  | 15,00  | 14,93  | 1 x KU          |
| Hauptsekretär/Hauptsekretärin          | A8                    | 30,00                 | 30  | 32,00                 | 32  | 29,00  | 27,66  |                 |
| Obersekretär/Obersekretärin            | A7                    | 2,00                  | 2   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 1      | 1 x KW          |
| Sekretär/Sekretärin                    | A6                    | 0,00                  | 0   | 1,00                  | 1   | 1,00   | 1      |                 |
| <b>Endsumme:</b>                       |                       | 120,00                | 120 | 117,00                | 117 | 110,00   | 104,19 | 2 x KW; 13 x KU |

## Stellenplan 2023

### Tariflich Beschäftigte

| Vergütungsgruppe | Zahl der Stellen 2023 |     | Zahl der Stellen 2022 |        | Zahl der tats. Besetzten Stellen am 30.06.2022 |     | Erläuterungen            |
|------------------|-----------------------|-----|-----------------------|--------|--|-----|--------------------------|
| 15               | -                     | -   | -                     | -      | -  | -   |                          |
| 14               | 4,00                  | 4   | 4,00                  | 4      | 4,00   | 4   |                          |
| 13               | 1,00                  | 1   | 0,00                  | 0      | 0,00   | 0   |                          |
| 12               | 7,78                  | 8   | 8,78                  | 9      | 8,45   | 9   | 2,779 x KU               |
| 11               | 28,95                 | 29  | 25,95                 | 26     | 21,12  | 24  | 1 x KU                   |
| 10               | 11,00                 | 11  | 10,00                 | 10     | 7,97   | 9   | 2 x KU                   |
| 09c              | 26,00                 | 26  | 27,50                 | 28     | 23,01  | 26  | 1 x KU                   |
| 09b              | 14,00                 | 14  | 14,00                 | 14     | 11,77  | 12  | 1,5 x KU; 1 KW           |
| 09a              | 30,13                 | 31  | 31,13                 | 32     | 29,55  | 32  | 1 x KW; 1,846 x KU       |
| 08               | 16,51                 | 17  | 11,51                 | 12     | 11,21  | 12  | 2 x KU                   |
| 07               | 18,00                 | 18  | 18,00                 | 18     | 17,35  | 18  | 6 x KU                   |
| 06               | 43,81                 | 44  | 42,81                 | 43     | 40,31  | 42  | 5 x KU                   |
| 05               | 26,24                 | 34  | 27,75                 | 36     | 23,86  | 33  | 1 x KU                   |
| 04               | 44,04                 | 46  | 34,04                 | 36     | 31,54  | 33  | 1 x KW                   |
| 02               | 7,68                  | 12  | 11,69                 | 18     | 9,94   | 15  | 7,865 x KW               |
| N                | 12,00                 | 12  | 13,00                 | 13     | 12,00  | 12  |                          |
| S17              | 4,00                  | 4   | 2,00                  | 2      | 1,92   | 2   |                          |
| S15              | 3,00                  | 3   | 5,00                  | 5      | 4,64   | 5   |                          |
| S14              | 19,15                 | 20  | 17,15                 | 18     | 16,00  | 18  |                          |
| S13              | 6,00                  | 6   | 6,00                  | 6      | 5,71   | 6   |                          |
| S12              | 9,40                  | 10  | 6,50                  | 7      | 4,78   | 7   |                          |
| S09              | 3,00                  | 3   | 3,00                  | 3      | 2,77   | 3   |                          |
| S08a             | 49,70                 | 52  | 49,70                 | 52     | 40,81  | 48  | 1 x KW; 1 x KU           |
| S08b             | 2,00                  | 2   | 2,00                  | 2      | 1,94   | 2   |                          |
| 0                | -                     | -   | -                     | -      | 0,00   | 0   |                          |
| S04              | -                     | -   | -                     | -      | -  | -   |                          |
| <b>Endsumme:</b> | 387,39                | 407 | 371,51                | 394,00 | 330,65   | 372 | 11,865 x KW; 25,125 x KU |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |   |                 |          |          |                  |             |             |            |          |          |                  |          |          |           |               |          |
|----------------------|---|-----------------|----------|----------|------------------|-------------|-------------|------------|----------|----------|------------------|----------|----------|-----------|---------------|----------|
| Produkt              | Bezeichnung                               | Beamte auf Zeit |          |          | Laufbahngruppe 2 |             |             |            |          |          | Laufbahngruppe 1 |          |          | Ges.      | Erläuterungen |          |
|                      |   | B6              | B3       | B2       | A16              | A14         | A13         | A12        | A11      | A10      | A9               | A8       | A7       |           |               |          |
| 010101               | Politische Gremien                        |                 |          |          |                  |             |             | 0,7        |          |          | 1                |          |          |           | 1,7           |          |
| 010201               | Verwaltungsführung und -steuerung         | 1               | 1        | 1        | 1                | 0,25        |             | 1          | 2        | 1        |                  |          |          |           | 8,25          | 1,0 x KU |
| 010203               | Digitalisierungs- und Innovationsprojekte |                 |          |          |                  |             |             | 1          | 1        | 1        |                  |          |          |           | 3             |          |
| 010301               | Beschäftigtenvertretung                   |                 |          |          |                  |             |             | 1          |          |          |                  |          |          |           | 1             |          |
| 010502               | Städtepartnerschaften                     |                 |          |          |                  |             |             |            |          |          | 1                |          |          |           | 1             |          |
| 010503               | Sonstige Zentrale Dienste                 |                 |          |          |                  |             | 0,05        |            |          |          |                  |          | 1        |           | 1,05          |          |
| 010504               | Lob- und Beschwerdemanagement             |                 |          |          |                  |             |             |            |          | 1        |                  |          |          |           | 1             | 1,0 x KU |
| <b>Zwischensumme</b> |   | <b>1</b>        | <b>1</b> | <b>1</b> | <b>1</b>         | <b>0,25</b> | <b>2,05</b> | <b>2,7</b> | <b>4</b> | <b>3</b> | <b>0</b>         | <b>1</b> | <b>0</b> | <b>17</b> |               |          |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |   |                 |    |    |                  |      |      |      |     |     |                  |    |    |      |               |
|----------------------|---|-----------------|----|----|------------------|------|------|------|-----|-----|------------------|----|----|------|---------------|
| Produkt              | Bezeichnung   | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |      |      |      |     |     | Laufbahngruppe 1 |    |    | Ges. | Erläuterungen |
|                      |   | B6              | B3 | B2 | A16              | A14  | A13  | A12  | A11 | A10 | A9               | A8 | A7 |      |               |
| <b>Übertrag</b>      |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 2,05 | 2,7  | 4   | 3   | 0                | 1  | 0  | 17   |               |
| 010505               | Sonstige Leistungen<br>Baubetriebshof                               |                 |    |    |                  |      | 0,75 |      |     |     | 0,7              |    |    | 1,45 |               |
| 010601               | Bereitstellung der<br>informations-<br>technischen<br>Infrastruktur |                 |    |    |                  |      |      | 3    |     |     |                  |    |    | 3    | 3 x Ku        |
| 010801               | Personalkosten,<br>Personalsteuerung und<br>entwicklung             |                 |    |    |                  |      |      |      |     |     | 1                |    | 1  | 2    |               |
| 010901               | Finanzen  |                 |    |    |                  |      | 0,95 | 1,95 | 3   |     |                  |    | 2  | 7,9  | 1,95 x KU     |
| 010902               | Steuer- und sonstige<br>Abgabenverwaltung                           |                 |    |    |                  |      | 0,05 |      | 0,1 |     |                  |    |    | 0,15 | 0,10 x KU     |
| 011001               | Rechtsangelegen-<br>heiten  |                 |    |    |                  |      |      | 1    |     |     |                  |    |    | 1    |               |
| <b>Zwischensumme</b> |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 3,8  | 8,65 | 7,1 | 4,7 | 0                | 4  | 0  | 32,5 |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |                                       |                 |    |    |                  |      |      |      |      |      |                  |    |    |      |               |
|----------------------|---------------------------------------|-----------------|----|----|------------------|------|------|------|------|------|------------------|----|----|------|---------------|
| Produkt              | Bezeichnung                           | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |      |      |      |      |      | Laufbahngruppe 1 |    |    | Ges. | Erläuterungen |
|                      |                                       | B6              | B3 | B2 | A16              | A14  | A13  | A12  | A11  | A10  | A9               | A8 | A7 |      |               |
| <b>Übertrag</b>      |                                       | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 3,8  | 8,65 | 7,1  | 4,7  | 0                | 4  | 0  | 32,5 |               |
| 011101               | Bereitstellung von Gebäuden           |                 |    |    |                  |      |      |      |      | 0,33 |                  |    |    | 0,33 |               |
| 011102               | Unterhaltung und Betrieb von Gebäuden |                 |    |    |                  |      |      |      |      | 0,62 |                  |    |    | 0,62 |               |
| 011201               | Zentrales Liegenschaftsmanagement     |                 |    |    |                  |      |      |      | 2    | 0,04 |                  |    |    | 2,04 |               |
| 020101               | Allgemeine Sicherheit und Ordnung     |                 |    |    |                  |      | 0,6  |      | 0,49 |      |                  |    |    | 1,09 | 0,49 x KU     |
| 020201               | Gewerbeangelegenheiten                |                 |    |    |                  |      | 0,05 |      | 0,37 |      |                  |    |    | 0,42 | 0,37 x KU     |
| <b>Zwischensumme</b> |                                       | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 4,45 | 8,65 | 9,96 | 5,69 | 0                | 4  | 0  | 37   |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |  |                 |    |    |                  |      |      |      |      |      |                  |     |    |       |               |
|----------------------|--|-----------------|----|----|------------------|------|------|------|------|------|------------------|-----|----|-------|---------------|
| Produkt              | Bezeichnung  | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |      |      |      |      |      | Laufbahngruppe 1 |     |    | Ges.  | Erläuterungen |
|                      |  | B6              | B3 | B2 | A16              | A14  | A13  | A12  | A11  | A10  | A9               | A8  | A7 |       |               |
| <b>Übertrag</b>      |  | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 4,45 | 8,65 | 9,96 | 5,69 | 0                | 4   | 0  | 37    |               |
| 02030102             | Wochenmarkt  |                 |    |    |                  |      | 0,05 |      |      |      |                  |     |    | 0,05  |               |
| 02030103             | Sicherheit und Ordnung, Verkehrsregelung u. Lenkung, Allgemeine Verwaltung |                 |    |    |                  |      | 0,2  |      | 0,02 |      |                  |     |    | 0,22  | 0,02 x KU     |
| 020302               | Überwachung des ruhenden Verkehrs  |                 |    |    |                  |      | 0,1  |      | 0,02 |      |                  |     |    | 0,12  | 0,02 x KU     |
| 020401               | Dienstleistungen des Bürgerservice   |                 |    |    |                  |      | 0,9  |      |      |      |                  |     |    | 0,9   |               |
| 020501               | Personen- standswesen  |                 |    |    |                  |      | 0,05 |      |      | 1    |                  |     |    | 1,05  |               |
| 020601               | Statistik und Wahlen   |                 |    |    |                  |      |      | 0,3  |      |      |                  |     |    | 0,3   |               |
| 020701               | Gefahrenvorbeugung   |                 |    |    |                  |      | 0,2  | 0,6  |      | 1    |                  | 0,5 |    | 2,3   |               |
| <b>Zwischensumme</b> |  | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 5,95 | 9,55 | 10   | 7,69 | 0                | 4,5 | 0  | 41,94 |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |  |                 |    |    |                  |      |      |       |     |       |                  |      |    |       |               |
|----------------------|--|-----------------|----|----|------------------|------|------|-------|-----|-------|------------------|------|----|-------|---------------|
| Produkt              | Bezeichnung  | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |      |      |       |     |       | Laufbahngruppe 1 |      |    | Ges.  | Erläuterungen |
|                      |  | B6              | B3 | B2 | A16              | A14  | A13  | A12   | A11 | A10   | A9               | A8   | A7 |       |               |
| <b>Übertrag</b>      |  | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 5,95 | 9,55  | 10  | 7,69  | 0                | 4,5  | 0  | 41,94 |               |
| 020702               | Gefahrenabwehr   |                 |    |    |                  |      | 0,5  | 0,1   | 1   | 2     | 9,5              | 11,5 |    | 24,6  |               |
| 020801               | Rettungsdienst   |                 |    |    |                  |      | 0,3  | 0,3   | 1   | 2     | 9,5              | 12   |    | 25,1  |               |
| 030101               | Bereitstellung der Grundschulen                                    |                 |    |    |                  |      |      | 0,35  |     |       |                  | 0,2  |    | 0,55  |               |
| 03010201             | Außerschulische Betreuungsangebote in der Primarstufe Grundschulen |                 |    |    |                  |      |      | 0,3   |     |       |                  |      |    | 0,3   |               |
| 03010307             | Bereitstellung der weiterführenden Schulen Allgemeine Verwaltung   |                 |    |    |                  |      |      | 0,35  |     |       |                  | 0,25 |    | 0,6   |               |
| 030201               | Schülerbeförderung   |                 |    |    |                  |      |      |       |     |       |                  | 0,55 |    | 0,55  |               |
| <b>Zwischensumme</b> |  | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 6,75 | 10,95 | 12  | 11,69 | 19               | 29   | 0  | 93,64 |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |   |                 |    |    |                  |      |      |       |     |       |                  |     |      |        |                |
|----------------------|---|-----------------|----|----|------------------|------|------|-------|-----|-------|------------------|-----|------|--------|----------------|
| Produkt              | Bezeichnung   | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |      |      |       |     |       | Laufbahngruppe 1 |     |      | Ges.   | Erläuterungen  |
|                      |   | B6              | B3 | B2 | A16              | A14  | A13  | A12   | A11 | A10   | A9               | A8  | A7   |        |                |
| <b>Übertrag</b>      |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 0,25 | 6,75 | 10,95 | 12  | 11,69 | 19               | 29  | 0    | 93,64  |                |
| 050101               | Leistungen nach dem SGB XII                         |                 |    |    |                  |      | 0,62 |       |     |       |                  |     |      | 2,92   |                |
| 050202               | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz     |                 |    |    |                  |      | 0,22 |       |     |       |                  |     |      | 0,22   |                |
| 05030108             | Allgemeine Verwaltung                               |                 |    |    |                  | 1    | 0,05 | 1     | 1   | 1     | 1                |     |      | 5,05   | 1 x KW; 3 x KU |
| 050302               | Notunterkünfte                                      |                 |    |    |                  |      | 0,05 | 0,05  |     |       |                  | 0,7 |      | 0,8    | 0,05 x KU      |
| 050401               | Dienstleistungen in Sozialversicherungsglegenheiten |                 |    |    |                  |      | 0,01 |       |     |       |                  |     | 1    | 1,01   |                |
| 06010103             | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung             |                 |    |    |                  |      | 0,2  |       |     | 1     |                  |     |      | 0,79   | 1,99           |
| <b>Zwischensumme</b> |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 1,45 | 7,7  | 12    | 14  | 15,69 | 20               | 30  | 0,79 | 105,63 |                |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |  |                 |    |    |                  |      |      |     |     |       |                  |    |      |        |               |
|----------------------|--|-----------------|----|----|------------------|------|------|-----|-----|-------|------------------|----|------|--------|---------------|
| Produkt              | Bezeichnung  | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |      |      |     |     |       | Laufbahngruppe 1 |    |      | Ges.   | Erläuterungen |
|                      |  | B6              | B3 | B2 | A16              | A14  | A13  | A12 | A11 | A10   | A9               | A8 | A7   |        |               |
| <b>Übertrag</b>      |  | 1               | 1  | 1  | 1                | 1,45 | 7,7  | 12  | 14  | 15,69 | 20               | 30 | 0,79 | 105,63 |               |
| 06020103             | Programme und Förderung für Kinder und Jugendliche       |                 |    |    |                  | 0,1  |      |     |     |       |                  |    |      | 0,1    |               |
| 060202               | Bereitstellung und Betrieb von Spielflächen              |                 |    |    |                  | 0,1  |      |     |     |       |                  |    |      | 0,1    |               |
| 06030103             | Allgemeine Verwaltung                                    |                 |    |    |                  | 0,2  |      |     |     | 2     |                  |    |      | 2,2    |               |
| 060302               | Weitere Aufgaben der Jugendhilfe                         |                 |    |    |                  | 0,1  |      |     |     |       |                  |    | 0,21 | 0,31   |               |
| 060303               | Amtsvormundschaften, Amtspflegschaften, Beistandschaften |                 |    |    |                  | 0,05 |      |     |     | 2     |                  |    |      | 2,05   |               |
| 090101               | Räumliche Planung und Entwicklung                        |                 |    |    |                  |      | 0,85 |     | 1   |       |                  |    |      | 1,85   | 0,85 x KU     |
| <b>Zwischensumme</b> |  | 1               | 1  | 1  | 1                | 2    | 8,55 | 12  | 15  | 19,69 | 20               | 30 | 1    | 112,24 |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>        |   |                 |    |    |                  |     |      |     |     |       |                  |    |    |        |                   |
|----------------------|---|-----------------|----|----|------------------|-----|------|-----|-----|-------|------------------|----|----|--------|-------------------|
| Produkt              | Bezeichnung                                     | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |     |      |     |     |       | Laufbahngruppe 1 |    |    | Ges.   | Erläuterungen     |
|                      |   | B6              | B3 | B2 | A16              | A14 | A13  | A12 | A11 | A10   | A9               | A8 | A7 |        |                   |
| <b>Übertrag</b>      |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 2   | 8,55 | 12  | 15  | 19,69 | 20               | 30 | 1  | 112,24 |                   |
| 100101               | Maßnahmen der Bauaufsicht                       |                 |    |    |                  |     | 1    | 3   |     |       |                  | 1  |    | 6      | 1,0 x KW; 1,05 KU |
| 100102               | Denkmalschutz und Denkmalpflege                 |                 |    |    |                  |     | 0,05 |     |     |       |                  |    |    | 0,05   |                   |
| 100201               | Personenbezogene Förderung für Wohnraum         |                 |    |    |                  |     | 0,04 |     |     | 0,35  |                  |    |    | 0,39   |                   |
| 100202               | Wohnraumsicherung und -versorgung               |                 |    |    |                  |     | 0,01 |     |     | 0,65  |                  |    |    | 0,66   |                   |
| 120201               | Förderung des öffentlichen Personen-nahverkehrs |                 |    |    |                  |     | 0,1  |     |     |       |                  |    |    | 0,1    | 0,10 x KU         |
| 130101               | Anlage und Pflege öffentlicher Grünanlagen      |                 |    |    |                  |     | 0,2  |     |     |       |                  |    |    | 0,2    |                   |
| <b>Zwischensumme</b> |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 2   | 9,95 | 15  | 15  | 20,69 | 21               | 30 | 2  | 119,64 |                   |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

| <b>Beamte</b>   |   |                 |    |    |                  |     |      |     |     |       |                  |    |    |        |                 |
|-----------------|---|-----------------|----|----|------------------|-----|------|-----|-----|-------|------------------|----|----|--------|-----------------|
| Produkt         | Bezeichnung   | Beamte auf Zeit |    |    | Laufbahngruppe 2 |     |      |     |     |       | Laufbahngruppe 1 |    |    | Ges.   | Erläuterungen   |
|                 |   | B6              | B3 | B2 | A16              | A14 | A13  | A12 | A11 | A10   | A9               | A8 | A7 |        |                 |
| <b>Übertrag</b> |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 2   | 9,95 | 15  | 15  | 20,69 | 21               | 30 | 2  | 119,64 |                 |
| 130201          | Wald-, Forst- und Landwirtschaft                            |                 |    |    |                  |     | 0,05 |     |     |       |                  |    |    | 0,05   |                 |
| 130401          | Friedhöfe   |                 |    |    |                  |     |      |     |     | 0,25  |                  |    |    | 0,25   |                 |
| 130402          | Anlagen und Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft |                 |    |    |                  |     |      |     |     | 0,05  |                  |    |    | 0,05   |                 |
| 150102          | Sonstige Wirtschaftsförderung                               |                 |    |    |                  |     |      |     |     | 0,01  |                  |    |    | 0,01   |                 |
| <b>Endsumme</b> |   | 1               | 1  | 1  | 1                | 2   | 10   | 15  | 15  | 21    | 21               | 30 | 2  | 120    | 2 x KU, 13 x KW |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |   |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  |      |  |
|------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|---------------|--------------|--|--|------|--|
| Produkt                | Bezeichnung                               |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | höherer Dienst |             | gehobener Dienst |             |             |             |             |             | mittlerer Dienst |             |             |             |             |             | einfacher Dienst |             | Ges.        | Erläuterungen |              |  |  |      |  |
|                        |   | S17         | S15         | S14         | S13         | S12         | S08a        | S08b        | S09         | S08         | 14          | 13             | 12          | 11               | 10          | 09c         | 09b         | 09a         | N           | 8                | 7           | 6           | 5           | 4           | 2           |                  |             |             |               |              |  |  |      |  |
| 10101                  | Politische Gremien                        |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                |             | 1,00             |             |             |             |             | 1,00        |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  | 3,00 |  |
| 10201                  | Verwaltungsführung und -steuerung         |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             | 1,00           |             |                  |             |             |             | 1,00        |             | 1,00             |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  | 6,00 |  |
| 10202                  | Bürgerbeteiligung und Ehrenamt            |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                |             | 1,00             | 1,00        |             |             |             |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  | 2,00 |  |
| 10203                  | Digitalisierungs- und Innovationsprojekte |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                |             | 3,00             |             |             |             |             |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  | 3,00 |  |
| 10301                  | Beschäftigtenvertretung                   | 1,00        |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  | 1,51 |  |
| 10401                  | Gleichstellung von Frau und Mann          |             |             |             |             |             |             |             |             |             |             |                |             | 1,00             |             |             |             |             |             |                  |             |             |             |             |             |                  |             |             |               |              |  |  | 1,00 |  |
| <b>Zwischensumme:</b>  |   | <b>1,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>1,00</b> | <b>5,00</b>      | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2,51</b>      | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>16,51</b> |  |  |      |  |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |      |      |                  |      |      |      |                  |       |       |       |       |      | Ges.             |       | Erläuterungen |  |
|------------------------|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------------|------|------|------|------------------|------|------|------|------------------|-------|-------|-------|-------|------|------------------|-------|---------------|--|
| Produkt                | Bezeichnung  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | höherer Dienst |      |      |      | gehobener Dienst |      |      |      | mittlerer Dienst |       |       |       |       |      | einfacher Dienst |       | Ges.          |  |
|                        |  | S17  | S15  | S14  | S13  | S12  | S08a | S08b | S09  | S08  | 14   | 13             | 12   | 11   | 10   | 09c              | 09b  | 09a  | N    | 8                | 7     | 6     | 5     | 4     | 2    |                  |       |               |  |
| Übertrag               |  | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00           | 1,00 | 5,00 | 1,00 | 1,00             | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 2,51             | 1,00  | 1,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00 | 16,51            |       |               |  |
| 10503                  | Sonstige Zentrale Dienste                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,25 |                |      |      |      |                  |      | 1,00 |      | 2,00             | 0,27  | 1,00  | 6,00  | 1,00  |      | 11,52            |       |               |  |
| 10504                  | Lob- und Beschwerdemanagement                            |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |      | 1,00 |                  |      |      |      |                  |       |       |       |       |      | 1,00             |       |               |  |
| 10505                  | Sonstige Leistungen Baubetriebshof                       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      | 0,30 |      |                  |      |      | 1,00 | 0,50             |       | 1,00  | 9,00  | 26,00 | 5,00 | 30,00            | 72,80 |               |  |
| 10601                  | Bereitstellung der informationstechnischen Infrastruktur |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |      | 3,00 | 1,00             |      |      |      |                  |       |       |       |       |      | 4,00             |       |               |  |
| 10701                  | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit                        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                | 1,00 |      |      |                  |      |      | 1,00 |                  |       |       |       |       |      | 2,00             |       |               |  |
| 10801                  | Personalkosten, Personalsteuerung und -entwicklung       |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,25 |                | 1,00 |      | 0,70 | 2,15             |      |      |      |                  | 0,70  |       |       |       |      | 4,80             |       |               |  |
| 10802                  | Aus- und Fortbildung                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,25 |                |      |      | 0,30 |                  |      |      |      |                  |       |       |       |       |      | 0,55             |       |               |  |
| Zwischensumme:         |  | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,75 | 0,00           | 3,00 | 5,30 | 6,00 | 4,15             | 1,00 | 4,50 | 0,00 | 5,51             | 10,97 | 28,00 | 11,00 | 31,00 | 0,00 | 113,18           |       |               |  |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |      |                  |      |       |      |                  |       |       |       |       |      |                  |  |      |               |
|------------------------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------------|------|-------|------|------------------|------|-------|------|------------------|-------|-------|-------|-------|------|------------------|--|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung                             |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | höherer Dienst |      |       |      | gehobener Dienst |      |       |      | mittlerer Dienst |       |       |       |       |      | einfacher Dienst |  | Ges. | Erläuterungen |
|                        |   | S17  | S15  | S14  | S13  | S12  | S08a | S08b | S09  | S08  | 14   | 13             | 12   | 11    | 10   | 09c              | 09b  | 09a   | N    | 8                | 7     | 6     | 5     | 4     | 2    |                  |  |      |               |
| Übertrag               |   | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,75 | 0,00           | 3,00 | 5,30  | 6,00 | 4,15             | 1,00 | 4,50  | 0,00 | 5,51             | 10,97 | 28,00 | 11,00 | 31,00 | 0,00 | 113,18           |  |      |               |
| 10803                  | Arbeitssicherheit / Gesundheits-schutz  |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,25 |                |      |       |      | 0,85             |      | 0,64  |      |                  | 0,30  |       |       |       |      | 2,04             |  |      |               |
| 10901                  | Finanzen                                |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      | 3,85  |      | 3,40             | 1,00 | 2,00  |      | 5,00             |       | 1,00  |       |       |      | 16,25            |  |      |               |
| 10902                  | Steuer- und sonstige Abgabenver-waltung |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      | 0,15  |      |                  |      | 2,20  |      |                  |       |       |       |       |      | 2,35             |  |      |               |
| 11001                  | Rechtsangele-genheiten                  |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,50 |                |      |       | 0,35 | 2,00             |      |       |      |                  |       |       |       |       |      | 2,85             |  |      |               |
| 11002                  | Versicherungs-angelegenheiten           |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,50 |                |      |       | 0,65 |                  |      |       |      |                  |       |       |       |       |      | 1,15             |  |      |               |
| 11101                  | Bereitstellung von Gebäuden             |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,39           | 0,50 | 2,60  |      |                  | 1,60 |       |      | 0,60             |       |       | 0,40  |       |      | 6,09             |  |      |               |
| 11102                  | Unterhaltung und Betrieb von Gebäuden   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,50           | 0,50 | 6,30  |      |                  | 2,40 | 2,00  |      | 2,40             | 1,40  | 4,41  | 3,33  |       | 7,68 | 30,92            |  |      |               |
| Zwischensumme:         |   | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,89           | 4,00 | 18,20 | 7,00 | 10,40            | 6,00 | 11,34 | 0,00 | 13,51            | 12,67 | 33,41 | 14,73 | 31,00 | 7,68 | 174,84           |  |      |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |      |                  |      |       |      |                  |       |       |       |       |      |                  |  |      |               |
|------------------------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------------|------|-------|------|------------------|------|-------|------|------------------|-------|-------|-------|-------|------|------------------|--|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | höherer Dienst |      |       |      | gehobener Dienst |      |       |      | mittlerer Dienst |       |       |       |       |      | einfacher Dienst |  | Ges. | Erläuterungen |
|                        |   | S17  | S15  | S14  | S13  | S12  | S08a | S08b | S09  | S08  |      | 14             | 13   | 12    | 11   | 10               | 09c  | 09b   | 09a  | N                | 8     | 7     | 6     | 5     | 4    | 2                |  |      |               |
| Übertrag               |   | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,89           | 4,00 | 18,20 | 7,00 | 10,40            | 6,00 | 11,34 | 0,00 | 13,51            | 12,67 | 33,41 | 14,73 | 31,00 | 7,68 | 174,84           |  |      |               |
| 11201                  | Zentrales Liegenschaftsmanagement                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 0,10           |      | 0,75  |      |                  |      | 0,20  |      |                  |       |       |       |       |      | 1,05             |  |      |               |
| 20101                  | Allgemeine Sicherheit und Ordnung                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |      |                  | 1,20 | 0,10  |      |                  |       | 1,20  | 1,27  |       |      | 3,77             |  |      |               |
| 20201                  | Gewerbeangelegenheiten                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |      | 0,60             |      | 0,10  |      |                  |       | 0,10  |       |       |      | 0,80             |  |      |               |
| 2030102                | Wochenmarkt   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       | 0,05 | 0,05             |      |       |      |                  |       |       |       |       |      | 0,10             |  |      |               |
| 2030103                | Sicherheit und Ordnung, Verkehrsregelung u. Lenkung |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       | 0,95 | 1,15             |      | 0,40  |      |                  | 0,50  | 0,10  |       |       |      | 3,10             |  |      |               |
| 20302                  | Überwachung des ruhenden Verkehrs                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |      |                  |      | 0,50  |      |                  | 0,50  | 0,60  | 2,47  |       |      | 4,07             |  |      |               |
| 20401                  | Dienstleistungen des Bürgerservice                  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |      |                  | 0,45 | 6,53  |      |                  |       |       |       |       |      | 6,98             |  |      |               |
| Zwischensumme:         |   | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,99           | 4,00 | 18,95 | 8,00 | 13,40            | 6,45 | 19,17 | 0,00 | 13,51            | 13,67 | 35,41 | 18,48 | 31,00 | 7,68 | 194,71           |  |      |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       |                  |      |       |       |                  |       |       |       |       |      |                  |  |      |               |
|------------------------|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------------|------|-------|-------|------------------|------|-------|-------|------------------|-------|-------|-------|-------|------|------------------|--|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | höherer Dienst |      |       |       | gehobener Dienst |      |       |       | mittlerer Dienst |       |       |       |       |      | einfacher Dienst |  | Ges. | Erläuterungen |
|                        |  | S17  | S15  | S14  | S13  | S12  | S08a | S08b | S09  | S08  | S08  | 14             | 13   | 12    | 11    | 10               | 09c  | 09b   | 09a   | N                | 8     | 7     | 6     | 5     | 4    | 2                |  |      |               |
| Übertrag               |  | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,99           | 4,00 | 18,95 | 8,00  | 13,40            | 6,45 | 19,17 | 0,00  | 13,51            | 13,67 | 35,41 | 18,48 | 31,00 | 7,68 | 194,71           |  |      |               |
| 20501                  | Personen-standswesen                                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       | 1,00  |                  | 0,55 |       |       |                  |       |       |       |       |      | 1,55             |  |      |               |
| 20601                  | Statistik und Wahlen                                   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       |                  |      | 0,04  |       |                  |       |       |       |       |      | 0,04             |  |      |               |
| 20701                  | Gefahrenvor-beugung                                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      | 0,10  |       |                  |      |       |       |                  |       |       | 0,20  |       |      | 0,30             |  |      |               |
| 20702                  | Gefahrenabwehr   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       | 0,15  |                  |      |       | 7,39  |                  |       |       | 1,25  |       | 5,00 | 13,79            |  |      |               |
| 20801                  | Rettungsdienst   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       | 0,75  | 0,20             |      |       | 4,61  |                  |       |       | 1,55  |       | 5,00 | 12,11            |  |      |               |
| 30101                  | Bereitstellung der Grundschulen                        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                | 0,30 |       |       |                  | 0,65 |       |       |                  | 1,10  |       | 0,38  | 3,63  |      | 6,06             |  |      |               |
| 3010201                | Außerschulische Betreuungsan-gebote in der Primarstufe |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                | 0,05 |       |       |                  |      |       |       |                  |       | 0,58  | 0,02  | 1,53  |      | 2,18             |  |      |               |
| Zwischensumme:         |  | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,99           | 4,35 | 18,95 | 10,00 | 14,25            | 7,00 | 19,21 | 12,00 | 13,51            | 15,35 | 38,81 | 23,64 | 41,00 | 7,68 | 230,75           |  |      |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       |                  |       |       |       |                  |       |       |       |       |      |                  |  |      |               |
|------------------------|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------------|------|-------|-------|------------------|-------|-------|-------|------------------|-------|-------|-------|-------|------|------------------|--|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | höherer Dienst |      |       |       | gehobener Dienst |       |       |       | mittlerer Dienst |       |       |       |       |      | einfacher Dienst |  | Ges. | Erläuterungen |
|                        |   | S17  | S15  | S14  | S13  | S12  | S08a | S08b | S09  | S08  |      | 14             | 13   | 12    | 11    | 10               | 09c   | 09b   | 09a   | N                | 8     | 7     | 6     | 5     | 4    | 2                |  |      |               |
| Übertrag               |   | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,99           | 4,35 | 18,95 | 10,00 | 14,25            | 7,00  | 19,21 | 12,00 | 13,51            | 15,35 | 38,81 | 23,64 | 41,00 | 7,68 | 230,75           |  |      |               |
| 3010307                | Bereitstellung der weiterführenden Schulen                      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                | 0,30 |       |       | 0,65             |       |       |       |                  | 1,65  | 3,00  | 2,08  |       |      | 7,68             |  |      |               |
| 3020207                | Lernmittelfreiheit  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       | 0,20             |       |       |       |                  |       |       |       |       |      | 0,20             |  |      |               |
| 3020307                | Schulen ans Netz  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                | 0,35 |       |       | 0,50             | 2,00  |       |       |                  |       |       |       |       |      | 2,85             |  |      |               |
| 50101                  | Leistungen nach dem SGB XII                                     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       | 3,20             |       | 1,00  |       |                  |       |       |       |       |      | 4,20             |  |      |               |
| 50202                  | Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz                 |      |      | 1,00 |      | 4,00 |      |      |      |      |      |                |      |       |       | 1,00             | 0,95  |       | 0,70  |                  | 1,00  |       |       |       |      | 8,65             |  |      |               |
| 5030108                | Unterhaltsvor-schuss und sonstige soziale Leistungen und Hilfen |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       |                  | 1,00  | 2,00  | 0,25  |                  |       |       |       |       |      | 3,25             |  |      |               |
| 50302                  | Notunterkünfte  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |                |      |       |       | 0,90             | 0,05  |       | 0,05  |                  |       |       |       |       |      | 1,00             |  |      |               |
| Zwischensumme:         |   | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 4,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3,00 | 0,99           | 5,00 | 18,95 | 10,00 | 20,70            | 11,00 | 22,21 | 12,00 | 14,51            | 17,00 | 42,81 | 25,72 | 41,00 | 7,68 | 258,58           |  |      |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |   |                |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                  |             |              |              |              |              |                  |              |              |              |              |              |                  |             | Ges.          |               | Erläuterungen |
|------------------------|---|----------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung   | höherer Dienst |             |              |             |             |              |             |             |             |             | gehobener Dienst |             |              |              |              |              | mittlerer Dienst |              |              |              |              |              | einfacher Dienst |             | Ges.          | Erläuterungen |               |
|                        |   | S17            | S15         | S14          | S13         | S12         | S08a         | S08b        | S09         | S08         |             | 14               | 13          | 12           | 11           | 10           | 09c          | 09b              | 09a          | N            | 8            | 7            | 6            | 5                | 4           |               |               | 2             |
| Übertrag               |   | 1,00           | 0,00        | 1,00         | 0,00        | 4,00        | 0,00         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 3,00        | 0,99             | 5,00        | 18,95        | 10,00        | 20,70        | 11,00        | 22,21            | 12,00        | 14,51        | 17,00        | 42,81        | 25,72        | 41,00            | 7,68        | 258,58        |               |               |
| 6010103                | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung                                   | 1,06           | 2,70        | 0,79         | 6,00        | 1,00        | 49,70        | 1,00        | 3,00        |             |             |                  |             |              |              | 1,00         | 1,00         | 1,00             |              |              | 0,80         |              | 0,51         | 3,04             |             | 72,60         |               |               |
| 6020103                | Programme und Förderung für Kinder und Jugendliche                        | 0,12           | 0,05        |              |             | 3,85        |              | 1,00        |             |             |             |                  |             |              |              |              |              |                  |              |              |              |              |              |                  |             | 5,02          |               |               |
| 60202                  | Bereitstellung und Betrieb von Spielflächen                               |                | 0,15        |              |             | 0,05        |              |             |             |             |             |                  |             |              |              |              |              |                  |              |              |              |              |              |                  |             | 0,20          |               |               |
| 6030103                | Kinder-, Jugend- und Familienberatung und erzieherische Hilfen            | 0,30           |             | 14,55        |             |             |              |             |             |             |             |                  |             |              |              | 2,00         |              |                  |              |              | 0,20         |              |              |                  |             | 17,05         |               |               |
| 60302                  | Weitere Aufgaben der Jugendhilfe  | 1,52           | 0,10        | 2,81         |             | 0,50        |              |             |             |             |             |                  |             |              |              |              |              |                  |              |              |              |              |              |                  |             | 4,93          |               |               |
| 60303                  | Amtsvormundschaften, Amtpflegschaften, Beistandschaften und Beurkundungen |                |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                  |             |              |              | 1,00         |              |                  |              |              |              |              |              |                  |             | 1,00          |               |               |
| 80101                  | Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen in städtischer Verantwortung  |                |             |              |             |             |              |             |             |             |             | 0,10             |             |              |              | 0,80         |              | 0,80             |              |              |              |              |              |                  |             | 1,70          |               |               |
| <b>Zwischensumme:</b>  |   | <b>4,00</b>    | <b>3,00</b> | <b>19,15</b> | <b>6,00</b> | <b>9,40</b> | <b>49,70</b> | <b>2,00</b> | <b>3,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3,00</b> | <b>0,99</b>      | <b>5,00</b> | <b>19,05</b> | <b>10,00</b> | <b>25,50</b> | <b>12,00</b> | <b>24,01</b>     | <b>12,00</b> | <b>14,51</b> | <b>18,00</b> | <b>42,81</b> | <b>26,24</b> | <b>44,04</b>     | <b>7,68</b> | <b>361,08</b> |               |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |  |      |      |       |      |      |       |      |      |      |                |      |                  |       |       |       |       |       |                  |       |       |       |       |       |                  |        |      |               |
|------------------------|--|------|------|-------|------|------|-------|------|------|------|----------------|------|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------|--------|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung  |      |      |       |      |      |       |      |      |      | höherer Dienst |      | gehobener Dienst |       |       |       |       |       | mittlerer Dienst |       |       |       |       |       | einfacher Dienst |        | Ges. | Erläuterungen |
|                        |  | S17  | S15  | S14   | S13  | S12  | S08a  | S08b | S09  | S08  | 14             | 13   | 12               | 11    | 10    | 09c   | 09b   | 09a   | N                | 8     | 7     | 6     | 5     | 4     | 2                |        |      |               |
| Übertrag               |  | 4,00 | 3,00 | 19,15 | 6,00 | 9,40 | 49,70 | 2,00 | 3,00 | 0,00 | 3,00           | 0,99 | 5,00             | 19,05 | 10,00 | 25,50 | 12,00 | 24,01 | 12,00            | 14,51 | 18,00 | 42,81 | 26,24 | 44,04 | 7,68             | 361,08 |      |               |
| 80102                  | Förderung von Sportanlagen in Vereinsregie und sonstige Sportförderung |      |      |       |      |      |       |      |      |      |                |      |                  |       |       | 0,20  |       | 0,20  |                  |       |       |       |       |       |                  |        | 0,40 |               |
| 90101                  | Räumliche Planung und Entwicklung                                      |      |      |       |      |      |       |      |      |      | 0,60           |      | 1,78             | 3,95  |       |       | 0,80  | 0,30  |                  |       |       |       |       |       |                  |        | 7,43 |               |
| 90102                  | Geoinformationen   |      |      |       |      |      |       |      |      |      |                |      | 1,00             |       |       |       |       |       |                  |       |       |       |       |       |                  |        | 1,00 |               |
| 100101                 | Maßnahmen der Bauaufsicht  |      |      |       |      |      |       |      |      |      | 0,02           |      |                  | 2,00  | 1,00  |       |       | 1,00  |                  | 1,00  |       |       |       |       |                  |        | 5,02 |               |
| 100102                 | Denkmalschutz und Denkmalpflege  |      |      |       |      |      |       |      |      |      |                |      |                  | 0,95  |       |       |       |       |                  |       |       |       |       |       |                  |        | 0,95 |               |
| 100201                 | Personenbezogene Förderung für Wohnraum                                |      |      |       |      |      |       |      |      |      |                |      |                  |       |       |       |       | 2,62  |                  |       |       |       |       |       |                  |        | 2,62 |               |
| 110101                 | Städtische Abfallbeseitigung   |      |      |       |      |      |       |      |      |      |                |      | 0,40             |       |       | 0,10  |       | 0,50  |                  |       |       | 0,30  |       |       |                  |        | 1,30 |               |
| Zwischensumme:         |  | 4,00 | 3,00 | 19,15 | 6,00 | 9,40 | 49,70 | 2,00 | 3,00 | 0,00 | 3,62           | 0,99 | 7,78             | 26,35 | 11,00 | 25,80 | 12,80 | 28,63 | 12,00            | 15,51 | 18,00 | 43,11 | 26,24 | 44,04 | 7,68             | 379,80 |      |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |  |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             |              |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  |      |      |               |
|------------------------|--|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|------|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung  |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             | höherer Dienst |             |              |              | gehobener Dienst |              |              |              | mittlerer Dienst |              |              |              |              |             | einfacher Dienst |      | Ges. | Erläuterungen |
|                        |  | S17         | S15         | S14          | S13         | S12         | S08a         | S08b        | S09         | S08         | 14          | 13             | 12          | 11           | 10           | 09c              | 09b          | 09a          | N            | 8                | 7            | 6            | 5            | 4            | 2           |                  |      |      |               |
| Übertrag               |  | 4,00        | 3,00        | 19,15        | 6,00        | 9,40        | 49,70        | 2,00        | 3,00        | 0,00        | 3,62        | 0,99           | 7,78        | 26,35        | 11,00        | 25,80            | 12,80        | 28,63        | 12,00        | 15,51            | 18,00        | 43,11        | 26,24        | 44,04        | 7,68        | 379,80           |      |      |               |
| 110102                 | Entsorgung im Auftrag Dritter                          |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             | 0,15         |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,15 |      |               |
| 120101                 | Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen            |             |             |              |             |             |              |             |             |             | 0,20        |                |             | 2,20         |              |                  | 0,20         | 0,40         |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 3,00 |      |               |
| 12010205               | Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen und -anlagen |             |             |              |             |             |              |             |             |             | 0,10        |                |             | 0,10         |              |                  |              | 0,10         |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,30 |      |               |
| 120104                 | Straßenbeleuchtung                                     |             |             |              |             |             |              |             |             |             | 0,02        |                |             |              |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,02 |      |               |
| 120105                 | Straßenreinigung und Winterdienst                      |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             | 0,10         |              | 0,10             |              |              |              |                  |              |              | 0,70         |              |             |                  | 0,90 |      |               |
| 120201                 | Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs         |             |             |              |             |             |              |             |             |             | 0,03        |                |             |              |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,03 |      |               |
| 130101                 | Anlage und Pflege öffentlicher Grünanlagen             |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             |              |              |                  |              |              |              | 0,40             |              |              |              |              |             |                  | 0,40 |      |               |
| <b>Zwischensumme:</b>  |  | <b>4,00</b> | <b>3,00</b> | <b>19,15</b> | <b>6,00</b> | <b>9,40</b> | <b>49,70</b> | <b>2,00</b> | <b>3,00</b> | <b>0,00</b> | <b>3,97</b> | <b>0,99</b>    | <b>7,78</b> | <b>28,90</b> | <b>11,00</b> | <b>25,90</b>     | <b>13,00</b> | <b>29,13</b> | <b>12,00</b> | <b>15,91</b>     | <b>18,00</b> | <b>43,81</b> | <b>26,24</b> | <b>44,04</b> | <b>7,68</b> | <b>384,60</b>    |      |      |               |

## Stellenübersicht zum Stellenplan 2023

### Teil D: Aufteilung der Gliederung

| Tariflich Beschäftigte |                                  |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             |              |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  |                                 |      |               |
|------------------------|----------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|-------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------------------|---------------------------------|------|---------------|
| Produkt                | Bezeichnung                      |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             | höherer Dienst |             |              |              | gehobener Dienst |              |              |              | mittlerer Dienst |              |              |              |              |             | einfacher Dienst |                                 | Ges. | Erläuterungen |
|                        |                                  | S17         | S15         | S14          | S13         | S12         | S08a         | S08b        | S09         | S08         | S08         | 14             | 13          | 12           | 11           | 10               | 09c          | 09b          | 09a          | N                | 8            | 7            | 6            | 5            | 4           | 2                |                                 |      |               |
| Übertrag               |                                  | 4,00        | 3,00        | 19,15        | 6,00        | 9,40        | 49,70        | 2,00        | 3,00        | 0,00        | 3,97        | 0,99           | 7,78        | 28,90        | 11,00        | 25,90            | 13,00        | 29,13        | 12,00        | 15,91            | 18,00        | 43,81        | 26,24        | 44,04        | 7,68        | 384,60           |                                 |      |               |
| 130201                 | Wald-, Forst- und Landwirtschaft |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             |              |              |                  |              |              |              | 0,60             |              |              |              |              |             |                  | 0,60                            |      |               |
| 130301                 | Gewässer- und Hochwasser-schutz  |             |             |              |             |             |              |             |             |             | 0,03        |                |             |              |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,03                            |      |               |
| 130401                 | Friedhöfe                        |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             | 0,05         |              | 0,10             |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,15                            |      |               |
| 150102                 | Sonstige Wirtschaftsförderung    |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             | 0,01           |             |              |              |                  |              |              |              |                  |              |              |              |              |             |                  | 0,01                            |      |               |
| 150201                 | Förderung des Tourismus          |             |             |              |             |             |              |             |             |             |             |                |             |              |              |                  | 1,00         | 1,00         |              |                  |              |              |              |              |             | 2,00             |                                 |      |               |
| <b>Endsumme:</b>       |                                  | <b>4,00</b> | <b>3,00</b> | <b>19,15</b> | <b>6,00</b> | <b>9,40</b> | <b>49,70</b> | <b>2,00</b> | <b>3,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4,00</b> | <b>1,00</b>    | <b>7,78</b> | <b>28,95</b> | <b>11,00</b> | <b>26,00</b>     | <b>14,00</b> | <b>30,13</b> | <b>12,00</b> | <b>16,51</b>     | <b>18,00</b> | <b>43,81</b> | <b>26,24</b> | <b>44,04</b> | <b>7,68</b> | <b>387,39</b>    | <b>11,865 x KW; 25,125 x KU</b> |      |               |

## Stellenübersicht B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Vollzeitverrechnung -

### Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte

| Bezeichnung                              | Art der Vergütung |      | beschäftigt am 01.10.2022 | vorgesehen für 2023 | Erläuterungen |
|--|-------------------|------|---------------------------|---------------------|---------------|
| Stadtinspektor-Anw.                      | Anwärter*inbezug  |      | 2,00                      | 0,00                |               |
| Stadtsekretär-Anw.                       | Anwärter*inbezug  |      | 0,00                      | 0,00                |               |
| Verw.-Auszubildende                      | Ausb.-Vergütung   |      | 8,00                      | 2,00                |               |
| Fachinformatiker*innen                   | Ausb.-Vergütung   |      | 0,00                      | 2,00                |               |
| Brandmeisteranwärter*innen               | Anwärter*inbezug  |      | 2,00                      | 2,00                |               |
| Notfallsanitäter*innen                   | Ausb.-Vergütung   |      | 2,00                      | 1,00                |               |
| Praxisintegrierte Ausbildung Erzieher*in | Ausb.-Vergütung   |      | 12,00                     | 3,00                |               |
| <b>Insgesamt</b>                         |                   | 0,00 | 26,00                     | 10,00               |               |

### Stellenübersicht C: Zusammenstellung - Vollzeitverrechnung -

| Bezeichnung            | Zahl der Stellen 2022 |            | Zahl der Stellen 2023 |            |
|------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|                        | insgesamt             |            | insgesamt             |            |
| 1. Beamte / Beamtinnen | 117,00                | 117        | 120,00                | 120        |
| 2. Beschäftigte        | 371,51                | 394        | 387,39                | 407        |
| <b>Insgesamt</b>       | <b>488,51</b>         | <b>511</b> | <b>507,39</b>         | <b>527</b> |

# Haushaltsquerschnitt 2023

## Haushalt 2023

## Querschnitt Ergebnishaushalt

Kernhaushalt

| Produktbereich<br>Produktgruppe | Ordentliche Erträge   | Ordentliche Aufwendungen | Ordentliches Ergebnis | Finanz- ergebnis | Ergebnis der laufenden<br>Verwaltungs- tätigkeit | Außerordent- liches<br>Ergebnis | Ergebnis des<br>Teilhaushaltes |               |
|---------------------------------|---|--------------------------|-----------------------|------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------|
| 01.                             | Innere Verwaltung   | -5.080.400,00            | 37.101.100,00         | 32.020.700,00    | -20.000,00                                       | 32.000.700,00                   | 0,00                           | 32.000.700,00 |
| 01.01.                          | Politische Gremien  | -5.700,00                | 787.400,00            | 781.700,00       | 0,00   | 781.700,00                      | 0,00                           | 781.700,00    |
| 01.02.                          | Verwaltungsführung und -steuerung                             | -650.600,00              | 1.893.800,00          | 1.243.200,00     | 0,00   | 1.243.200,00                    | 0,00                           | 1.243.200,00  |
| 01.03.                          | Beschäftigtenvertretung                                       | 0,00                     | 253.400,00            | 253.400,00       | 0,00   | 253.400,00                      | 0,00                           | 253.400,00    |
| 01.04.                          | Gleichstellung von Frau und Mann                              | 0,00                     | 116.700,00            | 116.700,00       | 0,00   | 116.700,00                      | 0,00                           | 116.700,00    |
| 01.05.                          | Zentrale Dienste  | -203.200,00              | 6.102.000,00          | 5.898.800,00     | 0,00   | 5.898.800,00                    | 0,00                           | 5.898.800,00  |
| 01.06.                          | IT und Telekommunikation                                      | -154.900,00              | 1.433.600,00          | 1.278.700,00     | 0,00   | 1.278.700,00                    | 0,00                           | 1.278.700,00  |
| 01.07.                          | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit                             | -200,00                  | 167.100,00            | 166.900,00       | 0,00   | 166.900,00                      | 0,00                           | 166.900,00    |
| 01.08.                          | Personalmanagement  | -841.600,00              | 5.980.800,00          | 5.139.200,00     | 0,00   | 5.139.200,00                    | 0,00                           | 5.139.200,00  |
| 01.09.                          | Finanzmanagement  | -117.300,00              | 2.606.800,00          | 2.489.500,00     | 0,00   | 2.489.500,00                    | 0,00                           | 2.489.500,00  |
| 01.10.                          | Recht und Versicherungen                                      | -19.400,00               | 733.500,00            | 714.100,00       | 0,00   | 714.100,00                      | 0,00                           | 714.100,00    |
| 01.11.                          | Zentrales Gebäudemanagement                                   | -3.087.500,00            | 17.026.000,00         | 13.938.500,00    | -20.000,00                                       | 13.918.500,00                   | 0,00                           | 13.918.500,00 |
| 01.12.                          | Zentrales Liegenschaftsmanagement                             | 0,00                     | 0,00                  | 0,00             | 0,00   | 0,00                            | 0,00                           | 0,00          |
| 02.                             | Sicherheit und Ordnung  | -5.316.100,00            | 10.416.300,00         | 5.100.200,00     | 0,00   | 5.100.200,00                    | 0,00                           | 5.100.200,00  |
| 02.01.                          | Allgemeine Sicherheit und Ordnung                             | -27.000,00               | 478.700,00            | 451.700,00       | 0,00   | 451.700,00                      | 0,00                           | 451.700,00    |
| 02.02.                          | Gewerbewesen  | -22.000,00               | 88.600,00             | 66.600,00        | 0,00   | 66.600,00                       | 0,00                           | 66.600,00     |
| 02.03.                          | Verkehrsangelegenheiten                                       | -374.500,00              | 593.400,00            | 218.900,00       | 0,00   | 218.900,00                      | 0,00                           | 218.900,00    |
| 02.04.                          | Dienstleistungen des Bürgerservice                            | -372.300,00              | 822.900,00            | 450.600,00       | 0,00   | 450.600,00                      | 0,00                           | 450.600,00    |
| 02.05.                          | Personenstandswesen   | -67.000,00               | 313.000,00            | 246.000,00       | 0,00   | 246.000,00                      | 0,00                           | 246.000,00    |
| 02.06.                          | Statistik und Wahlen  | -10.000,00               | 55.100,00             | 45.100,00        | 0,00   | 45.100,00                       | 0,00                           | 45.100,00     |
| 02.07.                          | Feuer- und Katastrophenschutz                                 | -442.100,00              | 4.252.500,00          | 3.810.400,00     | 0,00   | 3.810.400,00                    | 0,00                           | 3.810.400,00  |
| 02.08.                          | Rettungsdienst  | -4.001.200,00            | 3.812.100,00          | -189.100,00      | 0,00   | -189.100,00                     | 0,00                           | -189.100,00   |
| 03.                             | Schulträgeraufgaben   | -2.477.500,00            | 6.186.800,00          | 3.709.300,00     | 0,00   | 3.709.300,00                    | 0,00                           | 3.709.300,00  |
| 03.01.                          | Bereitstellung schulischer Einrichtungen                      | -2.418.200,00            | 4.504.000,00          | 2.085.800,00     | 0,00   | 2.085.800,00                    | 0,00                           | 2.085.800,00  |
| 03.02.                          | Zentrale Leistungen für Schüler und am Schulleben Beteiligte  | -59.300,00               | 1.682.800,00          | 1.623.500,00     | 0,00   | 1.623.500,00                    | 0,00                           | 1.623.500,00  |
| 05.                             | Soziale Leistungen  | -3.508.600,00            | 7.560.900,00          | 4.052.300,00     | 0,00   | 4.052.300,00                    | 0,00                           | 4.052.300,00  |
| 05.01.                          | Hilfen bei Krankheiten, Behinderung und Pflegebedürftigkeiten | -2.200,00                | 356.600,00            | 354.400,00       | 0,00   | 354.400,00                      | 0,00                           | 354.400,00    |
| 05.02.                          | Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen   | -1.924.400,00            | 3.675.300,00          | 1.750.900,00     | 0,00   | 1.750.900,00                    | 0,00                           | 1.750.900,00  |
| 05.03.                          | Sonstige soziale Leistungen und Hilfen                        | -1.582.000,00            | 3.449.900,00          | 1.867.900,00     | 0,00   | 1.867.900,00                    | 0,00                           | 1.867.900,00  |
| 05.04.                          | Dienstleistungen in Sozialversicherungsangelegenheiten        | 0,00                     | 79.100,00             | 79.100,00        | 0,00   | 79.100,00                       | 0,00                           | 79.100,00     |
| 06.                             | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                            | -13.622.500,00           | 37.930.500,00         | 24.308.000,00    | 0,00   | 24.308.000,00                   | 0,00                           | 24.308.000,00 |

## Haushalt 2023

| <b>Querschnitt Ergebnishaushalt</b>     |   |                            |                                       |                              |                             |  |   |  |
|---|---|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--|---|--|
| Kernhaushalt                            |   |                            |                                       |                              |                             |  |   |  |
| <b>Produktbereich<br/>Produktgruppe</b> |   | <b>Ordentliche Erträge</b> | <b>Ordentliche Aufwen-<br/>dungen</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b> | <b>Finanz-<br/>ergebnis</b> | <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungs-<br/>tätigkeit</b> | <b>Außerordent-<br/>liches<br/>Ergebnis</b> | <b>Ergebnis des<br/>Teilhaushaltes</b> |
| 06.01.                                  | Förderung von Kindern in Tagesbetreuung             | -12.147.000,00             | 22.369.200,00                         | 10.222.200,00                | 0,00                        | 10.222.200,00  | 0,00  | 10.222.200,00                          |
| 06.02.                                  | Kinder- und Jugendarbeit                            | -127.600,00                | 1.150.700,00                          | 1.023.100,00                 | 0,00                        | 1.023.100,00   | 0,00  | 1.023.100,00                           |
| 06.03.                                  | Hilfen für junge Menschen und ihre Familien         | -1.347.900,00              | 14.410.600,00                         | 13.062.700,00                | 0,00                        | 13.062.700,00  | 0,00  | 13.062.700,00                          |
| 08.                                     | Sportförderung                                      | -121.200,00                | 614.200,00                            | 493.000,00                   | 0,00                        | 493.000,00   | 0,00  | 493.000,00                             |
| 08.01.                                  | Sportförderung und Sportanlagen                     | -121.200,00                | 614.200,00                            | 493.000,00                   | 0,00                        | 493.000,00   | 0,00  | 493.000,00                             |
| 09.                                     | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | -2.836.700,00              | 4.486.200,00                          | 1.649.500,00                 | 0,00                        | 1.649.500,00   | 0,00  | 1.649.500,00                           |
| 09.01.                                  | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | -2.836.700,00              | 4.486.200,00                          | 1.649.500,00                 | 0,00                        | 1.649.500,00   | 0,00  | 1.649.500,00                           |
| 10.                                     | Bauen und Wohnen                                    | -265.700,00                | 981.800,00                            | 716.100,00                   | 0,00                        | 716.100,00   | 0,00  | 716.100,00                             |
| 10.01.                                  | Bauaufsicht und Denkmalschutz                       | -261.700,00                | 793.000,00                            | 531.300,00                   | 0,00                        | 531.300,00   | 0,00  | 531.300,00                             |
| 10.02.                                  | Hilfen bei Wohnproblemen                            | -4.000,00                  | 188.800,00                            | 184.800,00                   | 0,00                        | 184.800,00   | 0,00  | 184.800,00                             |
| 11.                                     | Ver- und Entsorgung                                 | -5.444.900,00              | 3.322.100,00                          | -2.122.800,00                | 0,00                        | -2.122.800,00  | 0,00  | -2.122.800,00                          |
| 11.01.                                  | Abfallwirtschaft                                    | -5.444.900,00              | 3.322.100,00                          | -2.122.800,00                | 0,00                        | -2.122.800,00  | 0,00  | -2.122.800,00                          |
| 12.                                     | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV                  | -2.069.500,00              | 6.501.200,00                          | 4.431.700,00                 | 0,00                        | 4.431.700,00   | 0,00  | 4.431.700,00                           |
| 12.01.                                  | Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen            | -2.069.500,00              | 5.976.900,00                          | 3.907.400,00                 | 0,00                        | 3.907.400,00   | 0,00  | 3.907.400,00                           |
| 12.02.                                  | Förderung des ÖPNV                                  | 0,00                       | 524.300,00                            | 524.300,00                   | 0,00                        | 524.300,00   | 0,00  | 524.300,00                             |
| 13.                                     | Natur- und Landschaftspflege                        | -575.900,00                | 673.400,00                            | 97.500,00                    | 0,00                        | 97.500,00  | 0,00  | 97.500,00                              |
| 13.01.                                  | Öffentliches Grün                                   | -57.100,00                 | 247.100,00                            | 190.000,00                   | 0,00                        | 190.000,00   | 0,00  | 190.000,00                             |
| 13.02.                                  | Wald-, Forst- und Landwirtschaft                    | -1.700,00                  | 73.200,00                             | 71.500,00                    | 0,00                        | 71.500,00  | 0,00  | 71.500,00                              |
| 13.03.                                  | Gewässerschutz                                      | -79.500,00                 | 197.100,00                            | 117.600,00                   | 0,00                        | 117.600,00   | 0,00  | 117.600,00                             |
| 13.04.                                  | Friedhöfe   | -437.600,00                | 156.000,00                            | -281.600,00                  | 0,00                        | -281.600,00  | 0,00  | -281.600,00                            |
| 15.                                     | Wirtschaft und Tourismus                            | -100,00                    | 1.600,00                              | 1.500,00                     | 0,00                        | 1.500,00   | 0,00  | 1.500,00                               |
| 15.01.                                  | Wirtschaftsförderung                                | -100,00                    | 1.600,00                              | 1.500,00                     | 0,00                        | 1.500,00   | 0,00  | 1.500,00                               |
| 15.02.                                  | Förderung des Tourismus                             | 0,00                       | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                        | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   |
| 16.                                     | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | -103.392.500,00            | 35.113.700,00                         | -68.278.800,00               | -187.500,00                 | -68.466.300,00   | -7.434.000,00                               | -75.900.300,00                         |
| 16.01.                                  | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | -103.392.500,00            | 35.113.700,00                         | -68.278.800,00               | -187.500,00                 | -68.466.300,00   | -7.434.000,00                               | -75.900.300,00                         |

## Haushalt 2023

## Querschnitt Finanzhaushalt

Kernhaushalt

| Produktbereich<br>Produktgruppe | = Einzahlungen<br>aus laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit        | = Auszahlungen<br>aus laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit (Zellen 9 und<br>16) | = Einzahlungen<br>aus<br>Investitionstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus<br>Investitionstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>Investitionstätig-<br>keit (Zellen 23<br>und 30) | = Finanzmittelüber-<br>schuss/-<br>fehlbetrag (Zellen<br>17 und 31) | = Einzahlungen<br>aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | Verpflich-<br>tungs-<br>ermächti-<br>gungen |                |
|---------------------------------|---|--|--|---|---|---|---|--|--|--|---|----------------|
| 01.                             | Innere Verwaltung   | 2.361.100,00   | 33.534.600,00  | -31.173.500,00                                      | 5.544.200,00  | 42.955.066,60   | -37.410.866,60  | -68.584.366,60                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -18.662.000,00 |
| 01.01.                          | Politische Gremien  | 0,00   | 770.800,00   | -770.800,00   | 0,00  | 0,00  | -770.800,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.02.                          | Verwaltungsführung und -<br>steuerung                               | 302.800,00   | 1.787.800,00   | -1.485.000,00                                       | 1.122.500,00  | 1.265.300,00  | -142.800,00   | -1.627.800,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.03.                          | Beschäftigtenvertretung   | 0,00   | 214.500,00   | -214.500,00   | 0,00  | 3.000,00  | -3.000,00   | -217.500,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.04.                          | Gleichstellung von Frau und<br>Mann                                 | 0,00   | 116.700,00   | -116.700,00   | 0,00  | 0,00  | -116.700,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.05.                          | Zentrale Dienste  | 23.200,00  | 6.003.400,00   | -5.980.200,00                                       | 0,00  | 148.100,00  | -148.100,00   | -6.128.300,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.06.                          | IT und Telekommunikation  | 137.500,00   | 1.139.800,00   | -1.002.300,00                                       | 0,00  | 308.100,00  | -308.100,00   | -1.310.400,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.07.                          | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit                                   | 0,00   | 166.800,00   | -166.800,00   | 0,00  | 0,00  | -166.800,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.08.                          | Personalmanagement  | 190.100,00   | 5.448.600,00   | -5.258.500,00                                       | 0,00  | 7.500,00  | -7.500,00   | -5.266.000,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.09.                          | Finanzmanagement  | 116.600,00   | 2.343.200,00   | -2.226.600,00                                       | 0,00  | 0,00  | -2.226.600,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.10.                          | Recht und Versicherungen  | 17.600,00  | 710.100,00   | -692.500,00   | 0,00  | 0,00  | -692.500,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 01.11.                          | Zentrales Gebäudemanagement   | 1.573.300,00   | 14.832.900,00  | -13.259.600,00                                      | 4.421.700,00  | 41.223.066,60   | -36.801.366,60  | -50.060.966,60                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -18.662.000,00 |
| 01.12.                          | Zentrales<br>Liegenchaftsmanagement                                 | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.                             | Sicherheit und Ordnung  | 4.945.400,00   | 8.479.800,00   | -3.534.400,00                                       | 106.000,00  | 2.517.769,18  | -2.411.769,18   | -5.946.169,18  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -580.000,00    |
| 02.01.                          | Allgemeine Sicherheit und<br>Ordnung                                | 27.000,00  | 441.100,00   | -414.100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -414.100,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.02.                          | Gewerbewesen  | 22.000,00  | 65.400,00  | -43.400,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -43.400,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.03.                          | Verkehrsangelegenheiten   | 370.800,00   | 499.600,00   | -128.800,00   | 0,00  | 130.000,00  | -130.000,00   | -258.800,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.04.                          | Dienstleistungen des<br>Bürgerservice                               | 371.900,00   | 808.500,00   | -436.600,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -436.600,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.05.                          | Personenstandswesen   | 67.000,00  | 296.900,00   | -229.900,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -229.900,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.06.                          | Statistik und Wahlen  | 10.000,00  | 44.900,00  | -34.900,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -34.900,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 02.07.                          | Feuer- und Katastrophenschutz                                       | 75.500,00  | 3.127.900,00   | -3.052.400,00                                       | 101.000,00  | 1.458.840,48  | -1.357.840,48   | -4.410.240,48  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -280.000,00    |
| 02.08.                          | Rettungsdienst  | 4.001.200,00   | 3.195.500,00   | 805.700,00  | 5.000,00  | 928.928,70  | -923.928,70   | -118.228,70  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -300.000,00    |
| 03.                             | Schulträgeraufgaben   | 2.153.400,00   | 5.678.400,00   | -3.525.000,00                                       | 324.700,00  | 1.559.700,00  | -1.235.000,00   | -4.760.000,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 03.01.                          | Bereitstellung schulischer<br>Einrichtungen                         | 2.128.100,00   | 4.050.400,00   | -1.922.300,00                                       | 324.700,00  | 1.370.700,00  | -1.046.000,00   | -2.968.300,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 03.02.                          | Zentrale Leistungen für Schüler<br>und am Schulleben Beteiligte     | 25.300,00  | 1.628.000,00   | -1.602.700,00                                       | 0,00  | 189.000,00  | -189.000,00   | -1.791.700,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 05.                             | Soziale Leistungen  | 3.506.400,00   | 7.385.600,00   | -3.879.200,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -3.879.200,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |
| 05.01.                          | Hilfen bei Krankheiten,<br>Behinderung und<br>Pflegebedürftigkeiten | 2.200,00   | 334.000,00   | -331.800,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -331.800,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00           |

Haushalt 2023

Querschnitt Finanzhaushalt

Kernhaushalt

| Produktbereich<br>Produktgruppe | = Einzahlungen<br>aus laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit   | = Auszahlungen<br>aus laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit (Zellen 9 und<br>16) | = Einzahlungen<br>aus<br>Investitionstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus<br>Investitionstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>Investitionstätig-<br>keit (Zellen 23<br>und 30) | = Finanzmittelüber-<br>schuss/-<br>fehlbetrag (Zellen<br>17 und 31) | = Einzahlungen<br>aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | Verpflich-<br>tungs-<br>ermächti-<br>gungen |               |
|---------------------------------|--|--|--|---|---|---|---|--|--|--|---|---------------|
| 05.02.                          | Hilfen bei Einkommensdefiziten<br>und Unterstützungsleistungen | 1.922.200,00   | 3.650.300,00   | -1.728.100,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -1.728.100,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 05.03.                          | Sonstige soziale Leistungen und<br>Hilfen                      | 1.582.000,00   | 3.338.600,00   | -1.756.600,00                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -1.756.600,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 05.04.                          | Dienstleistungen in<br>Sozialversicherungsangelegenhei-<br>ten | 0,00   | 62.700,00  | -62.700,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -62.700,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 06.                             | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                             | 13.524.200,00  | 37.537.700,00  | -24.013.500,00                                      | 0,00  | 636.000,00  | -636.000,00   | -24.649.500,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 06.01.                          | Förderung von Kindern in<br>Tagesbetreuung                     | 12.111.600,00  | 22.219.600,00  | -10.108.000,00                                      | 0,00  | 71.000,00   | -71.000,00  | -10.179.000,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 06.02.                          | Kinder- und Jugendarbeit                                       | 74.200,00  | 997.800,00   | -923.600,00   | 0,00  | 565.000,00  | -565.000,00   | -1.488.600,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 06.03.                          | Hilfen für junge Menschen und<br>ihre Familien                 | 1.338.400,00   | 14.320.300,00  | -12.981.900,00                                      | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -12.981.900,00                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 08.                             | Sportförderung   | 13.500,00  | 478.000,00   | -464.500,00   | 0,00  | 3.500,00  | -3.500,00   | -468.000,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 08.01.                          | Sportförderung und<br>Sportanlagen                             | 13.500,00  | 478.000,00   | -464.500,00   | 0,00  | 3.500,00  | -3.500,00   | -468.000,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 09.                             | Räumliche Planung und<br>Entwicklung, Geoinformationen         | 2.820.500,00   | 4.482.100,00   | -1.661.600,00                                       | 301.100,00  | 307.000,00  | -5.900,00   | -1.667.500,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -3.000.000,00 |
| 09.01.                          | Räumliche Planung und<br>Entwicklung, Geoinformationen         | 2.820.500,00   | 4.482.100,00   | -1.661.600,00                                       | 301.100,00  | 307.000,00  | -5.900,00   | -1.667.500,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -3.000.000,00 |
| 10.                             | Bauen und Wohnen   | 265.700,00   | 860.300,00   | -594.600,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -594.600,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 10.01.                          | Bauaufsicht und Denkmalschutz                                  | 261.700,00   | 691.200,00   | -429.500,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -429.500,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 10.02.                          | Hilfen bei Wohnproblemen                                       | 4.000,00   | 169.100,00   | -165.100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -165.100,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 11.                             | Ver- und Entsorgung  | 5.230.000,00   | 3.116.500,00   | 2.113.500,00  | 0,00  | 309.200,00  | -309.200,00   | 1.804.300,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 11.01.                          | Abfallwirtschaft   | 5.230.000,00   | 3.116.500,00   | 2.113.500,00  | 0,00  | 309.200,00  | -309.200,00   | 1.804.300,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 12.                             | Verkehrsflächen und -anlagen,<br>ÖPNV                          | 823.400,00   | 4.558.800,00   | -3.735.400,00                                       | 5.746.000,00  | 14.743.938,96   | -8.997.938,96   | -12.733.338,96                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -1.000.000,00 |
| 12.01.                          | Öffentliche Verkehrsflächen und -<br>anlagen                   | 823.400,00   | 4.035.800,00   | -3.212.400,00                                       | 5.746.000,00  | 14.743.938,96   | -8.997.938,96   | -12.210.338,96                                       | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | -1.000.000,00 |
| 12.02.                          | Förderung des ÖPNV   | 0,00   | 523.000,00   | -523.000,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -523.000,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 13.                             | Natur- und Landschaftspflege                                   | 246.600,00   | 382.300,00   | -135.700,00   | 0,00  | 781.400,00  | -781.400,00   | -917.100,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 13.01.                          | Öffentliches Grün  | 5.300,00   | 137.900,00   | -132.600,00   | 0,00  | 108.500,00  | -108.500,00   | -241.100,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 13.02.                          | Wald-, Forst- und Landwirtschaft                               | 1.700,00   | 69.900,00  | -68.200,00  | 0,00  | 1.100,00  | -1.100,00   | -69.300,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 13.03.                          | Gewässerschutz   | 2.000,00   | 47.800,00  | -45.800,00  | 0,00  | 670.000,00  | -670.000,00   | -715.800,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 13.04.                          | Friedhöfe  | 237.600,00   | 126.700,00   | 110.900,00  | 0,00  | 1.800,00  | -1.800,00   | 109.100,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 15.                             | Wirtschaft und Tourismus                                       | 0,00   | 500,00   | -500,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -500,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |
| 15.01.                          | Wirtschaftsförderung   | 0,00   | 500,00   | -500,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | -500,00  | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  | 0,00          |

## Haushalt 2023

## Querschnitt Finanzhaushalt

Kernhaushalt

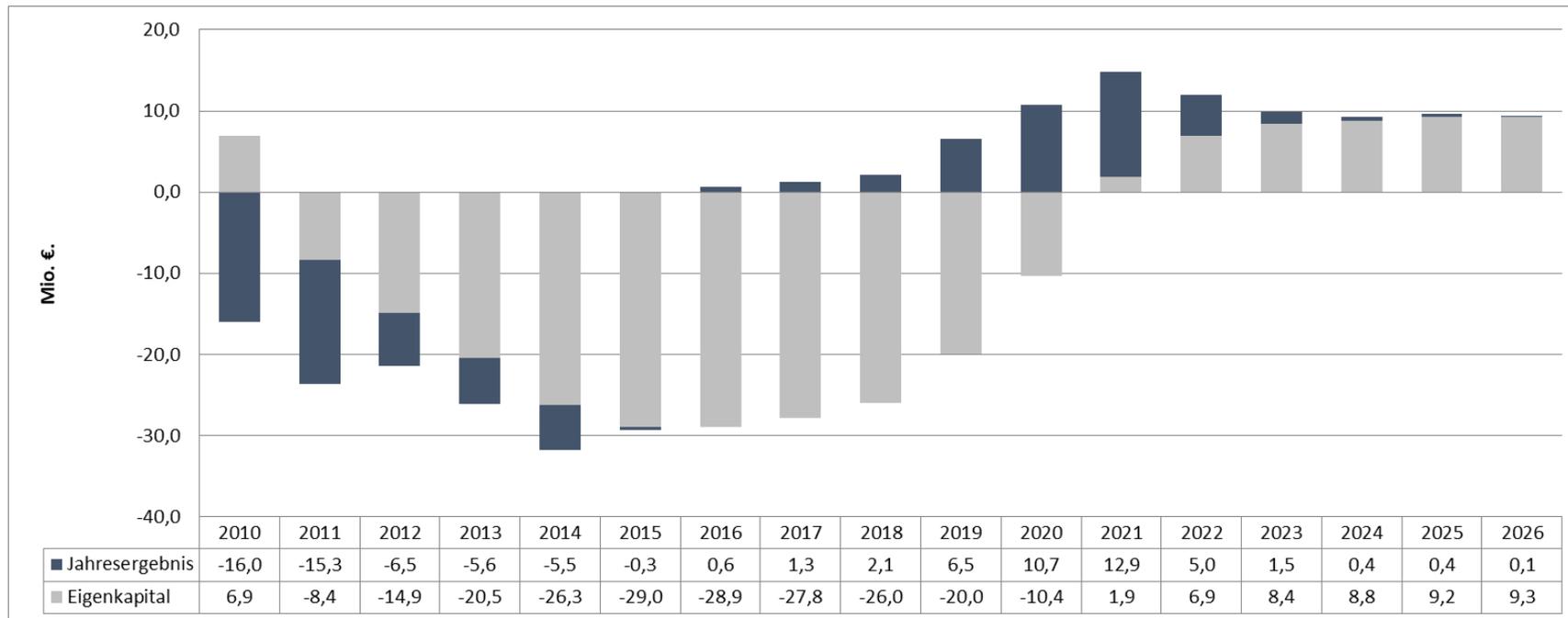
| Produktbereich<br>Produktgruppe    | = Einzahlungen<br>aus laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>laufender<br>Verwaltungstätig-<br>keit (Zellen 9 und<br>16) | = Einzahlungen<br>aus<br>Investitionstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus<br>Investitionstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>Investitionstätig-<br>keit (Zellen 23<br>und 30) | =<br>Finanzmittelüber-<br>schuss/ -<br>fehlbetrag (Zellen<br>17 und 31) | = Einzahlungen<br>aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | = Auszahlungen<br>aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | = Saldo aus<br>Finanzierungstätig-<br>keit | Verpflich-<br>tungs-<br>ermächti-<br>gungen |
|------------------------------------|--|--|--|---|---|---|---|--|--|--|---|
| 15.02. Förderung des Tourismus     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                       | 0,00  |
| 16. Allgemeine Finanzwirtschaft    | 105.643.700,00   | 37.643.500,00  | 68.000.200,00  | 3.911.100,00  | 700.000,00  | 3.211.100,00  | 71.211.300,00   | 44.927.700,00  | -6.222.700,00  | 38.705.000,00                              | 0,00  |
| 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft | 105.643.700,00   | 37.643.500,00  | 68.000.200,00  | 3.911.100,00  | 700.000,00  | 3.211.100,00  | 71.211.300,00   | 44.927.700,00  | -6.222.700,00  | 38.705.000,00                              | 0,00  |

## Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

| Art der Verbindlichkeiten  | Stand am Ende des Vorvorjahres | Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres | Voraussichtlicher Stand zu Ende des Haushaltsjahres |
|--|--------------------------------|---|---|
|  | 2021                           | 2023  | 2023  |
|  | TEUR                           | TEUR  | TEUR  |
|  | 1                              | 2   | 3   |
| <b>1. Anleihen</b>   |                                |   |   |
| 1.1 für Investitionen  |                                |   |   |
| 1.2 zur Liquiditätssicherung   |                                |   |   |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 |                                |   |   |
| 2.1 von verbundenen Unternehmen  |                                |   |   |
| 2.2 von Beteiligungen  |                                |   |   |
| 2.3 von Sondervermögen   |                                |   |   |
| 2.4 vom öffentlichen Bereich   |                                |   |   |
| 2.5 von Kreditinstituten   | 64.291                         | 94.052  | 130.735   |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | 61.637                         | 62.300  | 63.748  |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | 822                            | 743   | 664   |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | 2.330                          | 2.300   | 2.300   |
| <b>6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>   | 1.070                          | 700   | 700   |
| <b>7. Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | 2.305                          | 2.100   | 2.100   |
| <b>8. Erhaltene Anzahlungen</b>  | 2.061                          | 2.000   | 2.000   |
| <b>9. Summe aller Verbindlichkeiten</b>  | 134.516                        | 164.195   | 202.247   |
| Nachrichtlich anzugeben:   |                                |   |   |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:<br>z.B. Bürgschaften u.a.        | 8.995                          | 7.456   | 6.088   |

# Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (voraussichtliche Entwicklung)

Anlage 4



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

| Verpflichtungs-<br>ermächtigungen<br>im Haushaltsplan<br>des Jahres : 2023 | Voraussichtlich fällige Auszahlungen |              |              |              |                    |
|--|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------|
|  | 2023<br>TEUR                         | 2024<br>TEUR | 2025<br>TEUR | 2026<br>TEUR | Folgejahre<br>TEUR |
| 1  | 2                                    | 3            | 4            | 5            | 6                  |
| 2023   | -                                    | 23.242       | 0            | 0            | 0                  |
| 2022   | 10.197                               | 756          | 0            | 0            | 0                  |
| 2021   | 2.100                                | 0            | 0            | 0            | 0                  |
| <b>Summe</b>   | 12.297                               | 23.998       | 0            | 0            | 0                  |

**Übersicht Verpflichtungsermächtigungen 2023 (kassenwirksam in 2024 und 2025)**

| Ifd. Nr.      | Produkt  | I-Auftrag | Maßnahme                                 | Verpflichtungsermächtigungen |                    |                    |
|---------------|----------|-----------|--|------------------------------|--------------------|--------------------|
|               |          |           |  | 2023                         | kassenwirksam 2024 | kassenwirksam 2025 |
| 1             | 020801   | I20080023 | Ersatzbeschaffung Rettungstransportwagen | 300.000                      | 300.000            |                    |
| 2             | 12010201 | I20200022 | Umgestaltung Markt und Umfeld            | 1.000.000                    | 1.000.000          |                    |
| 3             | 090101   | I20210063 | Klimagarten Schwerte (IGA 2027)          | 3.000.000                    | 3.000.000          |                    |
| 4             | 011101   | I20210046 | Erweiterung Gesamtschule Gänsewinkel     | 13.000.000                   | 13.000.000         |                    |
| 5             | 011101   | I20180043 | Albert-Schweitzer-Schule                 | 212.000                      | 212.000            |                    |
| 6             | 011101   | I20200064 | Ersatzneubau OGS Villigst                | 850.000                      | 850.000            |                    |
| 7             | 011101   | I20210045 | Erweiterung / Neubau TFG                 | 3.600.000                    | 3.600.000          |                    |
| 8             | 011101   | I20220043 | Neues Vereinsheim Eintracht Ergste       | 1.000.000                    | 1.000.000          |                    |
| 9             | 020702   | I20180005 | Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug          | 280.000                      | 280.000            |                    |
| <b>Summe:</b> |          |           |  | <b>23.242.000</b>            | <b>23.242.000</b>  | <b>0</b>           |

**Übersicht Verpflichtungsermächtigungen 2022 (kassenwirksam in 2023 und 2024)**

| Ifd. Nr.      | Produkt  | I-Auftrag | Maßnahme   | Verpflichtungsermächtigungen |                    |                    |
|---------------|----------|-----------|--|------------------------------|--------------------|--------------------|
|               |          |           |  | 2022                         | kassenwirksam 2023 | kassenwirksam 2024 |
| 1             | 011101   | I20180043 | Albert-Schweitzer-Schule                           | 212.500                      |                    | 212.500            |
| 2             | 011101   | I20210045 | Erweiterung / Neubau TFG                           | 5.700.000                    | 5.700.000          |                    |
| 3             | 011101   | I20210046 | Erweiterung Gesamtschule Gänsewinkel               | 2.500.000                    | 2.500.000          |                    |
| 4             | 011101   | I20220039 | DigitalPakt NRW                                    | 950.000                      | 600.000            | 350.000            |
| 5             | 020702   | I20220004 | Ersatzbeschaffung Löschfahrzeugs (LF 10) Wandhofen | 290.000                      | 97.000             | 193.000            |
| 6             | 110101   | I20220034 | Ersatzbeschaffung eines Abfallsammelfahrzeuges     | 200.000                      | 200.000            |                    |
| 7             | 12010201 | I20200022 | Umgestaltung Markt und Umfeld                      | 500.000                      | 500.000            |                    |
| 8             | 130301   | I20140011 | Renaturierung Nebenarm Elsebach / Am Knapp         | 600.000                      | 600.000            |                    |
| <b>Summe:</b> |          |           |  | <b>10.952.500</b>            | <b>10.197.000</b>  | <b>755.500</b>     |

**Übersicht Verpflichtungsermächtigungen 2021 (kassenwirksam in 2022 und 2023)**

| Ifd. Nr.      | Produkt  | I-Auftrag | Maßnahme                                       | Verpflichtungsermächtigungen |                    |                    |
|---------------|----------|-----------|--|------------------------------|--------------------|--------------------|
|               |          |           |  | 2021                         | kassenwirksam 2022 | kassenwirksam 2023 |
| 1             | 020702   | I20180005 | Ersatzbeschaffung Löschfahrzeug (LZ Mitte)     | 260.000                      | 260.000            |                    |
| 2             | 020801   | I20080023 | Ersatzbeschaffung Rettungstransportwagen       | 250.000                      | 250.000            |                    |
| 3             | 060202   | I20210011 | Wasserspielplatz                               | 100.000                      | 100.000            |                    |
| 4             | 120101   | I20160041 | Erneuer. Brücke Kirschbaumsweg /Bergische Str. | 4.654.000                    | 4.654.000          |                    |
| 5             | 120101   | I20180032 | Erneuerung Brücke Rosenweg                     | 255.000                      | 255.000            |                    |
| 6             | 12010201 | I20200022 | Umgestaltung Markt und Umfeld                  | 3.250.000                    | 3.250.000          |                    |
| 7             | 011101   | I20160083 | Sanierung Rathaus I                            | 400.000                      | 400.000            |                    |
| 8             | 011101   | I20200054 | Sport / Neubau Sportplatz Wandhofen Hochbau    | 3.000.000                    | 1.500.000          | 1.500.000          |
| 9             | 011101   | I20200055 | Sport / Neubau Sportplatz Wandhofen Tiefbau    | 1.600.000                    | 1.000.000          | 600.000            |
| 10            | 120105   | I20210021 | Ersatzbeschaffung Abrollkipper UN-SW 2015      | 125.000                      | 125.000            |                    |
| <b>Summe:</b> |          |           |  | <b>13.894.000</b>            | <b>11.794.000</b>  | <b>2.100.000</b>   |

## Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

### Teil A: Geldleistungen

| Nr. | Fraktion, Gruppe,<br>einzelnes Ratsmitglied | Im Haushaltsplan<br>enthalten |                          | Ergebnis aus<br>Jahresabschluss | Erläuterungen  |
|-----|---|-------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--|
|     |   | 2023 <sup>1</sup><br>EUR      | 2022 <sup>2</sup><br>EUR | 2021 <sup>3</sup><br>EUR        |  |
| 1   | 2   | 3                             | 4                        | 5                               | 6  |
| 1.  | <b>SPD-Fraktion</b>                         | <b>36.100</b>                 | 31.900                   | <b>31.862</b>                   | <p>Nach den Richtlinien, die bis zum 28.02.2023 gültig sind:<br/>Der Sockelbetrag je Fraktion beträgt einheitlich 2.100 Euro. Je Ratsmitglied wird ein Betrag von 25 Euro monatlich gewährt. Die Personalkosten betragen für die SPD-Fraktion und die CDU-Fraktion jährlich jeweils bis zu 25.000 Euro. Die Fraktion Die Grünen erhält Zuwendungen für Personalkosten bis zu 15.500Euro jährlich. Bis zu 11.000 Euro jährlich werden den übrigen Fraktionen jeweils zur Personalkostenfinanzierung zugewendet.</p> <p>Nach den Richtlinien, gültig ab 01.03.2023:<br/>Der Sockelbetrag je Fraktion beträgt jährlich einheitlich 2.100 Euro. Je Ratsmitglied wird ein Betrag von 30 Euro monatlich gewährt. Die Personalkosten betragen für die SPD-Fraktion 29.000 Euro und die CDU-Fraktion jährlich bis zu 25.000 Euro. Die Fraktion Die Grünen erhält Zuwendungen für Personalkosten bis zu 20.000 Euro jährlich. Bis zu 11.000 Euro jährlich werden den übrigen Fraktionen jeweils zur Personalkostenfinanzierung zugewendet.</p> <p>Anmerkung: Durch Austritt des Ratsmitgliedes Sebastian Rühling aus der AfD-Fraktion mit Wirkung zum 01.09.2022 und durch Beibehalt seines Ratsmandates, ist die AfD-Fraktion aufgelöst. Entsprechend sind nur noch 5 Fraktionen aufzuführen.</p> <p>Herr Rühling und Herr Fiene erhalten jeweils als fraktionslose Ratsmitglieder 50,00 € monatlich. Für das Jahr 2022 waren noch 4 Monate jeweils auszuzahlen.</p> |
| 2.  | <b>CDU-Fraktion</b>                         | <b>31.300</b>                 | 30.700                   | <b>30.712</b>                   |  |
| 3.  | <b>Die Grünen</b>                           | <b>24.900</b>                 | 20.600                   | <b>21.340</b>                   |  |
| 4.  | <b>WfS-Fraktion</b>                         | <b>13.900</b>                 | 13.700                   | <b>7.425</b>                    |  |
| 5.  | <b>FDP-Fraktion</b>                         | <b>13.900</b>                 | 13.700                   | <b>13.700</b>                   |  |
| 6.  | <b>Stefan Fiene</b>                         | <b>600,00</b>                 | 200,00                   | -                               |  |
| 7.  | <b>Sebastian Rühling</b>                    | <b>600,00</b>                 | 200,00                   | -                               |  |

<sup>1</sup> Haushaltsjahr

<sup>2</sup> Vorjahr

<sup>3</sup> Vorvorjahr

## Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder

Teil B: Geldwerte Leistungen

| <b>SPD-Fraktion:</b>   |                              |                              |                               |                              |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                              |                               |                              |
|  | Haushaltsjahr<br>2023<br>EUR | Haushaltsjahr<br>2022<br>EUR | mehr(+)<br>weniger (-)<br>EUR | Erläuterungen                |
| 1  | 2                            | 2                            | 4                             | 5                            |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>                                      |                              |                              |                               |                              |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 0                            | 0                            | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)   | 0                            | 0                            | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen  | 0                            | 0                            | 0                             | Kein Fahrdienst              |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  | 0                            | 0                            | 0                             | Kein Dienstfahrzeug          |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b>  |                              |                              |                               |                              |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle   | 673                          | 812                          | - 139                         | Miete mtl. 2,43 €/qm         |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen  | 2.347                        | 2.830                        | - 483                         | Miete mtl. 2,43 €/qm         |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>   |                              |                              |                               |                              |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen   | 0                            | 0                            | 0                             | Abschreibung u. kalk. Zins   |
| 4.2 sonstiges Büromaterial   | 0                            | 0                            | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>   |                              |                              |                               |                              |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)  | 2.002                        | 2.785                        | - 783                         | Mtl. 1,61 €/qm               |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften   | 0                            | 0                            | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt  |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen   | 0                            | 0                            | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt  |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage   | 1.859                        | 1.859                        | 0                             |                              |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                              |                               | entfällt                     |

# Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne

## Teil B: Geldwerte Leistungen

# Ratsmitglieder

| CDU-Fraktion:  |                              |                        |                               |                              |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                        |                               |                              |
|  | Haushaltsjahr<br>2023<br>EUR | Vorjahr<br>2022<br>EUR | mehr(+)<br>weniger (-)<br>EUR | Erläuterungen                |
| 1  | 2                            | 3                      | 4                             | 5                            |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>                                      |                              |                        |                               |                              |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen  | 0                            | 0                      | 0                             | Kein Fahrdienst              |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  | 0                            | 0                      | 0                             | Kein Dienstfahrzeug          |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b>  |                              |                        |                               |                              |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle   | 983                          | 1.185                  | - 202                         | Miete mtl. 2,43 €/qm         |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen  | 1.703                        | 2.053                  | - 350                         | Miete mtl. 2,43 €/qm         |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>   |                              |                        |                               |                              |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen   | 0                            | 0                      | 0                             | Abschreibung u. kalk. Zins   |
| 4.2 sonstiges Büromaterial   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>   |                              |                        |                               |                              |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)  | 1.779                        | 2.476                  | - 697                         | Mtl. 1,61 €/qm               |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage   | 1.859                        | 1.859                  | 0                             |                              |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                        |                               | entfällt                     |

# Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne

# Ratsmitglieder

## Teil B: Geldwerte Leistungen

| Fraktion Die Grünen:   |                              |                        |                               |                             |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                        |                               |                             |
|  | Haushaltsjahr<br>2023<br>EUR | Vorjahr<br>2022<br>EUR | mehr(+)<br>weniger (-)<br>EUR | Erläuterungen               |
| 1  | 2                            | 3                      | 4                             | 5                           |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>                                      |                              |                        |                               |                             |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen  | 0                            | 0                      | 0                             | Kein Fahrdienst             |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  | 0                            | 0                      | 0                             | Kein Dienstfahrzeug         |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b>  |                              |                        |                               |                             |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle   | 467                          | 563                    | - 96                          | Miete mtl. 2,43 €/qm        |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen  | 726                          | 876                    | - 150                         | Miete mtl. 2,43 €/qm        |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>   |                              |                        |                               |                             |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen   | 0                            | 0                      | 0                             | Abschreibung u. kalk. Zins  |
| 4.2 sonstiges Büromaterial   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>   |                              |                        |                               |                             |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)  | 790                          | 1.099                  | - 309                         | Mtl. 1,61 €/qm              |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage   | 1.859                        | 1.859                  | 0                             |                             |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                        |                               | entfällt                    |

# Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne

# Ratsmitglieder

## Teil B: Geldwerte Leistungen

| WfS-Fraktion:  |                              |                        |                               |                              |
|--|------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Zweckbestimmung  | Geldwert                     |                        |                               |                              |
|  | Haushaltsjahr<br>2023<br>EUR | Vorjahr<br>2022<br>EUR | mehr(+)<br>weniger (-)<br>EUR | Erläuterungen                |
| 1  | 2                            | 3                      | 4                             | 5                            |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>                                      |                              |                        |                               |                              |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt  |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt  |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen  | 0                            | 0                      | 0                             | Kein Fahrdienst              |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  | 0                            | 0                      | 0                             | Kein Dienstfahrzeug          |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b>  |                              |                        |                               |                              |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle   | 724                          | 873                    | - 149                         | Miete mtl. 2,43 €/qm         |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen  | 0                            | 0                      | 0                             |                              |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>   |                              |                        |                               |                              |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen   | 26                           | 32                     | - 6                           | Abschreibung u. kalk. Zins   |
| 4.2 sonstiges Büromaterial   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt. |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>   |                              |                        |                               |                              |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)  | 480                          | 668                    | - 188                         | Mtl. 1,61 €/qm               |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt  |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen   | 0                            | 0                      | 0                             | Wird aus dem Budget gezahlt  |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage   | 1.859                        | 1.859                  | 0                             |                              |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                              |                        |                               | entfällt                     |

# Zuwendungen an Fraktionen, Gruppen und einzelne

# Ratsmitglieder

## Teil B: Geldwerte Leistungen

| <b>FDP-Fraktion:</b>   |                                       |                                 |  |                             |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|
| <b>Zweckbestimmung</b>   | <b>Geldwert</b>                       |                                 |  |                             |
|  | <b>Haushaltsjahr<br/>2022<br/>EUR</b> | <b>Vorjahr<br/>2021<br/>EUR</b> | <b>mehr(+)<br/>weniger (-)<br/>EUR</b> | <b>Erläuterungen</b>        |
| 1  | 2                                     | 3                               | 4                                      | 5                           |
| <b>1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit</b>                                      |                                       |                                 |  |                             |
| 1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb) | 0                                     | 0                               | 0                                      | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)   | 0                                     | 0                               | 0                                      | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen  | 0                                     | 0                               | 0                                      | Kein Fahrdienst             |
| <b>2. Bereitstellung von Fahrzeugen</b>  | 0                                     | 0                               | 0                                      | Kein Dienstfahrzeug         |
| <b>3. Bereitstellung von Räumen</b>  |                                       |                                 |  |                             |
| 3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle   | 510                                   | 615                             | - 105                                  | Miete mtl. 2,43 €/qm        |
| 3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen  | 0                                     | 0                               | 0                                      |                             |
| <b>4. Bereitstellung einer Büroausstattung</b>   |                                       |                                 |  |                             |
| 4.1 Büromöbel und -maschinen   | 0                                     | 0                               | 0                                      |                             |
| 4.2 sonstiges Büromaterial   | 0                                     | 0                               | 0                                      | Wird aus dem Budget gezahlt |
| <b>5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für</b>   |                                       |                                 |  |                             |
| 5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)  | 338                                   | 470                             | - 132                                  | Mtl. 1,61 €/qm              |
| 5.2 Fachliteratur und -zeitschriften   | 0                                     | 0                               | 0                                      | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen   | 0                                     | 0                               | 0                                      | Wird aus dem Budget gezahlt |
| 5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage   | 1.859                                 | 1.859                           | 0                                      |                             |
| <b>6. Sonstiges</b>  |                                       |                                 |  | entfällt                    |

**Stadt Schwerte**  
**Ergebnisrechnung zum 31.12.2021**

| Ertrags- und Aufwandsarten |   | Ergebnis<br>2020      | Fortgeschr. Ansatz<br>2021* | dav. Ermächtigungs-<br>übertragungen aus<br>dem Vorjahr | Ist-Ergebnis<br>2021  | Vergl. Ansatz/Ist<br>(Sp.4 - Sp.2) | Ermächtigungs-<br>übertragungen in<br>das Folgejahr |
|----------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|---|-----------------------|------------------------------------|---|
|                            |   | EUR                   | EUR                         | EUR   | EUR                   | EUR                                | EUR   |
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben  | 65.362.055,41         | 71.148.000,00               |   | 73.230.938,90         | 2.082.938,90                       | 0,00  |
| 2 +                        | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 40.114.093,63         | 38.202.900,00               |   | 34.612.785,80         | -3.590.114,20                      | 0,00  |
| 3 +                        | Sonstige Transfererträge  | 1.200.595,96          | 1.236.900,00                |   | 1.282.471,56          | 45.571,56                          | 0,00  |
| 4 +                        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 12.977.950,62         | 13.211.200,00               |   | 12.966.288,34         | -244.911,66                        | 0,00  |
| 5 +                        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.042.622,17          | 1.071.500,00                |   | 7.747.653,40          | 6.676.153,40                       | 0,00  |
| 6 +                        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | 2.211.896,39          | 1.795.800,00                |   | 2.362.820,49          | 567.020,49                         | 0,00  |
| 7 +                        | Sonstige ordentliche Erträge  | 6.152.408,87          | 3.794.200,00                |   | 8.905.617,71          | 5.111.417,71                       | 0,00  |
| 8 +                        | Aktivierete Eigenleistungen   | 296.466,02            | 300.000,00                  |   | 550.796,03            | 250.796,03                         | 0,00  |
| 9 +/-                      | Bestandsveränderungen   | 0,00                  | 0,00                        |   | 0,00                  | 0,00                               | 0,00  |
| <b>10</b>                  | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>129.358.089,07</b> | <b>130.760.500,00</b>       | <b>0,00</b>   | <b>141.659.372,23</b> | <b>10.898.872,23</b>               | <b>0,00</b>   |
| 11 -                       | Personalaufwendungen  | 31.381.139,49         | 31.120.000,00               |   | 31.554.985,66         | 434.985,66                         | 0,00  |
| 12 -                       | Versorgungsaufwendungen   | 4.404.648,81          | 3.137.500,00                |   | 3.952.973,30          | 815.473,30                         | 0,00  |
| 13 -                       | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                       | 10.962.902,57         | 10.935.800,00               | 30.000,00   | 10.009.498,59         | -926.301,41                        | 0,00  |
| 14 -                       | Bilanzielle Abschreibungen  | 6.073.558,32          | 5.746.600,00                |   | 6.445.061,69          | 698.461,69                         | 0,00  |
| 15 -                       | Transferaufwendungen  | 62.564.587,26         | 70.812.600,00               |   | 62.185.902,79         | -8.626.697,21                      | 0,00  |
| 16 -                       | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 15.312.803,24         | 17.956.320,94               | 135.220,94  | 18.967.412,48         | 1.011.091,54                       | 124.180,37  |
| <b>17</b>                  | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>130.699.639,69</b> | <b>139.708.820,94</b>       | <b>165.220,94</b>                                       | <b>133.115.834,51</b> | <b>-6.592.986,43</b>               | <b>124.180,37</b>                                   |
| <b>18</b>                  | <b>Ordentliches Ergebnis<br/>(= Zeilen 10 und 17)</b>                             | <b>-1.341.550,62</b>  | <b>-8.948.320,94</b>        | <b>-165.220,94</b>                                      | <b>8.543.537,72</b>   | <b>17.491.858,66</b>               | <b>-124.180,37</b>                                  |
| 19                         | Finanzerträge   | 11.317.309,02         | 2.736.800,00                |   | 2.521.717,72          | -215.082,28                        | 0,00  |
| 20.1                       | Zinsaufwendungen für Darlehen   | 1.808.221,60          | 2.176.000,00                |   | 1.527.567,68          | -648.432,32                        | 0,00  |
| 20.2                       | Finanzaufwendungen übrige   | 156.264,97            | 125.100,00                  |   | 191.323,01            | 66.223,01                          | 0,00  |
| 20 -                       | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen  | 1.964.486,57          | 2.301.100,00                |   | 1.718.890,69          | -582.209,31                        | 0,00  |
| <b>21</b>                  | <b>Finanzergebnis<br/>(= Zeilen 19 und 20)</b>                                    | <b>9.352.822,45</b>   | <b>435.700,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>802.827,03</b>     | <b>367.127,03</b>                  | <b>0,00</b>   |
| <b>22</b>                  | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(= Zeilen 18 und 21)</b>       | <b>8.011.271,83</b>   | <b>-8.512.620,94</b>        | <b>-165.220,94</b>                                      | <b>9.346.364,75</b>   | <b>17.858.985,69</b>               | <b>-124.180,37</b>                                  |
| 23                         | Außerordentliche Erträge  | 2.690.000,00          | 9.894.600,00                |   | 3.510.000,00          | -6.384.600,00                      | 0,00  |
| 24 -                       | Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                        |   | 0,00                  | 0,00                               | 0,00  |
| <b>25</b>                  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                              | <b>2.690.000,00</b>   | <b>9.894.600,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>3.510.000,00</b>   | <b>-6.384.600,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| <b>26</b>                  | <b>Jahresergebnis<br/>(= Zeilen 22 und 25)</b>                                    | <b>10.701.271,83</b>  | <b>1.381.979,06</b>         | <b>-165.220,94</b>                                      | <b>12.856.364,75</b>  | <b>11.474.385,69</b>               | <b>-124.180,37</b>                                  |
| 27                         | Globaler Minderaufwand  | 0,00                  | 0,00                        | 0,00  | 0,00                  | 0,00                               | 0,00  |
| <b>28</b>                  | <b>= Jahresergebnis nach Abzug globaler<br/>Minderaufwand (=Zeilen 26 und 27)</b> | <b>10.701.271,83</b>  | <b>1.381.979,06</b>         | <b>-165.220,94</b>                                      | <b>12.856.364,75</b>  | <b>11.474.385,69</b>               | <b>-124.180,37</b>                                  |
| Nachr.:                    | Verrechnung von Erträgen u. Aufwendungen mit der<br>allgemeinen Rücklage          |                       |                             |   |                       |                                    |   |
| 29                         | Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                                     | 86.031,48             | 86.000,00                   |   | 153.339,07            | 67.339,07                          | 0,00  |
| 30                         | Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen   | 0,00                  | 0,00                        |   | 0,00                  | 0,00                               | 0,00  |
| 31 -                       | Verrechnete Aufwendungen bei<br>Vermögensgegenständen                             | 310.469,74            | 0,00                        |   | 19.917,02             | 19.917,02                          | 0,00  |
| 32 -                       | Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen  | 871.000,00            | 0,00                        |   | 654.000,00            | 654.000,00                         | 0,00  |
| <b>33</b>                  | <b>Verrechnungssaldo<br/>(= Zeilen 27 bis 30)</b>                                 | <b>-1.095.438,26</b>  | <b>86.000,00</b>            |   | <b>-520.577,95</b>    | <b>-606.577,95</b>                 | <b>0,00</b>   |

\*Beschlüssener Haushaltsplan 2021 zzgl. Ermächtigungsübertragungen; Planansätze mit HSP-Konsolidierungsbeiträgen

# Anlage 8

## Stadt Schwerte Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2021

|             | Ein- und Auszahlungsarten   | Ergebnis<br>2020<br>EUR | Fortgeschr.<br>Ansatz<br>2021<br>EUR | dav.<br>Ermächtigungs-<br>übertragungen<br>aus<br>dem Vorjahr<br>EUR | Ist-Ergebnis<br>2021<br>EUR | Vergl.Ansatz/Ist<br>(Sp.4 - Sp.2)<br>EUR | Ermächtigungs-<br>übertragungen in<br>das Folgejahr<br>EUR |
|-------------|---|-------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------|--|--|
| 1           | Steuern und ähnliche Abgaben  | 65.078.072,21           | 71.148.000,00                        |  | 70.621.752,21               | -526.247,79                              |  |
| 2 +         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 37.646.884,06           | 35.639.000,00                        |  | 32.137.828,67               | -3.501.171,33                            |  |
| 3 +         | Sonstige Transfereinzahlungen   | 1.196.683,95            | 1.236.900,00                         |  | 1.286.798,81                | 49.898,81                                |  |
| 4 +         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                       | 12.594.701,35           | 12.294.400,00                        |  | 11.411.930,58               | -882.469,42                              |  |
| 5 +         | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.037.458,08            | 1.071.500,00                         |  | 1.295.306,09                | 223.806,09                               |  |
| 6 +         | Kostenerstattungen, Kostenumlagen   | 2.786.090,10            | 1.795.800,00                         |  | 2.375.886,66                | 580.086,66                               |  |
| 7 +         | Sonstige Einzahlungen   | 3.893.938,83            | 3.278.700,00                         |  | 3.235.074,38                | -43.625,62                               |  |
| 8 +         | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 11.264.080,50           | 2.736.800,00                         |  | 2.398.229,41                | -338.570,59                              |  |
| <b>9 =</b>  | <b>Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>135.497.909,08</b>   | <b>129.201.100,00</b>                |  | <b>124.762.806,81</b>       | <b>-4.438.293,19</b>                     |  |
| 10 -        | Personalauszahlungen  | 27.530.523,43           | 29.123.100,00                        |  | 28.288.944,15               | -834.155,85                              |  |
| 11 -        | Versorgungsauszahlungen   | 3.641.254,01            | 3.487.200,00                         |  | 3.233.670,93                | -253.529,07                              |  |
| 12 -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 9.931.233,68            | 11.118.300,00                        |  | 10.312.949,96               | -805.350,04                              | 30.000,00  |
| 13 -        | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen  | 2.032.585,44            | 2.316.100,00                         |  | 1.882.283,06                | -433.816,94                              |  |
| 14 -        | Transferauszahlungen  | 63.602.374,93           | 70.812.600,00                        |  | 61.352.092,83               | -9.460.507,17                            |  |
| 15 -        | Sonstige Auszahlungen   | 14.376.050,84           | 17.535.320,94                        |  | 16.050.204,85               | -1.485.116,09                            | 135.220,94   |
| <b>16 =</b> | <b>Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>                             | <b>121.114.022,33</b>   | <b>134.392.620,94</b>                |  | <b>121.120.145,78</b>       | <b>-13.272.475,16</b>                    | <b>165.220,94</b>  |
| <b>17 =</b> | <b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 9 und 16)</b>              | <b>14.383.886,75</b>    | <b>-5.191.520,94</b>                 |  | <b>3.642.661,03</b>         | <b>8.834.181,97</b>                      | <b>-165.220,94</b>   |
| 18 +        | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen   | 3.402.132,78            | 15.608.400,00                        |  | 3.942.079,25                | -11.666.320,75                           |  |
| 19 +        | Einzahlungen aus der Veräußerung von<br>Sachanlagen                           | 528.264,12              | 86.000,00                            |  | 794.248,33                  | 708.248,33                               |  |
| 20 +        | Einzahlungen aus der Veräußerung von<br>Finanzanlagen                         |                         |                                      |  |                             |  |  |
| 21 +        | Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                                     |                         | 397.000,00                           |  | 7.000,00                    | -390.000,00                              |  |
| 22 +        | Sonstige Investitionseinzahlungen   | 1.444.486,16            | 1.510.200,00                         |  | 1.376.208,44                | -133.991,56                              |  |
| <b>23 =</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>5.374.883,06</b>     | <b>17.601.600,00</b>                 |  | <b>6.119.536,02</b>         | <b>-11.482.063,98</b>                    |  |
| 24 -        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                     | 12.007,19               | 12.154.148,94                        |  | 10.910.749,40               | -1.243.399,54                            | 18.648,94  |
| 25 -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 6.691.697,38            | 28.613.726,30                        | 588.596,49   | 7.207.966,97                | -21.405.759,33                           | 1.930.726,30   |
| 26 -        | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl.<br>Anlagevermögen                     | 1.582.669,48            | 7.368.230,92                         | 44.700,00  | 4.449.836,40                | -2.918.394,52                            | 1.129.630,92   |
| 27 -        | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                                 | 9.000.000,00            |                                      |  |                             |  |  |
| 28 -        | Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                                    |                         |                                      |  |                             |  |  |
| 29 -        | Sonstige Investitionsauszahlungen   | 10.912.981,65           | 4.000.000,00                         | 5.201,00   |                             | -4.000.000,00                            |  |
| <b>30 =</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>28.199.355,70</b>    | <b>52.136.106,16</b>                 | <b>638.497,49</b>  | <b>22.568.552,77</b>        | <b>-29.567.553,39</b>                    | <b>3.079.006,16</b>  |
| <b>31 =</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 u. 30)</b>                  | <b>-22.824.472,64</b>   | <b>-34.534.506,16</b>                | <b>-638.497,49</b>   | <b>-16.449.016,75</b>       | <b>18.085.489,41</b>                     | <b>-3.079.006,16</b>                                       |
| <b>32 =</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag<br/>(Zeilen 17 und 31)</b>            | <b>-8.440.585,89</b>    | <b>-39.726.027,10</b>                | <b>-638.497,49</b>   | <b>-12.806.355,72</b>       | <b>26.919.671,38</b>                     | <b>-3.244.227,10</b>                                       |
| 33 +        | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen  | 13.811.564,83           | 32.870.000,00                        |  | 15.927.393,87               | -16.942.606,13                           |  |
| 34 +        | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                                | 31.067.822,00           |                                      |  | 67.400.000,00               | 67.400.000,00                            |  |
| 35 -        | Tilgung und Gewährung von Darlehen  | 4.660.959,47            | 7.472.200,00                         |  | 5.426.483,75                | -2.045.716,25                            |  |
| 36 -        | Tilgung von Drediten zur Liquiditätssicherung                                 | 34.409.763,89           |                                      |  | 69.400.000,00               | 69.400.000,00                            |  |
| <b>37 =</b> | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                       | <b>5.808.663,47</b>     | <b>25.397.800,00</b>                 |  | <b>8.500.910,12</b>         | <b>-16.896.889,88</b>                    |  |
| <b>38 =</b> | <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln<br/>(Zeilen 32 und 37)</b> | <b>-2.631.922,42</b>    | <b>-14.328.227,10</b>                | <b>-638.497,49</b>   | <b>-4.305.445,60</b>        | <b>10.022.781,50</b>                     | <b>-3.244.227,10</b>                                       |
| 39 +        | Anfangsbestand an Finanzmitteln   | 11.055.991,43           | 8.424.069,01                         |  | 8.449.086,20                | 25.017,19                                |  |
| 40 +        | Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                               | 25.017,19               |                                      |  | -137.407,52                 | -137.407,52                              |  |
|             | Einzahlungen fremde Finanzmittel  | 1.504.298,23            |                                      |  | -8.885.706,24               | 1.241.772,38                             |  |
|             | Auszahlungen fremde Finanzmittel  | 1.479.281,04            |                                      |  | 1.479.281,04                | 1.379.179,90                             |  |
| <b>41</b>   | <b>Liquide Mittel<br/>(Zeilen 38, 39 und 40)</b>                              | <b>8.449.086,20</b>     | <b>-5.904.158,09</b>                 | <b>-638.497,49</b>   | <b>4.006.233,08</b>         | <b>9.910.391,17</b>                      |  |

# Anlage 9

## Stadt Schwerte Bilanz zum 31.12.2021

### AKTIVA

|   | Berichtsjahr<br>EUR | Berichtsjahr<br>EUR   | Vorjahr<br>EUR | Vorjahr<br>EUR        |
|---|---------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b> |                     | <b>6.200.000,00</b>   |                | <b>2.690.000,00</b>   |
| <b>1. Anlagevermögen</b>  |                     |                       |                |                       |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände   |                     | <b>282.240,50</b>     |                | <b>255.998,92</b>     |
| 1.2 Sachanlagen   |                     |                       |                |                       |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                     |                     |                       |                |                       |
| 1.2.1.1 Grünflächen   | 13.803.261,35       |                       | 13.792.570,96  |                       |
| 1.2.1.2 Ackerland   | 532.030,26          |                       | 532.030,26     |                       |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten   | 2.530.411,09        |                       | 2.530.411,09   |                       |
| 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke  | 7.798.704,85        |                       | 2.657.398,11   |                       |
|   |                     | <b>24.664.407,55</b>  |                | <b>19.512.410,42</b>  |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                       |                     |                       |                |                       |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                       | 7.580.485,34        |                       | 7.607.365,27   |                       |
| 1.2.2.2 Schulen   | 55.109.254,14       |                       | 51.264.407,38  |                       |
| 1.2.2.3 Wohnbauten  | 234.291,93          |                       | 235.800,45     |                       |
| 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                      | 19.410.711,55       |                       | 15.714.795,24  |                       |
|   |                     | <b>82.334.742,96</b>  |                | <b>74.822.368,34</b>  |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen   |                     |                       |                |                       |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                            | 28.155.090,34       |                       | 28.096.943,76  |                       |
| 1.2.3.2 Brücken und Tunnel  | 1.880.219,60        |                       | 1.954.709,50   |                       |
| 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen            | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
| 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                        | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
| 1.2.3.5 Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen              | 35.025.257,25       |                       | 35.960.755,07  |                       |
| 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                            | 4.324.784,28        |                       | 4.386.733,97   |                       |
|   |                     | <b>69.385.351,47</b>  |                | <b>70.399.142,30</b>  |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                                      |                     | <b>0,00</b>           |                | <b>0,00</b>           |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                       |                     | <b>0,00</b>           |                | <b>0,00</b>           |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                             |                     | <b>5.572.588,27</b>   |                | <b>4.169.221,68</b>   |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                      |                     | <b>8.382.464,32</b>   |                | <b>6.692.610,95</b>   |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                  |                     | <b>6.695.644,80</b>   |                | <b>6.683.964,81</b>   |
| 1.3 Finanzanlagen   |                     |                       |                |                       |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                      |                     | <b>18.871.176,00</b>  |                | <b>19.525.176,00</b>  |
| 1.3.2 Beteiligungen   |                     | <b>225.481,33</b>     |                | <b>225.481,33</b>     |
| 1.3.3 Sondervermögen  |                     | <b>31.735.962,26</b>  |                | <b>31.987.688,00</b>  |
| 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens   |                     | <b>0,00</b>           |                | <b>0,00</b>           |
| 1.3.5 Ausleihungen  |                     |                       |                |                       |
| 1.3.5.1 an verbundene Unternehmen   | 14.696.091,43       |                       | 16.070.735,43  |                       |
| 1.3.5.2 an Beteiligungen  | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
| 1.3.5.3 an Sondervermögen   | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
| 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen   | 525.674,48          |                       | 527.246,75     |                       |
|   |                     | <b>15.221.765,91</b>  |                | <b>16.597.982,18</b>  |
| <b>Summe Anlagevermögen</b>   |                     | <b>263.371.825,37</b> |                | <b>250.872.044,93</b> |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>  |                     |                       |                |                       |
| 2.1 Vorräte   |                     |                       |                |                       |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                  | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
| 2.1.2 Geleistete Anzahlungen  | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
| 2.1.3 Zur Veräußerung bestimmte Grundstücke u. Gebäude                        | 904.319,00          |                       | 904.319,00     |                       |
|   |                     | <b>904.319,00</b>     |                | <b>904.319,00</b>     |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                             |                     |                       |                |                       |
| 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Ford. aus Transferleistungen      | 8.187.381,35        |                       | 6.408.561,52   |                       |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen  | 842.325,75          |                       | 650.220,11     |                       |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände   | 6.565.852,44        |                       | 238.381,04     |                       |
|   |                     | <b>15.595.559,54</b>  |                | <b>7.297.162,67</b>   |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens   |                     | <b>0,00</b>           |                | <b>0,00</b>           |
| 2.4 Liquide Mittel  |                     | <b>4.006.233,08</b>   |                | <b>8.449.086,20</b>   |
| <b>Summe Umlaufvermögen</b>   |                     | <b>20.506.111,62</b>  |                | <b>16.650.567,87</b>  |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>  |                     | <b>3.474.247,23</b>   |                | <b>3.427.673,75</b>   |
| <b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                       |                     |                       |                |                       |
| 4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag aus Vorjahren               |                     | <b>4.895.277,85</b>   |                | <b>15.596.549,68</b>  |
| 4.2 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag Berichtsjahr                |                     |                       |                |                       |
| 4.2.1 Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus dem Jahresergebnis              | -12.856.364,75      |                       | -10.701.271,83 |                       |
| 4.2.2 Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag aus Wertkorrekturen der EB          | 0,00                |                       | 0,00           |                       |
|   |                     | <b>-12.856.364,75</b> |                | <b>-10.701.271,83</b> |
| 4.3 Wertveränd. von Vermögensg. gem. § 44 Abs. 3 KomHVO aus Vorjahren         |                     | <b>5.523.681,62</b>   |                | <b>4.428.243,36</b>   |
| 4.4 Wertveränd. von Vermögensg. gem. § 44 Abs. 3 KomHVO Berichtsjahr          |                     | <b>520.577,95</b>     |                | <b>1.095.438,26</b>   |
| <b>Summe Eigenkapital vorzeichengerecht</b>                                   |                     | <b>-1.916.827,33</b>  |                | <b>10.418.959,47</b>  |
| Positives Eigenkapital auf der Passivseite darzustellen (BJ)                  |                     | <b>1.916.827,33</b>   |                | <b>0,00</b>           |
| <b>Summe nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                    |                     | <b>0,00</b>           |                | <b>10.418.959,47</b>  |
| <b>SUMME AKTIVA</b>   |                     | <b>293.552.184,22</b> |                | <b>284.059.246,02</b> |

**Stadt Schwerte**  
**Bilanz zum 31.12.2021**

**PASSIVA**

|   | Berichtsjahr<br>EUR  | Berichtsjahr<br>EUR   | Vorjahr<br>EUR       | Vorjahr<br>EUR        |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>  |                      |                       |                      |                       |
| 1.1 Allgemeine Rücklage   | -4.895.277,85        |                       |                      |                       |
| 1.2 Sonderrücklagen   |                      |                       |                      |                       |
| 1.3 Ausgleichsrücklage  |                      |                       |                      |                       |
| 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | 12.856.364,75        |                       | 10.701.271,83        |                       |
| 1.5 Wertberichtigung gem. § 44 Abs. 3 KomHVO Berichtsjahr                         | -520.577,95          |                       | -1.095.438,26        |                       |
| 1.6 Wertberichtigung gem. § 44 Abs. 3 KomHVO Vorjahre                             | -5.523.681,62        |                       |                      |                       |
|   |                      | <b>1.916.827,33</b>   |                      | <b>9.605.833,57</b>   |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (s. Aktivseite VJ)                  |                      | <b>0,00</b>           |                      | <b>-9.605.833,57</b>  |
| <b>Summe Eigenkapital</b>   |                      | <b>1.916.827,33</b>   |                      | <b>0,00</b>           |
| <b>2. Sonderposten</b>  |                      |                       |                      |                       |
| 2.1 für Zuwendungen   | 56.610.898,05        |                       | 55.901.446,21        |                       |
| 2.2 für Beiträge  | 12.218.773,57        |                       | 12.735.569,32        |                       |
| 2.3 für den Gebührenaussgleich  | 1.087.946,33         |                       | 1.684.611,47         |                       |
| 2.4 Sonstige Sonderposten   | 3.443.153,75         |                       | 3.689.737,16         |                       |
|   |                      | <b>73.360.771,70</b>  |                      | <b>74.011.364,16</b>  |
| <b>3. Rückstellungen</b>  |                      |                       |                      |                       |
| 3.1 Pensionsrückstellungen  | 70.526.609,00        |                       | 67.632.668,00        |                       |
| 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten                                     | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 3.3 Instandhaltungsrückstellungen   | 544.119,78           |                       | 3.853.767,73         |                       |
| 3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 u. 6 KomHVO                          | 7.493.991,92         |                       | 8.490.120,62         |                       |
|   |                      | <b>78.564.720,70</b>  |                      | <b>79.976.556,35</b>  |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                       |                      |                       |
| 4.1 Anleihen  | 0,00                 | <b>0,00</b>           | 0,00                 | <b>0,00</b>           |
| 4.1.1 für Investitionen   | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 4.1.2 zur Liquiditätssicherung  | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                             |                      |                       |                      |                       |
| 4.2.1 von verbundenen Unternehmen   | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 4.2.2 von Beteiligungen   | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 4.2.3 von Sondervermögen  | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 4.2.4 vom öffentlichen Bereich  | 0,00                 |                       | 0,00                 |                       |
| 4.2.5 von Kreditinstituten  | 64.290.885,85        |                       | 53.929.404,68        |                       |
|   | <b>64.290.885,85</b> |                       | <b>53.929.404,68</b> |                       |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                       | 61.636.994,00        |                       | 63.641.835,00        |                       |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaft. gleichkommen | 822.319,26           |                       | 926.402,09           |                       |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen                               | 2.330.281,39         |                       | 1.637.328,58         |                       |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                      | 1.070.034,34         |                       | 890.074,89           |                       |
| 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten  | 2.305.177,47         |                       | 2.827.613,63         |                       |
| 4.8 Erhaltene Anzahlungen   | 2.060.516,88         |                       | 1.760.923,84         |                       |
|   | <b>70.225.323,34</b> |                       | <b>71.684.178,03</b> |                       |
|   |                      | <b>134.516.209,19</b> |                      | <b>125.613.582,71</b> |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>   |                      | <b>5.193.655,30</b>   |                      | <b>4.457.742,80</b>   |
| <b>SUMME PASSIVA</b>  |                      | <b>293.552.184,22</b> |                      | <b>284.059.246,02</b> |

# **Wirtschaftspläne und neuste Jahresabschlüsse der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen**

## **Sondervermögen Bäder Schwerte**

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

### **Allgemeines**

Der Wirtschaftsplan umfasst den Erfolgsplan, den Vermögensplan und die Stellenübersicht (§ 14 Abs. 1 Satz 2 EigVO).

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres.

Der Vermögensplan enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres, die sich aus Anlagenänderungen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

Die Stellenübersicht entfällt, da seit dem 01.08.2002 keine Beschäftigten mehr im Sondervermögen Bäder Schwerte geführt werden.

# Sondervermögen Bäder Schwerte

## Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Anlage zum Haushaltsplan gem. § 1 Abs. 2 Nr. 8 KomHVO NRW

### Allgemeine Hinweise:

Der **Wirtschaftsplan** umfasst den **Erfolgsplan** und den **Vermögensplan**.

Der **Erfolgsplan** enthält alle voraussehbaren erfolgswirksamen Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres.

Der **Vermögensplan** enthält alle voraussehbaren Einzahlungen und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres, die sich aus Investitionen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

Die **mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung** besteht aus einer fünfjährigen, nach Jahren gegliederten Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen des Erfolgsplans sowie der Auszahlungen und Deckungsmittel des Vermögensplans.

## Wirtschaftsplan Sondervermögen Bäder

(alle Angaben in Euro)

### Erfolgsplan 2022

|   | Plan 2022    |                     | Plan 2021    |                     | Ist 2020     |                     |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse aus Pachteinahmen                                 | 48.800,00    |                     | 48.800,00    |                     | 48.800,00    |                     |
| 2. Ergebnisanteil Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG       | 1.301.000,00 |                     | 1.285.000,00 |                     | 2.363.294,40 |                     |
| 3. Dividenden aus Aktien  | 145.700,00   |                     | 106.000,00   |                     | 105.965,26   |                     |
| 4. Sonst. betriebl. Erträge (einschl. Zinsen u. ähnliche Erträge) | 13.500,00    |                     | 15.000,00    |                     | 166.100,40   |                     |
| <b>Summe der Erträge:</b>   |              | <b>1.509.000,00</b> |              | <b>1.454.800,00</b> |              | <b>2.684.160,06</b> |
| 5. Personalaufwand  | -6.400,00    |                     | 0,00         |                     | -1.693,12    |                     |
| 6. Abschreibungen<br>- auf Sachanlagevermögen                     | -10.970,00   |                     | -10.970,00   |                     | -10.970,00   |                     |
| 7. Sonst. betrieblicher Aufwand                                   |              |                     |              |                     |              |                     |
| - Beratungs- und Prüfungskosten                                   |              |                     |              |                     |              |                     |
| - Buchführung / Jahresabschluss                                   | -14.500,00   |                     | -14.500,00   |                     | -13.051,00   |                     |
| - Ext. Beratungen / sonstige Rechtskosten                         | -12.000,00   |                     | -15.000,00   |                     | -2.062,65    |                     |
| - Verwaltungskosten   | -29.500,00   |                     | -33.200,00   |                     | -30.750,41   |                     |
| - übriger Aufwand   | -5.000,00    |                     | -5.000,00    |                     | -3.767,68    |                     |
| 8. Zinsen   | -104.749,00  |                     | -126.147,00  |                     | -283.923,18  |                     |
| <b>Summe der Aufwendungen:</b>                                    |              | <b>-176.719,00</b>  |              | <b>-204.817,00</b>  |              | <b>-346.218,04</b>  |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>               |              | <b>1.332.281,00</b> |              | <b>1.249.983,00</b> |              | <b>2.337.942,02</b> |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                           |              | -226.659,00         |              | -185.685,00         |              | -424.731,33         |
| <b>Jahresergebnis</b>   |              | <b>1.105.622,00</b> |              | <b>1.064.298,00</b> |              | <b>1.913.210,69</b> |

## Wirtschaftsplan Sondervermögen Bäder

### Vermögensplan 2022

|   | <b>Plan 2022</b> | <b>Plan 2021</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | Euro             | Euro             |
| <b>Planansätze</b>  |                  |                  |
| <b>I. Verfügbare Mittel</b>   |                  |                  |
| 1. Abschreibungen   | 10.970           | 10.970           |
| 2. Jahresüberschuss   | 1.105.622        | 1.064.298        |
| 3. Abruf von Mitteln aus dem Abwasserbetrieb Schwerte (AöR)                                     | 0                | 5.000.000        |
| <b>Summe</b>  | <b>1.116.592</b> | <b>6.075.268</b> |
| <b>II. Benötigte Mittel</b>   |                  |                  |
| 1. Tilgung  | 334.424          | 354.946          |
| 2. Zuzahlung in das Eigenkapital der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG                  | 0                | 5.000.000        |
| 3. Ausschüttung an Stadt Schwerte gem. Nr. 11 des Haushalts-sanierungskonzeptes (incl. Steuern) | 500.000          | 500.000          |
| <b>Summe</b>  | <b>834.424</b>   | <b>5.854.946</b> |
| <i>Liquiditätsüberschuss</i>  | <i>282.168</i>   | <i>220.322</i>   |

## Sondervermögen Bäder Schwerte

(alle Angaben in Euro)

### Mittelfristige Ergebnisplanung für den Zeitraum 2021 - 2025

|   | Plan 2021        | Plan 2022        | Plan 2023        | Plan 2024        | Plan 2025        |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse aus Pachteinnahmen                                | 48.800           | 48.800           | 48.800           | 48.800           | 48.800           |
| 2. Ergebnisanteil Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG       | 1.285.000        | 1.301.000        | 1.301.000        | 1.337.000        | 1.324.000        |
| 3. Dividenden aus Aktien  | 106.000          | 145.700          | 145.700          | 145.700          | 145.700          |
| 4. Sonst. Betriebl. Erträge (einschl. Zinsen u. ähnliche Erträge) | 15.000           | 13.500           | 13.200           | 12.900           | 12.600           |
| <b>Summe der Erträge:</b>   | <b>1.454.800</b> | <b>1.509.000</b> | <b>1.508.700</b> | <b>1.544.400</b> | <b>1.531.100</b> |
| 5. Personalaufwand  | 0                | -6.400           | -6.400           | -6.400           | -6.400           |
| 6. Abschreibungen (auf Sachanlagevermögen)                        | -10.970          | -10.970          | -10.970          | -10.970          | -10.970          |
| 7. Sonst. betrieblicher Aufwand                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Beratungs- und Prüfungskosten                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
| - Buchführung / Jahresabschluss                                   | -14.500          | -14.500          | -14.700          | -14.900          | -15.100          |
| - Ext. Beratungen / sonstige Rechtskosten                         | -15.000          | -12.000          | -12.000          | -12.000          | -12.000          |
| - Verwaltungskosten   | -33.200          | -29.500          | -29.700          | -29.900          | -30.100          |
| - übriger Aufwand   | -5.000           | -5.000           | -5.000           | -5.000           | -5.000           |
| 8. Zinsen   | -126.147         | -104.749         | -93.149          | -81.549          | -69.949          |
| <b>Summe der Aufwendungen:</b>                                    | <b>-204.817</b>  | <b>-176.719</b>  | <b>-165.519</b>  | <b>-154.319</b>  | <b>-143.119</b>  |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>               | <b>1.249.983</b> | <b>1.332.281</b> | <b>1.343.181</b> | <b>1.390.081</b> | <b>1.387.981</b> |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                           | -185.685         | -226.659         | -228.383         | -235.805         | -235.473         |
| <b>Jahresergebnis</b>   | <b>1.064.298</b> | <b>1.105.622</b> | <b>1.114.798</b> | <b>1.154.276</b> | <b>1.152.508</b> |

## Sondervermögen Bäder Schwerte

### Mittelfristige Finanzplanung für den Zeitraum 2021 - 2025

|   | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Planansätze   | Euro             | Euro             | Euro             | Euro             | Euro             |
| <b>I. Verfügbare Mittel</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Abschreibungen   | 10.970           | 10.970           | 10.970           | 10.970           | 10.970           |
| 2. Jahresüberschuss   | 1.064.298        | 1.105.622        | 1.114.798        | 1.154.276        | 1.152.508        |
| 3. Abruf von Mitteln aus dem Abwasserbetrieb Schwerte (AöR)                                 | 5.000.000        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Summe</b>  | <b>6.075.268</b> | <b>1.116.592</b> | <b>1.125.768</b> | <b>1.165.246</b> | <b>1.163.478</b> |
|   |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>II. Benötigte Mittel</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Tilgung  | 354.946          | 334.424          | 334.424          | 334.424          | 334.424          |
| 2. Zuzahlung in das Eigenkapital der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG              | 5.000.000        | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3. Ausschüttung an Stadt Schwerte gem. Nr. 24 des Haushaltssanierungsplanes (incl. Steuern) | 500.000          | 500.000          | 500.000          | 500.000          | 500.000          |
| <b>Summe</b>  | <b>5.854.946</b> | <b>834.424</b>   | <b>834.424</b>   | <b>834.424</b>   | <b>834.424</b>   |
| <i>Liquiditätsüberschuss (jährlich)</i>   | <i>220.322</i>   | <i>282.168</i>   | <i>291.344</i>   | <i>330.822</i>   | <i>329.054</i>   |
| <i>Liquiditätsüberschuss (kumuliert ab 2021)</i>  | <i>220.322</i>   | <i>502.490</i>   | <i>793.834</i>   | <i>1.124.656</i> | <i>1.453.710</i> |

**Sondervermögen Bäder Schwerte, Schwerte**

**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**A K T I V A**

|   | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u>       |
|---|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                      |                      |
| I. Sachanlagen  |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 452.494,31           | 704.220,05           |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 1,00                 | 1,00                 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | <u>49.295,00</u>     | <u>60.265,00</u>     |
|   | <u>501.790,31</u>    | <u>764.486,05</u>    |
| II. Finanzanlagen   |                      |                      |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen   | 31.019.814,00        | 26.019.814,00        |
| 2. Wertpapiere des Anlagevermögens  | <u>4.170.085,46</u>  | <u>4.170.085,46</u>  |
|   | <u>35.189.899,46</u> | <u>30.189.899,46</u> |
|   | <u>35.691.689,77</u> | <u>30.954.385,51</u> |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                      |                      |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                      |                      |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 2.050.605,81         | 2.363.294,40         |
| 2. Forderungen gegen Abwasserbetrieb Schwerte AöR   | 4.000.000,00         | 9.000.000,00         |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | <u>40.869,23</u>     | <u>87,40</u>         |
|   | <u>6.091.475,04</u>  | <u>11.363.381,80</u> |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks                        | <u>3.597.868,50</u>  | <u>823.009,79</u>    |
|   | <u>45.381.033,31</u> | <u>43.140.777,10</u> |

**P A S S I V A**

|   | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u>       |
|---|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                              |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital                             | 2.200.000,00         | 2.200.000,00         |
| II. Kapitalrücklage                                 | 9.477.891,91         | 9.729.617,65         |
| III. Gewinnrücklagen                                | 21.082.473,44        | 21.082.473,44        |
| IV. Gewinnvortrag                                   | 5.434.921,72         | 4.021.711,03         |
| V. Jahresüberschuss                                 | <u>2.915.598,59</u>  | <u>1.913.210,69</u>  |
|   | <u>41.110.885,66</u> | <u>38.947.012,81</u> |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                            |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen                             | 1.213.572,44         | 877.069,38           |
| 2. Sonstige Rückstellungen                          | <u>21.895,00</u>     | <u>23.280,00</u>     |
|   | <u>1.235.467,44</u>  | <u>900.349,38</u>    |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                         |                      |                      |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 2.860.126,21         | 3.195.264,09         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 922,37               | 547,40               |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Stadt Schwerte       | 14.701,48            | 14.593,07            |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>91.796,00</u>     | <u>3.845,21</u>      |
|   | <u>2.967.546,06</u>  | <u>3.214.249,77</u>  |
| <b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                |                      |                      |
|   | <u>67.134,15</u>     | <u>79.165,14</u>     |
|   | <u>45.381.033,31</u> | <u>43.140.777,10</u> |

**Sondervermögen Bäder Schwerte**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|  | <u>2021</u>         | <u>Vorjahr</u>      |
|--|---------------------|---------------------|
|  | €                   | €                   |
| 1. Umsatzerlöse  | 48.800,00           | 48.800,00           |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | 25.500,68           | 19.708,09           |
| 3. Personalaufwand   |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | -5.400,00           | -1.350,00           |
| b) Soziale Abgaben und<br>Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für<br>Unterstützung                  | <u>-999,60</u>      | <u>-343,12</u>      |
|  | -6.399,60           | -1.693,12           |
| 4. Abschreibungen  | -10.970,00          | -10.970,00          |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -80.116,47          | -49.631,74          |
| 6. Erträge aus Beteiligungen<br>davon aus verbundenen<br>Unternehmen: 2.050.605,81 €<br>(2.363.294,40 €) | 2.196.308,04        | 2.469.259,66        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 42.797,32           | 146.392,31          |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -149.142,86         | -283.923,18         |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom<br>Ertrag   | <u>848.821,48</u>   | <u>-424.731,33</u>  |
| 10. Ergebnis nach Steuern  | <u>2.915.598,59</u> | <u>1.913.210,69</u> |
| 11. Jahresüberschuss   | <u>2.915.598,59</u> | <u>1.913.210,69</u> |

# **Sondervermögen Bäder Schwerte**

## **L a g e b e r i c h t 2021**

### **I. Grundlagen**

Durch Beschluss des Rates der Stadt Schwerte vom 11. November 1992 ist der Bäder- Eigenbetrieb der Stadt Schwerte zum 1. Januar 1993 gegründet worden und wird in entsprechender Anwendung der Eigenbetriebsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) geführt.

Gegenstand des Eigenbetriebes war seit der Gründung die Bereitstellung und der Betrieb der städtischen Bäder zur Freizeitgestaltung sowie zur Durchführung des Schulschwimmens. Nach Gründung der damaligen Bäder Schwerte GmbH im Jahr 1996 wurde der Gegenstand des Eigenbetriebes geändert; seine Aufgabe ist es seitdem, öffentliche Einrichtungen zur Freizeitgestaltung einschließlich Ausübung des Schwimmsports sowie zur Durchführung des Schulschwimmens vorzuhalten und zu verpachten. Darüber hinaus ist das Übernehmen, Halten und Verwalten von Geschäftsanteilen der Stadt Schwerte an Eigen- und Beteiligungsgesellschaften weiterer Unternehmensgegenstand.

Mit dem Zeitpunkt der Übernahme der Betriebsführung des ehemaligen Freizeit-Allwetterbades sowie des Stadtbades durch die ehemalige Bäder Schwerte GmbH hat der mit Wirkung zum 1. Januar 1993 gegründete Bäderbetrieb der Stadt Schwerte den Charakter eines rein vermögensverwaltenden Sondervermögens angenommen. Aufgrund der ausschließlichen Verpachtungstätigkeit wird der Eigenbetrieb mit Wirkung ab 1. Januar 1997 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung entsprechend den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) und als sogenanntes „schlichtes Sondervermögen“ geführt und trägt seitdem den Namen „Sondervermögen Bäder Schwerte“.

### **II. Wirtschaftsbericht**

#### **a. Geschäftsverlauf**

Das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2021 liegt mit 2,916 Mio. € rd. 1,852 Mio. € über dem im Wirtschaftsplan 2021 prognostizierten Jahresergebnis. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus dem gegenüber der Prognose um rd. 766 T€ höheren Ergebnisanteil aus der Beteiligung an der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG sowie aus der Erstattung von Kapitalertragsteuern incl. Solidaritätszuschlag aufgrund einer außergerichtlichen Einigung in einem seit 2016 anhängigen Klageverfahren vor dem Finanzgericht Münster in Höhe von rd. 1,230 Mio. €.

Entsprechend der Beschlüsse des Betriebsausschusses vom 18.11.2021 sowie des Rates der Stadt Schwerte vom 01.12.2021 ist im Berichtsjahr 2021 aus dem Jahresergebnis 2020 ein Betrag in Höhe von 500.000,- € (brutto) an die Stadt Schwerte ausgeschüttet worden.

Der Verwaltungsrat des Abwasserbetriebes Schwerte (AöR) hat in seiner Sitzung am 22.06.2020 die Auflösung der Gewinnrücklage in Höhe von 9 Mio. € zugunsten des Bilanzgewinns sowie eine entsprechende Ausschüttung an die Stadt Schwerte mit dem Ziel beschlossen, eine Eigenkapitalstärkung im Konzern Sondervermögen Bäder Schwerte herbeizuführen.

Durch die Stadt Schwerte wurde die aus diesem Beschluss resultierende Forderung gegenüber dem Abwasserbetrieb Schwerte (AöR) an das Sondervermögen Bäder Schwerte durch eine mit Datum vom 09.07.2020 unterzeichnete Abtretungserklärung abgetreten.

Von diesem Betrag ist eine Summe von 5 Mio. € als Zuzahlung in das Eigenkapital (Kapitalrücklage) der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co zum 30.06.2021 geleistet worden.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus aufgenommenen langfristigen Darlehen in Höhe von insgesamt 2,860 Mio. €. Hiervon bezieht sich ein Anteil von 2,644 Mio. € auf die Errichtung des Freizeit-Allwetterbades; der restliche Anteil in Höhe von 0,216 Mio. € wurde zur Außenfinanzierung früherer Kapitaleinlagen an die Stadtwerke Schwerte GmbH sowie an die Bäder Schwerte GmbH aufgenommen.

Auf die Prüfung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft nach § 53 des Haushaltsgrundsatzgesetzes (HGrG) über die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die diesbezügliche Bestätigung wird verwiesen.

#### **Jahresergebnisse seit 2016**

| <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>T€</b>   | <b>T€</b>   | <b>T€</b>   | <b>T€</b>   | <b>T€</b>   | <b>T€</b>   |
| 338         | 1.650       | 1.163       | 1.386       | 1.913       | 2.916       |

#### **Ergebnisverwendungsvorschlag**

Von dem Jahresergebnis nach Steuern 2021 in Höhe von 2.915.598,59 € soll ein Betrag von 500.000,- € vorbehaltlich eines entsprechenden Bedarfs an die Stadt Schwerte ausgeschüttet werden; der verbleibende Betrag soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

#### **Investitionstätigkeit**

In 2021 erfolgte eine Investition in das Finanzanlagevermögen in Höhe von 5 Mio. € im Wege einer Zuzahlung in die Kapitalrücklage der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG (siehe dazu II/a).

#### **Personalbestand**

Das Sondervermögen beschäftigt grundsätzlich kein eigenes Personal; lediglich der Betriebsleiter ist seit seiner Bestellung am 07.10.2020 als geringfügig Beschäftigter mit einer monatlichen Vergütung angestellt.

## b. VFE-Lage

### Ertragslage

Die Aufwendungen und Erträge entwickelten sich wie folgt:

|  | 2020<br>T€   | 2021<br>T€   | Veränderun-<br>gen in T€ | Veränderun-<br>gen in % |
|--|--------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
| Umsatzerlöse                                       | 49           | 49           | 0                        | 0                       |
| Sonstige Erträge                                   | 20           | 25           | 5                        | 25,0                    |
| Personalaufwand                                    | - 2          | - 6          | - 4                      | - 200,0                 |
| Abschreibungen                                     | - 11         | - 11         | 0                        | 0                       |
| Sonstige Aufwen-<br>dungen                         | - 50         | - 80         | - 30                     | - 60                    |
| <b>Betriebsergeb-<br/>nis</b>                      | <b>6</b>     | <b>- 23</b>  | <b>- 29</b>              | <b>- 483,3</b>          |
| Erträge aus Wert-<br>papieren / Beteili-<br>gungen | 2.469        | 2.196        | - 273                    | - 11,1                  |
| Zinserträge  | 146          | 43           | - 103                    | - 70,5                  |
| Zinsaufwand  | - 284        | - 149        | 135                      | 47,5                    |
| <b>Finanzergebnis</b>                              | <b>2.337</b> | <b>2.067</b> | <b>- 270</b>             | <b>- 11,6</b>           |
| Steuern  | - 424        | 849          | 1.273                    | 300,2                   |
| <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>1.913</b> | <b>2.916</b> | <b>1.003</b>             | <b>52,4</b>             |

### Erläuterung des Jahresergebnisses

In den Umsatzerlösen ist seit 2010 lediglich noch der Erlös aus der Verpachtung des Stadtbades ausgewiesen; aus der Beteiligung an der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG ist ein auf das Sondervermögen Bäder Schwerte entfallender Ergebnisanteil in Höhe von 2.051 T€ sowie aus den gehaltenen Aktien an der ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG eine Dividende in Höhe von 146 T€ (brutto) enthalten. Zudem konnten Erträge aus der Erstattung von Kapitalertragsteuern incl. Solidaritätszuschlag für Vorjahre in Höhe von rd. 1,230 Mio. € verbucht werden (s. auch II/a).

## Vermögenslage

### Eigenkapitalentwicklung

|                                | 31.12.2020<br>T€ | Zugänge<br>T€ | Abgänge<br>T€ | Umbu-<br>chung T€ | 31.12.2021<br>T€ |
|--------------------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
| <b>Bilanzsumme</b>             | <b>43.141</b>    | <b>2.240</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>45.381</b>    |
| Stammkapital                   | 2.200            | 0             | 0             | 0                 | 2.200            |
| Kapitalrücklage                | 9.730            | 0             | 252           | 0                 | 9.478            |
| Andere Rücklagen               | 21.082           | 0             | 0             | 0                 | 21.082           |
| Gewinnvortrag                  | 4.022            | 0             | 500           | 1.913             | 5.435            |
| Jahresergebnis                 | 1.913            | 2.916         | 0             | - 1.913           | 2.916            |
| <b>Eigenkapital</b>            | <b>38.947</b>    | <b>2.916</b>  | <b>752</b>    | <b>0</b>          | <b>41.111</b>    |
| <b>Eigenkapital-<br/>quote</b> | <b>90,3 %</b>    |               |               |                   | <b>90,6 %</b>    |

### Beteiligungen / Wertpapiere / Rückstellungen

#### 1. Beteiligungen

Die Buchwerte der vom Sondervermögen Bäder Schwerte im Wirtschaftsjahr 2021 gehaltenen Finanzanlagen haben sich insgesamt wie folgt entwickelt:

|   | 31.12.2020<br>T€ | Zugänge<br>T€ | Abgänge<br>T€ | Abschrei-<br>bungen<br>T€ | 31.12.2021<br>T€ |
|---|------------------|---------------|---------------|---------------------------|------------------|
| Stadtwerke<br>Schwerte Holding<br>GmbH & Co. KG | 25.470           | 5.000         | 0             | 0                         | 30.470           |
| Stadtwerke<br>Schwerte GmbH                     | 537              | 0             | 0             | 0                         | 537              |
| Stadtwerke<br>Schwerte Beteili-<br>gungs-GmbH   | 12               | 0             | 0             | 0                         | 12               |
|   | <b>26.019</b>    | <b>5.000</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>                  | <b>31.019</b>    |

## 2. Wertpapiere

|                        | 31.12.2020<br>T€ | Zugänge<br>T€ | Abgänge<br>T€ | Abschreibun-<br>gen T€ | 31.12.2021<br>T€ |
|------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------------|------------------|
| Stückaktien<br>ENERVIE | 4.170            | 0             | 0             | 0                      | 4.170            |
|                        | <b>4.170</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>               | <b>4.170</b>     |

## 3. Rückstellungen

|   | 31.12.2020<br>T€ | Inanspruch-<br>nahme<br>T€ | Zuführung<br>T€ | Auflösung<br>T€ | 31.12.2021<br>T€ |
|---|------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Abschluss und Prü-<br>fung                  | 10               | 10                         | 10              | 0               | 10               |
| Steuerberatungs-<br>leistungen              | 6                | 6                          | 5               | 0               | 5                |
| Versicherungen                              | 1                | 1                          | 1               | 0               | 1                |
| Archivierungskosten /<br>Aufbewahrung       | 6                | 0                          | 0               | 0               | 6                |
| Gewerbesteuer                               | 262              | 0                          | 0               | 0               | 262              |
| Kapitalertragsteuer /<br>Körperschaftsteuer | 615              | 0                          | 336             | 0               | 951              |
|   | <b>900</b>       | <b>17</b>                  | <b>352</b>      | <b>0</b>        | <b>1.235</b>     |

## III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht einschließlich Risikoberichterstattung bzgl. Finanzinstrumente

Das Sondervermögen Bäder Schwerte ist grundsätzlich Finanzrisiken ausgesetzt; das Zinsänderungsrisiko bei den abgeschlossenen variablen verzinslichen Darlehen wird mit Zinssicherungsvereinbarungen gesteuert. Die jeweilige Zinssicherungsvereinbarung stellt mit dem jeweils abgesicherten Darlehen eine bilanzielle Bewertungseinheit dar.

Das Ergebnis des Sondervermögens Bäder Schwerte ist mangels operativem Geschäft abhängig von der Höhe der zufließenden Dividendenerträge aus den gehaltenen Aktien an der ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG sowie von der Höhe des zufließenden Ergebnisanteils aus der Beteiligung an der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG. Somit besteht ein laufendes Risiko für das Sondervermögen, sofern sich die Höhe dieser Erträge verringert.

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird laut Wirtschaftsplan ein Jahresergebnis für den Betrieb von 1.106 T€ erwartet; darin enthalten ist ein Ergebnisanteil aus der Beteiligung an der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG in Höhe von 1.301 T€ sowie eine Dividende aus den gehaltenen Aktien an der ENERVIE Energie und Wasser AG in Höhe von 146 T€.

Zur Finanzierung der Aufwendungen und der anfallenden Tilgungsleistungen ist auch künftig der Zufluss von Ergebnisanteilen aus der vorstehenden Beteiligung mindestens in der zur Liquiditätssicherung erforderlichen Höhe erforderlich.

Schwerte, den 18.07.2022

---

Reinhard Lambio  
(Betriebsleiter)

**Abwasserbetrieb Schwerte,  
Anstalt des öffentlichen Rechts**

**Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung für das  
Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

| I. Erfolgsplan  |             | - alle Zahlenangaben in EURO - |             |                |                            |                |             |                |  |
|---|-------------|--------------------------------|-------------|----------------|----------------------------|----------------|-------------|----------------|--|
|   | Plan 2022   |                                | Plan 2021   |                | Voraussichtliches Ist 2021 |                | Ist 2020    |                |  |
|   |             |                                |             |                | Stand: 12.11.2021          |                |             |                |  |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>  |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Entwässerungsgebühren   | 12.195.500  |                                | 12.098.500  |                | 12.098.500                 |                | 12.179.776  |                |  |
| Gemeindeanteil a. d. Abwasserbeseitigung  | 1.538.500   |                                | 1.538.500   |                | 1.538.500                  |                | 1.538.504   |                |  |
| Erlöse Verbrauch aus Gebühren-Rückstellungen  | 785.000     |                                | 785.000     |                | 785.000                    |                | 360.000     |                |  |
| Entleerung von Grundstücksentwässerungsanlagen und sonstige                                 | 40.000      | 14.559.000                     | 40.000      | 14.462.000     | 40.000                     | 14.462.000     | 25.073      | 14.103.353     |  |
| <b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>   |             | 0                              |             | 0              |                            | 0              |             | 0              |  |
| <b>3. Sonst. betriebliche Erträge</b>   |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Auflösung Ertragszuschüsse*   | 96.000      |                                | 96.000      |                | 95.800                     |                | 95.784      |                |  |
| Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil*  | 148.000     |                                | 148.000     |                | 150.334                    |                | 150.350     |                |  |
| Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen                                      | 0           |                                | 0           |                | 2.500                      |                | 2.489       |                |  |
| Erträge aus der Übertragung hoheitlicher Aufgaben   |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Ertrag Gewässerbau*   | 970.000     |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Ertrag Hochwasserschutz*  | 30.000      | 1.244.000                      | 0           | 244.000        | 5.366                      | 254.000        | 8.680       | 257.303        |  |
| <b>4. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>  |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Aufwand SEG Entwässerung  | - 3.387.000 |                                | - 3.238.000 |                | - 3.002.000                |                | - 2.745.170 |                |  |
| Entsorgung von Gruben u. Kleinkläranlagen   | - 40.000    |                                | - 40.000    |                | - 40.000                   |                | - 14.561    |                |  |
| Aufwand für Gewässerunterhaltung*   | - 150.000   |                                | 0           |                | 0                          |                | 0           |                |  |
| Aufwand für die Übertragung der hoheitlichen Aufgaben                                       |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Aufwand Gewässerbau*  | - 970.000   |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Aufwand Hochwasserschutz*   | - 30.000    | - 4.577.000                    | 0           | - 3.278.000    | 0                          | - 3.042.000    | - 3.311     | - 2.763.042    |  |
| <b>5. Abschreibungen (auf Basis der AHK)</b>  |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| - auf Kanalvermögen allgemein   | - 2.280.000 |                                | - 2.220.000 |                | - 2.255.000                |                | - 2.239.300 |                |  |
| - auf Betriebs- & Geschäftsausstattung  | 0           | - 2.280.000                    | 0           | - 2.220.000    | 0                          | - 2.255.000    | 0           | - 2.239.300    |  |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>  |             |                                |             |                |                            |                |             |                |  |
| Abwasserabgabe  | - 165.000   |                                | - 166.000   |                | - 164.000                  |                | - 163.616   |                |  |
| Ruhrverbandsbeitrag   | - 4.835.000 |                                | - 4.879.000 |                | - 4.830.000                |                | - 4.806.453 |                |  |
| Abwasserabgabe Trenngebiete   | - 12.000    |                                | - 10.000    |                | - 10.000                   |                | - 15.803    |                |  |
| Kosten Stadt Schwerte - Verwaltungsaufwand -  | - 60.000    |                                | - 60.000    |                | - 57.600                   |                | - 57.000    |                |  |
| Kosten Stadtwerke Schwerte - Gebührenbescheidversand -                                      | - 72.000    |                                | - 72.000    |                | - 70.000                   |                | - 67.551    |                |  |
| Verluste aus dem Abgang von Kanalbauten *)  | 0           |                                | 0           |                | 0                          |                | - 6.735     |                |  |
| Bildung einer Gebührensückstellung  | 0           |                                | 0           |                | - 380.400                  |                | - 532.260   |                |  |
| Übriger Aufwand (Versicherungs-, Prüfungskosten, Rechtsstreitigkeiten, a. o. Ergebnis etc.) | - 76.000    | - 5.220.000                    | - 80.000    | - 5.267.000    | - 80.000                   | - 5.592.000    | - 227.576   | - 5.876.994    |  |
| <b>7. Sonstige Zinsen u. ä. Erträge</b>   |             | 0                              |             | 0              |                            | 500            |             | 1.317          |  |
| <b>8. Zinsen u. ä. Aufwendungen</b>   |             | - 1.275.000                    |             | - 1.400.000    |                            | - 1.285.000    |             | - 1.280.564    |  |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss</b>  |             | 2.451.000                      |             | 2.541.000      |                            | 2.542.500      |             | 2.202.074      |  |
| <b>10. Entnahmen aus Gewinnrücklagen</b>  |             | 0                              |             | 0              |                            | 0              |             | 9.000.000      |  |
| <b>11. Gutschrift zugunsten der Gewährträgerin</b>  |             | 0                              |             | 0              |                            | 0              |             | - 9.000.000    |  |
| <b>12. Bilanzgewinn / - verlust</b>   |             | 2.451.000                      |             | 2.541.000      |                            | 2.542.500      |             | 2.202.074      |  |
| <b>13. Ausschüttung an die Stadt (als Gewinnverwendung im Folgejahr)</b>                    |             | - 1.312.000 **                 |             | - 1.683.677 ** |                            | - 1.312.000 ** |             | - 1.312.000 ** |  |

\*Nicht in der Gebührenkalkulation veranschlagt.

\*\*Auszahlung im Folgejahr.

II. Vermögensplan

- alle Zahlenangaben in EURO -

I. Verfügbare Mittel

1. Abschreibungen

2.280.000

2.220.000

2. Bereinigter Eigenfinanzierungsanteil\*

1.392.000

1.932.000

- davon voraussichtlicher Jahresüberschuss (+)

2.451.000

2.541.000

- davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und empfangenen Ertragszuschüssen (-)

- 244.000

- 244.000

- davon andere aktivierte Eigenleistungen (-)

0

0

- davon Erträge aus der Auflösung von (Gebühren-) Rückstellungen (-)

- 785.000

- 360.000

- davon Aufwendungen aus der Bildung von (Gebühren-) Rückstellungen (+)

0

0

- davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (+)

0

0

- davon sonstige (u. a. periodenfremde) Erträge (-) bzw. Aufwendungen (+)

- 30.000

- 5.000

3. Bestand liquider Mittel zum 31.12. des Vorjahres

500.000

500.000

4. Fremdkapitalaufnahme (incl. Umschuldung s. u.)

7.562.000

6.680.000

Summe

11.734.000

11.332.000

II. Benötigte Mittel

1. Investitionen: - Kanäle (inkl. Übertrag noch nicht umgesetzter Bauvorhaben aus Vorjahr)

1.750.000

1.750.000

- Planung & Aufsicht

150.000

150.000

- Betriebs- u. Geschäftsausstattung

0

0

1.900.000

1.900.000

2. Tilgung der Kredite (einschließlich Umschuldung)

4.522.000

3.120.000

(- davon Umschuldung)

(1.163.300)

(319.608)

(- davon Tilgung ohne Umschuldungsanteil)

(3.358.700)

(2.800.392)

3. Ausschüttung an den kommunalen Haushalt (für Vorjahr und EK-Herabsetzung)

5.312.000

6.312.000

Summe

11.734.000

11.332.000

| III. 5-jähriger Finanzplan   |  | - alle Zahlenangaben in EURO - |             |             |             |             |
|--|--|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  |  | 2022                           | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        |
| <u>I. Verfügbare Mittel</u>  |  |                                |             |             |             |             |
| 1. Abschreibungen  |  | 2.245.000                      | 2.270.000   | 2.295.000   | 2.320.000   | 2.345.000   |
| 2. Bereinigter Eigenfinanzierungsanteil*   |  | 1.392.000                      | 1.819.072   | 2.158.000   | 2.158.000   | 2.158.000   |
| - davon voraussichtlicher Jahresüberschuss (+)   |  | 2.451.000                      | 2.407.000   | 2.407.000   | 2.407.000   | 2.407.000   |
| - davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und empfangenen Ertragszuschüssen (-) |  | - 244.000                      | - 244.000   | - 244.000   | - 244.000   | - 244.000   |
| - davon andere aktivierte Eigenleistungen (-)  |  | 0                              | 0           | 0           | 0           | 0           |
| - davon Erträge aus der Auflösung von (Gebühren-) Rückstellungen (-)                     |  | - 785.000                      | - 338.928   | 0           | 0           | 0           |
| - davon Aufwendungen aus der Bildung von (Gebühren-) Rückstellungen (+)                  |  | 0                              | 0           | 0           | 0           | 0           |
| - davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (+)                 |  | 0                              | 0           | 0           | 0           | 0           |
| - davon sonstige (periodenfremde) Erträge (-) bzw. Aufwendungen (+)                      |  | - 30.000                       | - 5.000     | - 5.000     | - 5.000     | - 5.000     |
| 3. Bestand liquider Mittel zum 31.12. des Vorjahres                                      |  | 500.000                        | 500.000     | 500.000     | 500.000     | 500.000     |
| 4. Fremdkapitalaufnahme (incl. Umschuldung s. u.)  |  | 7.756.503                      | 9.764.260   | 9.435.270   | 3.386.900   | 4.342.000   |
| - davon Umschuldung)   |  | (1.213.298)                    | (7.576.696) | (6.784.715) | (229.600)   | (284.100)   |
| - davon 'echte' Neuaufnahmen)  |  | (3.358.700)                    | (2.316.331) | (3.027.754) | (3.525.301) | (4.320.000) |
| - davon Neuaufnahmen aus EK-Herabsetzung)  |  | (4.000.000)                    | (0)         | (0)         | (0)         | (0)         |
| Summe:   |  | 11.893.503                     | 14.353.332  | 14.388.270  | 8.364.900   | 9.345.000   |
| <u>II. Benötigte Mittel</u>  |  |                                |             |             |             |             |
| 1. Investitionen:  | - Kanäle (inkl. Übertrag noch nicht umgesetzter Bauvorhaben aus Vorjahr) | 2.000.000                      | 2.000.000   | 2.100.000   | 2.150.000   | 2.150.000   |
|  | - Planung & Aufsicht (sog. 'Objektplanung')                              | 150.000                        | 150.000     | 150.000     | 150.000     | 150.000     |
| 2. Tilgung der Kredite** (einschließlich Umschuldung)                                    |  | 4.431.503                      | 10.891.332  | 10.826.270  | 4.752.900   | 5.733.000   |
| - davon Umschuldung)   |  | (1.213.298)                    | (7.576.696) | (6.784.715) | (229.600)   | (284.100)   |
| - davon 'reguläre' Tilgung)  |  | (3.218.205)                    | (3.314.636) | (4.041.555) | (4.523.300) | (5.448.900) |
| Ausschüttungssoll an den kommunalen Haushalt   |  | 5.312.000                      | 1.312.000   | 1.312.000   | 1.312.000   | 1.312.000   |
| Summe:   |  | 11.893.503                     | 14.353.332  | 14.388.270  | 8.364.900   | 9.345.000   |

\*Als geplanter Jahresgewinn nach Bereinigung um nicht-liquiditätswirksame Aufwands- und Ertragspositionen des Geschäftsjahres.

\*\*Ohne Tilgungsbeträge von weiteren, zukünftig durch Umschuldungen und Neuaufnahmen notwendig werdender Neuabschlüsse von Darlehen, d. h. die Tilgungsbeträge beruhen auf dem aktuell bestehenden Darlehensportfolio (inkl. der Planentwicklung bis 2026).

#### IV. Erläuterungen zu den Wirtschaftsplanansätzen

##### Erfolgsplan

- a.) Die im Erfolgsplan angegebenen Umsatzerlöse beruhen wie die übrigen Ertrags- und Aufwandspositionen in der Regel auf der Gebührenkalkulation des zu planenden Jahres. Sie verteilen sich auf die einzelnen Bereiche wie im Erfolgsplan angegeben.
- b.) Der Gemeindeanteil an der Abwasserbeseitigung bezieht sich nur auf die öffentlichen Straßen, Wege und Plätze in der Stadt Schwerte, die über die Kanalisationsanlagen entwässert werden. Städtische Liegenschaften sind entwässerungspflichtig und werden wie Privatgrundstücke über den Grundbesitzabgabenbescheid veranlagt.
- c.) Unter der Position sonstige betriebliche Erträge sind insbesondere die Investitionszuschüsse veranschlagt, die adäquat zur Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter über die Laufzeit aufgelöst werden. Die mit der Übertragung der hoheitlichen Aufgaben aus dem Hochwasserschutz und Gewässerbau verbundenen Haushaltsmittel der Stadt Schwerte finden sich sowohl in den sonstigen betrieblichen Erträgen, als auch in den Aufwendungen für bezogene Leistungen wieder.
- d.) Die Position 'Aufwand für bezogene Leistungen' wird hauptsächlich vom Betriebsführungsentgelt an die SEG (für die Leistungsblöcke 'Management und Administration', 'Leistungen des Kanalbetriebes' und 'Sonstige Leistungen' der Allgemeinen Entwässerung) bestimmt. Im Vergleich zum Plan im Jahr 2021 steigt die Brutto-Gesamtvergütung 2022 an die SEG (also incl. Objektplanung für die Bauüberwachung der laufenden Investitionen), da neue Aufgaben im Bereich Gewässerunterhaltung übernommen werden. Der Betriebsführungsvertrag ermöglicht an sich eine regelmäßige jährliche Erhöhung gegenüber dem Vorjahr, um die allgemeine Preissteigerungsrate auszugleichen. Darüber hinaus erhöht die SEG im Rahmen der Altersfluktuation vorübergehend ihren Personalbestand. Aus den hier dargestellten Sachverhalten ergibt sich das neue Betriebsführungsentgelt im Vergleich zum Vorjahr.
- e.) Die Aufwendungen für die Leerung und Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen werden seit 2009 in gleicher Höhe den Verursachern in Rechnung gestellt (siehe Umsatzerlöse).
- Auf Grund eines Beschlusses des VG Gelsenkirchen wird keine jährliche personenbezogene Klärkostengebühr mehr erhoben, sondern der Mengenmaßstab angewandt. Damit soll der Entwicklung Rechnung getragen werden, dass Kleinkläranlagen in zunehmenden Maße überjährig entleert werden. Die Entsorgungskosten pro m<sup>3</sup> Schlamm aus Kleinkläranlagen ergeben sich aus dem Verwaltungsaufwand für die Kleinkläranlagenleerung auf Seiten des Abwasserdienstleisters SEG GmbH, den Abfuhrkosten des beauftragten Unternehmens sowie den Kosten des Ruhrverbandes für die Klärschlammbehandlung und der Abwasserabgabe.
- Der Gebührensatz für die Abfuhr pro m<sup>3</sup> Abwasser aus abflusslosen Gruben ergibt sich aus der Schmutzwassergebühr 2022 zuzüglich der Abfuhrkosten.
- f.) Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden maßgeblich von den Zahlungen an den Ruhrverband bestimmt.
- g.) Die Position Zinsen u. ä. Aufwendungen enthält diejenigen Aufwendungen, die mit der Aufnahme des betrieblich benötigten (Fremd-) Kapitals entstehen. Dieser Aufwandsblock liegt 2022 voraussichtlich bei ca. 1,28 Mio. €.
- h.) Die Kapitalverzinsung in der Gebührenkalkulation 2022 ist mit 5,242 % (Richtlinie im Konzern Stadt Schwerte) angesetzt. Die Kalkulation entspricht der empfohlenen Vorgehensweise des Gemeindeprüfungsamtes NRW.
- 50-jährigen Durchschnittsverzinsung öffentl. -165000
- i.) Vom erwarteten Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2022 in Höhe von voraussichtlich ca. 2.451,0 TEUR werden 1.213,0 TEUR im Kalenderjahr 2023 an die Stadt Schwerte ausgeschüttet. Der Restbetrag verbleibt aufgrund betriebswirtschaftlicher Vorgaben im Betrieb und trägt zur Stärkung der Eigenkapitalbasis der AöR sowie zur schnelleren Tilgung von Darlehensverbindlichkeiten bei. Außerdem wurde 2020 das Eigenkapital der AöR um 9,0 Mio. € herabgesetzt. Davon wurden 5,0 Mio. € zum 01.02.2021 an die Stadt ausgezahlt, die restlichen 4,0 Mio. € folgen später.

##### Vermögens-/ Finanzplan

- j.) Seit dem Jahr 2002 wird vom Land keine Investitionspauschale mehr zur Verfügung gestellt.
- k.) Der Verlauf des Eigenfinanzierungsanteils im Finanzplan entspricht der prognostizierten Gewinnerwartung seitens der AöR. Eventuell geplante Ausschüttungen an den kommunalen Haushalt sind hier nicht vorgesehen. Die Höhe des Eigenfinanzierungsanteils hängt generell von der weiteren wirtschaftlichen Entwicklung des Abwasserbetriebes ab und wird von potentiellen zukünftigen Ausschüttungen an den Haushalt der Stadt Schwerte wesentlich bestimmt. Mögliche Abweichungen der hier gezeigten Eigenfinanzierungslinie beeinflussen unmittelbar die jeweilige Fremdkapitalaufnahme der AöR bzw. würden die erwartete Eigenkapitalbasis des Betriebes aus thesaurierten (also einbehaltenen) Gewinnen mittel- und langfristig erheblich verändern.
- l.) Im fünfjährigen Finanzplan ist das Gesamtvolumen der Investitionen für den Zeitraum 2022 bis 2026 auf insgesamt rd. 11,2 Mio. Euro fortgeschrieben. Die freien Finanzmittel werden verwendet, um die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten im Zuge der festgelegten Tilgungsbeträge und einer geringeren Neuverschuldung zurückzuführen. In diesem Zeitraum laufen die Festzinsvereinbarungen für mehrere Darlehen aus und müssen anschlussfinanziert werden. Die AöR ist unter der Bedingung der Umsetzung der geplanten Investitionssummen und aufgrund bautechnischer Fortschritte und damit realisierbarer Kosteneinsparungen in der Lage, das aktuelle Abwasserbeseitigungskonzept für die Jahre 2022 bis 2026 entsprechend zu erfüllen.
- m.) Die Tilgungsleistungen für Kredite beinhalten Beträge für Umschuldungen aufgrund auslaufender Festzinsvereinbarungen und sind im Rahmen des Bedarfs in der Fremdkapitalaufnahme enthalten.

**Abwasserbetrieb Schwerte AöR, Schwerte**

**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**AKTIVA**

**PASSIVA**

|  | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u>       |   | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u>       |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
|  | €                    | €                    |   | €                    | €                    |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                      |                      | <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                    |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                      |                      | I. Gezeichnetes Kapital                                   | 52.000,00            | 52.000,00            |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen,<br>gewerbliche Schutzrechte und ähnliche<br>Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | <u>24.974,00</u>     | <u>21.974,00</u>     | II. Kapitalrücklage                                       | 10.814.540,84        | 10.814.540,84        |
|  | <u>24.974,00</u>     | <u>21.974,00</u>     | III. Gewinnrücklagen                                      | 1.975.798,30         | 1.085.724,46         |
| II. Sachanlagen  |                      |                      | IV. Bilanzgewinn  | <u>2.773.630,72</u>  | <u>2.202.073,84</u>  |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte und Bauten   | 38.884,00            | 38.884,00            |   | <u>15.615.969,86</u> | <u>14.154.339,14</u> |
| 2. Abwassersammlungsanlagen  | 59.716.977,00        | 61.342.866,00        | <b>B. SONDERPOSTEN</b>                                    |                      |                      |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im<br>Bau  | <u>874.397,00</u>    | <u>494.858,65</u>    | I. Sonderposten für überlassene<br>Erschließungsmaßnahmen | 693.628,00           | 717.103,00           |
|  | <u>60.630.258,00</u> | <u>61.876.608,65</u> | II. Sonderposten für Investitionszuschüsse                | <u>3.523.086,15</u>  | <u>3.593.312,00</u>  |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                      |                      |   | <u>4.216.714,15</u>  | <u>4.310.415,00</u>  |
| I. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände  |                      |                      | <b>C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE</b>                     | <u>3.394.738,00</u>  | <u>3.490.517,00</u>  |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und<br>Leistungen   | 793.207,79           | 1.657.935,29         | <b>D. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                  |                      |                      |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände   | <u>131.000,00</u>    | <u>407.014,41</u>    | Sonstige Rückstellungen                                   | <u>1.475.018,00</u>  | <u>2.100.037,00</u>  |
|  | <u>924.207,79</u>    | <u>2.064.949,70</u>  | <b>E. VERBINDLICHKEITEN</b>                               |                      |                      |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten  | <u>3.423.226,25</u>  | <u>3.471.907,68</u>  | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten           | 35.400.282,11        | 33.523.584,85        |
|  | <u>4.347.434,04</u>  | <u>5.536.857,38</u>  | 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                 | 20.204,00            | 77.069,00            |
|  | <u>65.002.666,04</u> | <u>67.435.440,03</u> | 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen    | 3.117,50             | 347.105,17           |
|  |                      |                      | 4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Träger                 | 42.082,51            | 104,10               |
|  |                      |                      | 5. Sonstige Verbindlichkeiten                             | <u>4.834.539,91</u>  | <u>9.432.268,77</u>  |
|  |                      |                      |   | <u>40.300.226,03</u> | <u>43.380.131,89</u> |
|  |                      |                      |   | <u>65.002.666,04</u> | <u>67.435.440,03</u> |

**Abwasserbetrieb Schwerte AöR**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|   | <u>2021</u>                | <u>Vorjahr</u>             |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | €                          | €                          |
| 1. Umsatzerlöse   | 14.305.549,87              | 14.103.353,44              |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 252.108,01                 | 257.302,79                 |
| 3. Materialaufwand  |                            |                            |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -2.859.077,46              | -2.763.041,92              |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | -2.264.335,00              | -2.239.300,23              |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -5.424.455,79              | -5.876.993,71              |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 14,81                      | 1.317,10                   |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>-1.236.173,72</u>       | <u>-1.280.563,63</u>       |
| 8. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss   | 2.773.630,72               | 2.202.073,84               |
| 9. Entnahmen aus Gewinnrücklagen  | 0,00                       | 9.000.000,00               |
| 10. Gutschrift zugunsten der Gewährträgerin   | <u>0,00</u>                | <u>-9.000.000,00</u>       |
| 11. Bilanzgewinn/-verlust   | <u><u>2.773.630,72</u></u> | <u><u>2.202.073,84</u></u> |

## **Lagebericht 2021**

### **I. Grundlage des Unternehmens**

Das abgelaufene Wirtschaftsjahr 2021 war das neunzehnte Wirtschaftsjahr des Abwasserbetriebes Schwerte, der zum 01. Januar 2003 gegründet wurde und als Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) im Sinne des §114a GO NRW geführt wird.

Der Abwasserbetrieb Schwerte, AöR, führt die gemeindliche Aufgabe der Abwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung durch. Hierbei hat er insbesondere die finanziellen Mittel für die investiven und betrieblichen Maßnahmen sicherzustellen.

Der Abwasserbetrieb Schwerte, AöR, beschäftigt kein eigenes Personal. Für die technische und kaufmännische Abwicklung bedient er sich der Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG). Dafür erhält die SEG ein jährliches Betriebsführungsentgelt.

Die kaufmännischen Funktionen der SEG werden ergänzt durch Unterstützung von der Stadtwerke Schwerte GmbH und durch den Bereich „Finanzdienste und Beteiligungen“ der Stadt Schwerte. Durch diese Art der Betriebsorganisation ist gewährleistet, dass die Aufgabe der Stadtentwässerung effektiv und effizient durchgeführt wird.

### **II. Wirtschaftsbericht**

#### **1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Im Wirtschaftsjahr 2021 waren beim Abwasserbetrieb Schwerte, AöR, Zugänge aus abgeschlossenen Investitionen in Höhe von 290,3 TEUR und aus Anlagen im Bau in Höhe von 735,3 TEUR zu verzeichnen. Die Buchwerte haben sich von 61.898,6 TEUR im Vorjahr auf 60.655,2 TEUR in 2021 durch planmäßige Abschreibungen und Anlagenabgänge reduziert. Die Investitionen konnten vollständig aus dem Cashflow des Jahres finanziert werden.

In offener Bauweise wurden mehrere Kanalbaumaßnahmen durchgeführt bzw. begonnen. Zu den in 2021 abgeschlossenen Projekten gehört u.a. der Neubau des Kanals in der Bergstraße. Im Bau befinden sich die Kanalneubaumaßnahmen Binnerheide, die Emil-Rohrman-Strasse, die Gotenstraße, die Straße Am Dohrbaum und insbesondere weiterhin die B 236 (Hörder Straße).

Innensanierungen durch Kanalrenovationsmaßnahmen wurden insbesondere im Stadtteil Schwerte-Mitte vorgenommen. Weitere kleinere Projekte sind verteilt über das gesamte Stadtgebiet.

Im Wirtschaftsjahr 2021 wurden aus dem Stadtgebiet Schwerte insgesamt rd. 2,37 Mio. Kubikmeter (cbm) Schmutzwasser entsorgt (Vorjahr: 2,46 Mio. cbm). Die Planmenge Schmutzwasser 2021 für das Stadtgebiet Schwerte betrug 2,46 Mio. cbm (Vorjahr: 2,45 Mio. cbm). Im Sonderkundenbereich Schmutzwasser (Ruhrverbandmitglieder) lag der Ist-Verbrauch 2021 bei rd. 190,0 tausend cbm (Ist Vorjahr: 206,0 tausend cbm, Planansatz Vorjahr: 235,0 tausend cbm, Plan 2021: 235,0 tausend cbm), während im Normalkundenbereich (alle übrigen) ca. 2,180 Mio. cbm (Vorjahr: 2,252 Mio. cbm) Schmutzwasser anfielen (Plan Vorjahr: 2,213 Mio. cbm, Plan 2021: 2,230 Mio. cbm).

Die dezentrale Entsorgung von Schmutzwasser (über Kleinkläranlagen bzw. abflusslose Gruben) hat nur eine untergeordnete wirtschaftliche Bedeutung. Hier wurden den Eigentümern in 2021 lediglich rd. 21,7 TEUR an Entsorgungskosten in Rechnung gestellt.

Im Rahmen der Gebührenkalkulation für das Wirtschaftsjahr 2021 beliefen sich die Abwassergebühren in 2021 beim Schmutzwasser für Tarifkunden auf 3,56 € / cbm und beim Niederschlagswasser für Tarifkunden auf 1,20 € / qm. Damit blieben die Gebühren auf Vorjahresniveau.

Für die Entleerung der Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben wurden die Gebühren 2021 wie folgt kalkuliert: die Leerung abflussloser Gruben betrug in 2021 29,85 € / cbm und die Leerung von Kleinkläranlagen betrug in 2021 88,48 € / cbm. Damit blieben die Gebühren unverändert zum Vorjahr.

Für das Kalkulationsjahr 2022 werden diese Gebührensätze nahezu unverändert bleiben.

## **2. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft**

### **a.) Vermögenslage**

Bei einer Bilanzsumme 2021 in Höhe von 65.003 TEUR (Vorjahr: 67.435 TEUR) und einem aktuellen Buchwert des Anlagevermögens in Höhe von 60.655 TEUR (Vorjahr: 61.899 TEUR) beträgt die Anlagenquote 93,3 % (Vorjahr: 91,8 %).

Das Wirtschaftsjahr 2021 schließt mit einem handelsrechtlichen Jahresüberschuss in Höhe von 2.773,6 TEUR (Vorjahr Bilanzgewinn: 2.202,1 TEUR) ab.

Unter anderem durch die Einstellung eines Teils des Jahresüberschusses aus dem Jahr 2020 in die Gewinnrücklage in Höhe von 890,1 TEUR stieg das Eigenkapital per 31.12.2021 vor Gewinnverwendung 2021 auf 15.616,0 TEUR (Vorjahr: 14.154,3 TEUR).

Im Jahr 2020 hatte der Verwaltungsrat der AöR beschlossen, die Gewinnrücklage in Höhe von 9,0 Mio. EUR zugunsten des Bilanzgewinns aufzulösen und mit Wirkung zum 01.09.2020 an die Stadt Schwerte auszuschütten. Der Ausschüttungsanspruch bleibt zunächst als solcher erhalten, tatsächliche Liquiditätsauszahlungen in 2021 fanden bisher auf Anforderung der Stadt Schwerte in Höhe von 5,0 Mio. EUR statt. Weitere 4,0 Mio. EUR sind noch zur weiteren Auszahlung an die Stadt Schwerte offen. Fehlbeträge an Liquidität sind durch Aufnahme von Fremdkapital anlassbezogen zu decken.

### **b.) Ertragslage**

Die Umsatzerlöse stiegen 2021 um ca. 202,2 TEUR oder rd. 1,4 % gegenüber dem Vorjahreswert (2021: 14,3 Mio. EUR; Vorjahr: 14,1 Mio. EUR).

Der Materialaufwand stieg insgesamt (2021: 2.859,1 TEUR; Vorjahr: 2.763,0 TEUR) um rund 3,4 % (96,1 TEUR) gegenüber 2020 an.

Der Materialaufwand wird im Wesentlichen von der Höhe des gezahlten Betriebsführungsentgeltes an die Stadtentwässerung Schwerte GmbH beeinflusst. Das Brutto-Entgelt stieg (2021: 2.844,5 TEUR; Vorjahr: 2.745,2 TEUR) um 99,3 TEUR (3,6 %) an.

Die SEG erstattete dem Abwasserbetrieb Schwerte, AöR Gutschriften aufgrund von Minderleistungen. Diese standen im Zusammenhang mit Auswirkungen der Corona-Pandemie auf Seiten der SEG-Auftragnehmer. Personelle Ausfälle konnten nicht kompensiert werden und führten so zu Leistungsausfällen.

Die Abschreibungen stiegen aufgrund der Neubautätigkeit in den Jahren 2020 und 2021 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 25,0 TEUR (2021: 2.264,3 TEUR; Vorjahr: 2.239,3 TEUR). Der unterjährige Neubau des Vorjahres wirkt sich abschreibungstechnisch erst vollumfänglich im Folgejahr aus. Dazu kommen die unterjährigen Neubautätigkeiten des laufenden Wirtschaftsjahres.

Durch die geplanten Neubautätigkeiten gemäß des Wirtschaftsplans 2022 bis 2026 in Höhe von durchschnittlich rd. 2,23 Mio. EUR p. a. wird dieser Trend anhalten und eine weitere Zunahme der Abschreibungshöhe zu verzeichnen sein.

Die Minderung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um rd. 452,5 TEUR (2021: 5.424,5 TEUR; Vorjahr: 5.877,0 TEUR) ist im Wesentlichen auf eine geringere Rückstellung aus der Gebührenüberdeckung der Entwässerungsgebühren zurückzuführen. Im aktuellen Wirtschaftsjahr 2021 ergibt sich wie im Vorjahr aus der Gebührennachkalkulation gemäß dem Kommunalabgabengesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (KAG) eine Überdeckung der Entwässerungsgebühren. Die Höhe beträgt nominal 131,5 TEUR / abgezinst 130,6 TEUR (Vorjahr: Überdeckung nominal 537,3 TEUR, abgezinst 532,3 TEUR). Die Abzinsung bezieht sich auf eine angenommene Restlaufzeit von 2 Jahren, die im Rahmen der gesetzlich vorgesehenen Frist im Zeitraum der Kalkulationsjahre 2022 bis 2025 rückverrechnet werden muss.

Darüber hinaus sind die sonstigen betrieblichen Aufwendungen geprägt durch den leicht gestiegenen Ruhrverbandsbeitrag inklusive der Abwasserabgabe (2021: 4.993,9 TEUR, Vorjahr: 4.970,1 TEUR).

Buchverluste für Abgänge von Anlagegütern sind in 2021 in Höhe von 4,7 TEUR (Vorjahr: 6,7 TEUR) zu verzeichnen.

Das Zinsergebnis verbessert sich in 2021 um ca. 43,0 TEUR (2021: minus 1.236,2 TEUR; Vorjahr: minus 1.279,3 TEUR).

Das Kanalanlagevermögen inklusive der Anlagen im Bau (2021: 874,4 TEUR; Vorjahr: 494,9 TEUR) hat zum Bilanzstichtag 31.12.2021 einen Wert in Höhe von 60.655,2 TEUR (Vorjahr: 61.898,6 TEUR). In diesem Zusammenhang ist festzuhalten, dass von dieser Summe ein nennenswerter Anteil auf die Baujahre ab 1992 und jünger entfällt. Bei überwiegenden Nutzungsdauern von 50 bzw. 84 Jahren lässt diese Tatsache einen Rückschluss auf das noch recht junge Durchschnittsalter aller Kanalhaltungen zu.

Der Zustand des gesamten Kanalnetzes kann damit insgesamt als gut bewertet werden. Diese Einschätzung wird durch regelmäßige TV-Kontrollen der öffentlichen Kanäle untermauert. Für die Zukunft ist so von einem durchschnittlichen Investitionsvolumen in Höhe von 2,23 Mio. EUR laut Wirtschaftsplan 2022 (bis 2026) auszugehen.

### **c.) Finanzlage**

Hinsichtlich der Finanzlage des Unternehmens ergeben sich aus den oben genannten niedrigeren Investitionen Liquiditätsspielräume zu einer zusätzlichen, kontinuierlichen Rückführung der (zum Teil kommunal verbürgten) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten. Da in den nächsten Wirtschaftsjahren ein Teil der aufgenommenen Darlehen aus Festzinsvereinbarungen zur Anschlussfinanzierung fällig wird, ergeben sich Möglichkeiten zur Bündelung und Zusammenführung. Das bis dato aus mehreren, teils auch kleinen Einzeldarlehen zusammengesetzte Schuldenportfolio wird so vereinheitlicht, übersichtlicher und damit zukünftig leichter zu steuern sein.

Durch die kontinuierliche Tilgung der bestehenden Schulden und den Einsatz des Schuldenportfoliomanagements wird die Chance auf günstige Anschlussfinanzierungen erhöht.

Insgesamt kann die aktuelle Wirtschaftslage der AöR angesichts des positiven Jahresergebnis 2021 und der dargelegten Finanz- und Liquiditätslage als gut bezeichnet werden.

### **III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

#### **1. Risikobericht**

In der AöR wurde ein Risikofrüherkennungssystem implementiert. Aufgrund einer stabilen und unveränderten Risikostruktur besteht aus Sicht des Vorstandes kein begründeter Anlass dazu, die vorhandenen Frühwarnsignale anzupassen. Insofern wird das vorhandene Risiko-Instrumentarium als gut und ausreichend bewertet.

Es bestehen folgende Chancen und Risiken:

In dem Risikomanagementsystem werden die Risiken des Abwasserbetriebes Schwerte, AöR, erfasst. Die Einteilung und Überwachung der Risiken erfolgt durch den Risikobeauftragten in dem jeweiligen Tätigkeitsbereich. Durch eine Alleinstellung des Abwasserbetriebes im Rahmen der hoheitlichen Aufgabenwahrnehmung der kommunalen Abwasserbeseitigungspflicht in Schwerte sind bestandsgefährdende Risiken annähernd auszuschließen.

Die über Gebühren finanzierte Abwasserbeseitigung in Schwerte unterliegt dem Kostendeckungsprinzip auf der Grundlage des Kommunalabgabengesetzes (KAG). Insoweit müssen Über- und (sollen) Unterdeckungen aus Vorjahren im Verlauf von vier Jahren ausgeglichen werden. Dieser entsprechende Ausgleich erfolgt in der Kalkulation der Gebührensätze der Folgejahre des Abwasserbetriebes.

Mögliche Risiken liegen in offenen Gebührenforderungen, hier wird die Stadt Schwerte vertragsgemäß für den Abwasserbetrieb tätig und wendet das Vollstreckungsverfahren analog zu den übrigen Grundbesitzabgaben an. Letztlich sind jedoch Einnahmeverluste im Rahmen von Insolvenzverfahren der Gebührenschuldner nicht auszuschließen.

Aufgrund von rechtlichen Änderungen in den Prämissen zur Gebührenkalkulation für die Schmutz- und Abwasserbeseitigung können zukünftig wirtschaftliche Risiken entstehen.

Durch die anhaltende Corona-Pandemie können mittelbare Kosteneffekte aus dem bestehenden Bau- und Betriebsführungsvertrag mit der Stadtentwässerung Schwerte GmbH entstehen.

Mögliche Gefährdungen der Umwelt finden in der entsprechenden Geschäftsbesorgung durch die Stadtentwässerung Schwerte GmbH als Dienstleister für den Abwasserbetrieb bzw. Betriebsführer des kommunalen Abwassernetzes ihre Vorsorge. Des Weiteren wurde in dieser Hinsicht durch kommunalen Versicherungsschutz diesem Risiko Rechnung getragen. Mit Wirkung ab dem 01.07.2011 wurde eine Vermögensschaden-Haftpflichtversicherung (D&O) für Vermögensschäden bis zu 6 Mio. € abgeschlossen.

Die Prüfung im Rahmen der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG hat im Vorjahr zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt.

## **2. Chancenbericht**

Grundsätzliche Chancen auf weitere Ertragspotentiale aus den Entwässerungsgebühren liegen in der Erschließung von neuen Wohn- und Gewerbegebieten in Schwerte begründet. Gleichzeitig besteht in diesem Punkt auch das ebenfalls vorhandene Risiko des Wegfalls von Ertragspotentialen durch Wegzug oder Betriebsaufgaben.

Durch kontinuierlich vorgenommene Maßnahmen im Zuge des Schuldenportfoliomanagements konnten notwendige Umschuldungen ergebnisverbessernd umgesetzt werden und somit Erfolge bei der Rückführung des zukünftigen Zinsaufwandes für Fremdkapital erzielt werden.

Diese positive Entwicklung und die sich hieraus ergebenden Chancen für eine erfolgreiche Geschäftspolitik im Bereich Zinsmanagement wurden in den Gebührenkalkulationen der Jahre 2022 und 2023 entsprechend verarbeitet. Die Swap-Geschäfte haben keinen spekulativen Charakter, sondern dienen lediglich der Zinsabsicherung. Ziel ist die langfristige Festschreibung eines günstigen Zinsniveaus.

Der Avalzinssatz beträgt seit 2013 1,0 % der verbürgten Restverbindlichkeit zum Bilanzstichtag (vorher: 0,5 %).

## **3. Prognosebericht**

Aufgrund der sensiblen Lage in der Wasserschutzzone stellen sich hohe Anforderungen insbesondere an die Dichtheit der gesamten Anlagen. Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist ein Brutto-Investitionsvolumen in Höhe von rd. 2,2 Mio. Euro gemäß Wirtschaftsplan (inklusive anteiliger aktivierungsfähiger Kosten für Objektplanung und Bauüberwachung) geplant. Da inzwischen große Teile des gesamten Kanalnetzes erneuert oder saniert sind, stehen zukünftig weniger Kanalbaumaßnahmen in offener Bauweise an. Gleichzeitig nehmen die kostengünstigeren Innensanierungsmaßnahmen zu, so dass insgesamt die erforderlichen Kanalsanierungs- bzw. Kanalerneuerungsarbeiten des Abwasserbeseitigungskonzeptes umgesetzt werden.

Die freien Finanzmittel, die nicht investiv genutzt werden, können seitens des Abwasserbetriebes zur Schuldentilgung verwandt werden, was sich wiederum künftig in einem reduzierten Zinsaufwand auf das aufgenommene Fremdkapital auswirken würde.

Mit Beschluss vom 02.12.2021 hat der Rat der Stadt Schwerte die hoheitlichen Aufgaben der Gewässerunterhaltung, des Gewässerbaus und des Hochwasserschutzes an den Abwasserbetrieb Schwerte, AöR übertragen. Die Stadtentwässerung Schwerte GmbH wird mit der zur Durchführung der hoheitlichen Aufgaben verbundenen Leistungserbringung beauftragt. Mit diesem Schritt werden die Verantwortlichkeiten in der Entwässerungsinfrastruktur weiter zusammengefaßt. Die Wahrnehmung der Aufgabe ist im Wirtschaftsplan 2022 erfolgsneutral berücksichtigt.

Die gegenwärtig seitens des Ruhrverbandes angekündigte Beitragsentwicklung verläuft zumindest mittelfristig auf annähernd gleichbleibendem Niveau. Allerdings könnten hier künftig Forderungen zur Umsetzung der europäischen Wasserrahmenrichtlinie und der indirekte Aufwand aus einer Erhöhung der Trinkwasserqualität auch zu steigenden Kosten der Abwasserbeseitigung führen. Auch durch die derzeit noch günstigen Finanzierungskosten und ein aktives Schuldenportfoliomanagement würden sich derartige Aufwendungen höchst-wahrscheinlich nicht kompensieren lassen.

Zudem kann durch den Trend zur Einsparung des Frischwasserverbrauchs und die Reduzierung der versiegelten Flächen die Verteilungsgrundlage der Abwassergebühren reduziert und tendenziell zur Erhöhung der mengenbasierten Gebührenansätze führen. Eine Abkopplung von bestehenden angeschlossenen Flächen soll deshalb insbesondere im

Hinblick auf den in der Satzung verankerten Anschluss- und Benutzungszwang nur noch in Ausnahmefällen gestattet werden.

Das Oberverwaltungsgericht Münster hat ein letztinstanzliches Urteil zur Systematik der Gebührenkalkulation gefällt, welches einen deutlich negativen Einfluß auf die wirtschaftlichen Rahmenbedingen der AöR haben kann. Im Wesentlichen werden die Verzinsungssystematiken in den Bereichen Anlagevermögen und Gesamtkapital beanstandet. Das Urteil ist zum Tag der Berichtserstellung noch nicht rechtskräftig.

Auch für die beiden kommenden Wirtschaftsjahre 2022 und 2023 wird auf Grundlage der mittelfristigen Wirtschafts- und Finanzplanung mit einem positiven Jahresergebnis des Abwasserbetriebes Schwerte, AöR, gerechnet.

Bei stabilen Schmutzwasserverbrauchsmengen und konstanten Abwassergebühren wird sich zukünftig die Inanspruchnahme der Gebührenrückstellungen erhöhen. Trotz perspektivisch steigender Aufwendungen für bezogene Leistungen ist von einer stabilen Ertragskraft des AöR ausgegangen. Abfedernd wirkt sich hier der zukünftige Zinsaufwand aus. Für das Wirtschaftsjahr 2022 ist gemäß dem im Dezember 2021 beschlossenen Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.451 TEUR (Plan Vorjahr: 2.541 TEUR) geplant.

Der Abwasserbetrieb Schwerte wird auch zukünftig in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen. Die Beschaffung hierfür gegebenenfalls notwendiger finanzieller Fremdmittel (insbesondere für Anschlussfinanzierungen) wird aktuell und auch zukünftig als weitestgehend unproblematisch eingeschätzt.

Die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung der AöR der nächsten zwei Jahre wird trotz der nach wie vor zu erwartenden Verbrauchsrückgänge und absehbarer Kostensteigerungen insgesamt als tragfähig eingeschätzt. Eventuell auftretende Schwankungen im Geschäftsverlauf einzelner Wirtschaftsjahre haben zeitlich begrenzte Wirkung und keinen nachhaltig negativen Einfluss auf den betriebswirtschaftlichen Gesamterfolg des Unternehmens.

Schwerte, 30. Juni 2022

**Abwasserbetrieb Schwerte**  
-Anstalt des öffentlichen Rechts-

---

Sebastian Kirchmann,  
Vorstand

---

Markus Borchert,  
Vorstand

**TechnoPark und Wirtschaftsförderung  
Schwerte GmbH (TWS)**

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 Satz 2 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

## Wirtschaftsplan Technopark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH

### Erfolgsplan 2022

|  | Plan 2022 |                  | Plan 2021 |                  | Ist 2020  |                  |
|--|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 1.935.350 |                  | 1.930.000 |                  | 1.926.607 |                  |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                       | 982.400   |                  | 673.400   |                  | 13.998    |                  |
| 3. Zuschuss Stadtmarketing/Tourismus                   | 270.000   |                  | 243.333   |                  | 140.000   |                  |
| <b>Summe der Erträge</b>                               |           | <b>3.187.750</b> |           | <b>2.846.733</b> |           | <b>2.080.605</b> |
| 4. Gebäudeaufwand                                      | 787.950   |                  | 807.000   |                  | 647.494   |                  |
| 5. Bestandsveränderung Wannebachstraße und Silberkuhle | 868.920   |                  | 471.700   |                  | 0         |                  |
| 6. Personalaufwand (inkl. Stadtmarketing/Tourismus)    | 615.716   |                  | 463.781   |                  | 401.112   |                  |
| 7. Abschreibungen                                      | 417.827   |                  | 550.000   |                  | 548.638   |                  |
| 8. Sonstiger betrieblicher Aufwand                     | 84.050    |                  | 141.000   |                  | 198.582   |                  |
| 9. Zinsaufwand   | 60.335    |                  | 56.651    |                  | 103.685   |                  |
| 10. Aufwand Stadtmarketing/Tourismus                   | 105.815   |                  | 70.400    |                  | 55.299    |                  |
| <b>Summe der Aufwendungen:</b>                         |           | <b>2.940.613</b> |           | <b>2.560.532</b> |           | <b>1.954.810</b> |
| <b>Ergebnis</b>  |           | <b>247.137</b>   |           | <b>286.201</b>   |           | <b>125.795</b>   |
| <i>Steuern vor Ertrag/Sonstige Steuern</i>             |           | <i>59.313</i>    |           | <i>68.688</i>    |           | <i>37.379</i>    |
| <b>Jahresüberschuss</b>                                |           | <b>187.824</b>   |           | <b>217.513</b>   |           | <b>88.416</b>    |

# Wirtschaftsplan Technopark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH

## Vermögensplan 2022

### Planansätze

#### I. Verfügbare Mittel

1. Abschreibungen Immobilien
2. Abschreibungen bewegliches Anlagevermögen
3. Voraussichtlicher Jahresüberschuss
4. Finanzierung durch Guthaben und Kredite

#### Summe

#### II. Benötigte Mittel

1. Auflösung Sonderposten
2. Investitionen
3. Tilgung
4. Ausschüttung an die Gesellschafter (für Vorjahr)

#### Summe

|   | Plan 2022        | Plan 2021      | IST 2020       |
|---|------------------|----------------|----------------|
|   | Euro             | Euro           | Euro           |
|   |                  |                |                |
| 1. Abschreibungen Immobilien                        | 390.158          | 530.000        | 513.894        |
| 2. Abschreibungen bewegliches Anlagevermögen        | 27.669           | 20.000         | 34.744         |
| 3. Voraussichtlicher Jahresüberschuss               | 187.824          | 217.513        | 88.416         |
| 4. Finanzierung durch Guthaben und Kredite          | 3.445.707        | -20.951        | 32.981         |
| <b>Summe</b>  | <b>4.051.358</b> | <b>746.562</b> | <b>670.035</b> |
|   |                  |                |                |
| 1. Auflösung Sonderposten                           | 2.092            | 2.092          | 2.092          |
| 2. Investitionen                                    | 3.200.000        | 100.000        | 13.569         |
| 3. Tilgung  | 631.753          | 556.054        | 510.467        |
| 4. Ausschüttung an die Gesellschafter (für Vorjahr) | 217.513          | 88.416         | 143.907        |
| <b>Summe</b>  | <b>4.051.358</b> | <b>746.562</b> | <b>670.035</b> |

Anmerkung :

Der Vermögensplan muss alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres, **die sich aus Änderungen des Anlagevermögens** (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der **Kreditwirtschaft** ergeben, enthalten.

## Wirtschaftsplan Technopark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH

(alle Angaben in Euro)

### Mittelfristige Ergebnisplanung für den Zeitraum 2022 - 2026

|  | <b>Plan 2022</b> | <b>Plan 2023</b> | <b>Plan 2024</b> | <b>Plan 2025</b> | <b>Plan 2026</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 1.935.350        | 1.894.550        | 1.899.550        | 1.904.550        | 1.909.550        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                       | 982.400          | 802.400          | 810.400          | 818.400          | 826.400          |
| 3. Zuschuss Stadtmarketing/Tourismus                   | 270.000          | 270.000          | 270.000          | 270.000          | 270.000          |
| <b>Summe der Erträge:</b>                              | <b>3.187.750</b> | <b>2.966.950</b> | <b>2.979.950</b> | <b>2.992.950</b> | <b>3.005.950</b> |
| 4. Gebäudeaufwand                                      | 787.950          | 783.500          | 788.500          | 793.500          | 798.500          |
| 5. Bestandsveränderung Wannebachstraße und Silberkuhle | 868.920          | 657.840          | 657.840          | 657.840          | 657.840          |
| 6. Personalaufwand (inkl. Stadtmarketing/Tourismus)    | 615.716          | 627.106          | 639.328          | 651.795          | 664.512          |
| 7. Abschreibungen                                      | 417.827          | 248.000          | 248.000          | 248.000          | 248.000          |
| 8. Sonstiger betrieblicher Aufwand                     | 84.050           | 89.050           | 94.050           | 99.050           | 104.050          |
| 9. Zinsaufwand   | 60.335           | 112.111          | 98.881           | 85.741           | 73.140           |
| 10. Aufwand Stadtmarketing/Tourismus                   | 105.815          | 92.362           | 88.840           | 85.247           | 81.583           |
| <b>Summe der Aufwendungen:</b>                         | <b>2.940.613</b> | <b>2.609.969</b> | <b>2.615.439</b> | <b>2.621.173</b> | <b>2.627.625</b> |
| <b>Ergebnis:</b>                                       | <b>247.137</b>   | <b>356.981</b>   | <b>364.511</b>   | <b>371.777</b>   | <b>378.325</b>   |
| <i>Steuern vom Ertrag/ Sonstige Steuern</i>            | 59.313           | 85.675           | 87.483           | 89.227           | 90.798           |
| <b>Jahresüberschuss:</b>                               | <b>187.824</b>   | <b>271.306</b>   | <b>277.028</b>   | <b>282.550</b>   | <b>287.527</b>   |

**AKTIVA**

|   | <u>31.12.2021</u>   | <u>Vorjahr</u>      |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                     |                     |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 8.163,00            | 17.066,00           |
| II. Sachanlagen   |                     |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten  | 8.242.658,16        | 8.929.364,39        |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 14.949,00           | 19.930,00           |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 59.456,06           | 33.394,06           |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | <u>76.565,00</u>    | <u>85.000,00</u>    |
|   | <u>8.401.791,22</u> | <u>9.084.754,45</u> |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                     |                     |
| I. Vorräte  |                     |                     |
| 1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen  | 73.609,23           | 0,00                |
| 2. Grundstücke  | 0,00                | 445.310,14          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 349.923,29          | 30.155,98           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände  | <u>139.771,84</u>   | <u>52.259,59</u>    |
|   | 489.695,13          | 82.415,57           |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | <u>441.623,42</u>   | <u>306.373,08</u>   |
|   | <u>1.004.927,78</u> | <u>834.098,79</u>   |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | <u>33.462,13</u>    | <u>7.294,23</u>     |
|   | <u>9.440.181,13</u> | <u>9.926.147,47</u> |

**PASSIVA**

|   | <u>31.12.2021</u>   | <u>Vorjahr</u>      |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                              |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital                             | 1.600.000,00        | 1.600.000,00        |
| II. Kapitalrücklage                                 |                     |                     |
| Andere Zuzahlungen in das Eigenkapital              | 2.523.701,81        | 2.523.701,81        |
| III. Gewinnrücklagen                                |                     |                     |
| Andere Gewinnrücklagen                              | 1.300,00            | 1.300,00            |
| IV. Gewinn-/Verlustvortrag                          | 0,19                | 0,00                |
| V. Jahresüberschuss                                 | <u>149.080,59</u>   | <u>88.415,84</u>    |
|   | <u>4.274.082,59</u> | <u>4.213.417,65</u> |
| <b>B. SONDERPOSTEN FÜR ZUWENDUNGEN</b>              | 28.238,00           | 30.330,00           |
| <b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>                            |                     |                     |
| Sonstige Rückstellungen                             | <u>93.965,00</u>    | <u>106.900,00</u>   |
|   | <u>93.965,00</u>    | <u>106.900,00</u>   |
| <b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>                         |                     |                     |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 2.807.342,47        | 3.178.751,98        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 88.110,45           | 41.057,42           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern      | 2.031.091,43        | 2.215.735,43        |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>92.383,41</u>    | <u>114.987,21</u>   |
|   | <u>5.018.927,76</u> | <u>5.550.532,04</u> |
| <b>E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                | 10.613,40           | 10.613,40           |
| <b>F. PASSIVE LATENTE STEUERN</b>                   | <u>14.354,38</u>    | <u>14.354,38</u>    |
|   | <u>9.440.181,13</u> | <u>9.926.147,47</u> |

## TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

|  | 2021<br>€    | Vorjahr<br>€ |
|--|--------------|--------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 2.617.242,10 | 1.926.607,02 |
| 2. Verminderung des Bestands an Grundstücken                                   | -371.700,91  | 0,00         |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | 252.500,81   | 153.997,77   |
| 4. Materialaufwand   |              |              |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -737.163,97  | -647.493,51  |
|  | -737.163,97  | -647.493,51  |
| 5. Personalaufwand   |              |              |
| a) Löhne und Gehälter  | -368.171,73  | -311.768,39  |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -110.890,55  | -89.343,41   |
| davon für Altersversorgung:<br>28.108,08 € (19.817,33 €)                       |              |              |
|  | -479.062,28  | -401.111,80  |
| 6. Abschreibungen  | -758.250,02  | -548.638,37  |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -340.246,33  | -253.881,32  |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -56.651,01   | -103.684,75  |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 22.412,20    | -37.402,20   |
| 10. Ergebnis nach Steuern  | 149.080,59   | 88.392,84    |
| 11. Sonstige Steuern   | 0,00         | 23,00        |
| 12. Jahresüberschuss   | 149.080,59   | 88.415,84    |

# **Lagebericht 2021**

## **der TechnoPark und Wirtschaftsförderung Schwerte GmbH (TWS)**

### **A. Grundlagen des Unternehmens**

Die TWS ist für die Wirtschaftsförderung in der Stadt Schwerte zuständig. Ihre Tätigkeit gliedert sich in folgende Geschäfts- und Aufgabenbereiche:

- Allgemeine Wirtschaftsförderung
  - Unternehmensservice und -betreuung
  - Gründungsberatung
  - Fachkräfteentwicklung / -sicherung
  - Innovations- und Technologieförderung
  - Netzwerkbetreuung z.B. Unternehmen.Starkes.Schwerte – US-2
- Gewerbeimmobilienmanagement
  - Betrieb und Management der TWS-eigenen Immobilien
  - Gewerbeflächenentwicklung und -vermarktung
- Standortmarketing
- Stadtmarketing (seit 2019)
  - Geschäftsflächenmanagement
  - Stärkung des Einzelhandels
  - Veranstaltungen
  - Kommunikation
- Tourismusförderung (seit 2021)

### **B. Wirtschaftsbericht**

#### **1. Wirtschaftliche Gesamtentwicklung**

Die deutsche Wirtschaft ist im Jahr 2021 wieder um 2,7 % gewachsen, nachdem es durch die Corona-Krise im Jahr 2020 zu einem kräftigen Einbruch (-4,6 %) des Bruttoinlandsprodukts (BIP) gekommen war. Trotzdem litt die Industrie im letzten Jahr unter gravierenden Lieferengpässen bei zentralen Vorprodukten und konnte ihre Produktion – trotz voller Auftragsbücher – nicht wieder richtig hochfahren. Die Indikatoren deuten jedoch darauf hin, dass sich die Lage in der Industrie in den letzten Monaten des Jahres 2021 stabilisiert hat.

Die Inflationsrate lag im Dezember 2021 bei 5,3 %, das war der höchste Wert seit Juni 1992. Im Jahr 2021 betrug die Inflationsrate im Durchschnitt 3,1 %, einen höheren Stand wurde zuletzt im Jahr 1993 verzeichnet.

Am Arbeitsmarkt hielt die Erholung bis zuletzt an. So sank die bundesweite Arbeitslosenquote im Jahresverlauf von 6,3 % auf 5,1 %. Es zeichnet sich aber ab, dass die Kurzarbeit wieder steigen könnte, darauf deuten die Anzeichen im Dezember hin. Auch wenn die Dynamik am Arbeitsmarkt wegen des anhaltenden Aufkommens der Omikron-Variante an Schwung verlieren wird, dürften die meisten Unternehmen versuchen, ihre Beschäftigten zu halten, um Fachkräfteengpässen zu entgehen.

Trotz einer positiven Entwicklung der Gesamtwirtschaft zum Jahresende 2021 steht

die deutsche Wirtschaft aufgrund des Krieges in der Ukraine vor der nächsten Belastungsprobe. Wie stark Lieferengpässe und steigende Energiepreise die Konjunktur belasten werden, bleibt abzuwarten.

Auch in Schwerte konnte eine leichte Erholung der Wirtschaft Ende 2021 festgestellt werden, wobei dies zu keinem positiven Effekt auf dem lokalen Arbeitsmarkt führte. Im Vergleich zum Vorjahr veränderte sich die durchschnittliche Arbeitslosenquote nicht. Sie betrug auch 2021 6,3 Prozent. (Vgl.: GSt Kamen 7,7 %; GSt Lünen 9,0 % und GSt Unna 6,0 %).

## **2. Geschäftsverlauf**

Die wirtschaftliche Gesamtsituation in Deutschland, die im Wesentlichen von den Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt war, hatte nur geringe Auswirkungen auf die wirtschaftliche Situation der TWS. Die Vermietungsquote ist in allen Immobilien, teilweise auch aufgrund langfristiger Mietverträge, konstant geblieben. Allerdings verharrte die Auslastung und Nachfrage nach Seminar- und Veranstaltungsräumen weiterhin auf einem geringen Niveau.

Die inhaltliche Arbeit der TWS war dagegen schon von den Auswirkungen der Pandemie beeinflusst. Unternehmensbesuche oder die Durchführung und Teilnahme an Veranstaltungen, Workshops und Treffen konnten oftmals gar nicht oder nur eingeschränkt durchgeführt werden.

## **3. Lage**

### **3.1 Ertragslage**

Der Umsatz (2.617 T€) ist im Vergleich zum Vorjahr stark gestiegen (+ 690 T€). Das liegt im Wesentlichen daran, dass in 2021 die gesamte Restfläche im TechnoPark planmäßig veräußert werden konnte. Die Umsatzerlöse aus dem Vermietungs- und Verpachtungsgeschäft sind hingegen nur leicht gestiegen (+ 8 T€). Der Umsatz liegt damit auf dem Niveau des aufgestellten Wirtschaftsplans.

Die sonstigen betrieblichen Erträge konnten deutlich gesteigert werden (+ 100 T€), da für den neu hinzugekommenen Geschäftsbereich „Tourismusförderung“ ein jährlicher Zuschuss in Höhe von 100 T€ durch die Stadt Schwerte an die TWS gezahlt wird.

Ein weiterer positiver Baustein für die insgesamt positive Geschäftsentwicklung ist der im Vergleich zum Wirtschaftsplan deutlich geringere Materialaufwand (-70T€). Die Einsparung in diesem Bereich resultiert daraus, dass geplante Modernisierungsmaßnahmen am TechnologieZentrum noch nicht umgesetzt wurden.

Der Personalaufwand stieg auf 479 T€ (Vorjahr 401 T€). Maßgeblich für diese Entwicklung ist einerseits das zusätzlich eingestellte Personal für das Geschäftsfeld „Tourismusförderung“ und andererseits die ab November in eine Vollzeitstelle umgewandelte Geschäftsführerposition.

Im Bereich der Abschreibungen kam es zu einer deutlichen außerplanmäßigen Erhöhung von 548 T€ auf 758 T€. Das Objekt „Halle Silberkuhle“ musste mit 207 T€ außerplanmäßig abgeschrieben werden, um den Buchwert an den erwarteten Verkaufserlös aus dem Pachtvertrag mit aufschiebend bedingter Kaufoption anzugleichen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 87 T€ gestiegen. Wesentlich zu dieser Entwicklung beigetragen haben die im Vergleich zum Vorjahr deutlich gestiegenen Aufwendungen in den Geschäftsbereichen „Allgemeine Wirtschaftsförderung“ (diverse Studien zur Standortentwicklung) und Stadtmarketing (u.a. Einrichtung und Inbetriebnahme des Innenstadtbüros).

Wie in den Vorjahren konnte auch im Geschäftsjahr 2021 die Zinslast weiter reduziert werden. Der Rückgang von 104 T€ im Jahr 2020 auf nun 57 T€ trägt deutlich zu der positiven Ergebnisentwicklung bei.

Insgesamt konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 149 T€ erwirtschaftet werden. Das Planergebnis 2021 wurde aufgrund der erläuterten Entwicklungen um 68 T€ unterschritten.

### **3.2 Finanzlage**

Zum Stichtag 31.12.2021 belaufen sich die liquiden Mittel auf 441 T€ (Vorjahr: 306 T€). Die Gesellschaft verfügte jederzeit über ausreichend liquide Mittel zur Begleichung ihrer Verbindlichkeiten.

Die Gewinnausschüttung des Jahresergebnisses 2020 sowie die planmäßigen Tilgungen der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und gegenüber Gesellschaftern konnten vollständig durch den Mittelzufluss aus operativer Geschäftstätigkeit finanziert werden. Die Finanzlage des Unternehmens ist stabil.

### **3.3 Vermögenslage**

Die Bilanzstruktur der Aktivseite ist stark geprägt durch das langfristige Anlagevermögen der Gesellschaft, das einen Anteil an der Bilanzsumme (8.402 T€) von ca. 89 Prozent hat. Für die Finanzierung, insbesondere des langfristigen Vermögens, bestanden zum Jahresbeginn Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 5.395 T€. In 2021 wurden planmäßige Tilgungen vorgenommen, sodass zum Jahresende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten noch in Höhe von 2.807 T€ zu bilanzieren waren. Gegenüber Gesellschaftern sind zum 31.12.2021 Verbindlichkeiten i.H.v. 2.031 T€ auszuweisen.

Weiterhin wird das langfristige Vermögen durch Eigenkapital finanziert (4.274 T€ zum 31.12.2021). Die Eigenkapitalquote stieg im laufenden Jahr weiter an, von 42,4 Prozent auf nunmehr 45,2 Prozent. Das langfristige Vermögen ist somit vollständig durch langfristiges Fremdkapital sowie Eigenkapital finanziert.

Das Umlaufvermögen ist auf 1.005 T€ gestiegen (Vorjahr 834 T€), was im Wesentlichen auf einen erhöhten Bestand an liquiden Mitteln zurückzuführen ist.

#### **4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

Die Gesellschaft wird gesteuert durch folgende finanzielle Leistungsindikatoren:

- Umsatzentwicklung
- Jahresergebnis

Als nichtfinanzielle Leistungsindikator dienen folgende Kennzahlen:

- Vermietungsquote der TWS-eigenen Immobilien
- Ansiedlungsgespräche
- Unternehmensbesuche
- Gründungsberatungen
- Projekte

#### **4.1 Finanzielle Leistungsindikatoren**

##### **Umsatzentwicklung**

Der Jahresumsatz in Höhe von 2.617 T€ ist der Spitzenwert der vergangenen 10 Jahre und spiegelt das stabile Geschäft der TWS wider. Neben der guten Auslastung der Immobilien konnte diese Umsatzgröße hauptsächlich durch den Grundstücksverkauf im TechnoPark (668 T€) erreicht werden.

##### **Jahresergebnis**

Die intern gesetzte Zielmarke, ein Jahresergebnis in Höhe von 100 T€ zu erreichen, wurde mit 149 T€ deutlich überschritten. Im 10 Jahres-Vergleich ist es das zweitbeste Jahresergebnis der TWS. Besser war mit 217 T€ nur das Jahresergebnis 2018. Hier gab es jedoch durch die Auflösung einer Pensionsrückstellung (111 T€) einen Einmal-effekt der nicht im Zusammenhang mit der klassischen Geschäftstätigkeit der TWS stand.

#### **4.2 Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

##### **Vermietungsquote der TWS-eigenen Immobilien**

Die Objekte in der Konrad-Zuse-Straße und an der Silberkuhle sind langfristig vermietet und zu 100 % ausgelastet.

Im TechnologieZentrum ist die Vermietungsquote durch die kleinteilige Vermietung jedoch variabel. Im Geschäftsjahr 2021 lag die durchschnittliche Auslastung des Ob-

jektes bei knapp 86 %, also 2 Prozentpunkte über der Auslastung von 2020. Zum Jahresende lag die Vermietungsquote bei 90 %. Verantwortlich dafür waren 12 Neuvermietungen und zwei Flächenerweiterungen. Demgegenüber standen 10 Auszüge und drei Flächenreduzierungen. Zum Jahresende gab es im TechnologieZentrum Schwerte 48 Unternehmen mit rd. 300 Mitarbeitenden. Diese positive Entwicklung ist u.a. auf das gesteigerte Interesse von Existenzgründern und Startups nach Büroflächen zurückzuführen. Darüber hinaus kommt es immer häufiger zu Vermietungen an Personenkreise die Ihr Büro im TechnologieZentrum als „Homeoffice“ nutzen.

### **Ansiedlungsgespräche**

Die Gewerbeflächennachfrage in Schwerte ist stark steigend. Allein im Jahr 2021 hat die TWS 36 Ansiedlungsgespräche mit Interessenten geführt. In Summe wurden rund 45 Hektar Gewerbefläche nachgefragt. Das Erfordernis neue Gewerbeflächen in Schwerte zu entwickeln, spiegelt sich in diesen Zahlen deutlich wider.

### **Unternehmensbesuche**

Coronabedingt konnten im Jahr 2021 „nur“ 34 Unternehmensbesuche vor Ort in den Betrieben stattfinden. Der regelmäßige Kontakt zu den ansässigen Betrieben wurde aber darüber hinaus durch Video-Meetings und Telefonate aufrecht gehalten bzw. kompensiert, sodass die TWS auch in Lockdown-Zeiten als „Kümmerer“ für die Schwerter Wirtschaft zur Verfügung stand.

### **Gründungsberatungen**

Unter der Dachmarke Startercenter NRW Kreis Unna hat die TWS im Geschäftsjahr 2021 23 Gründungsberatungen durchgeführt. Diese Zahl ist höher als in den vergangenen Jahren (Durchschnitt 17) und spiegelt sich auch in der Vermietungsquote des TechnologieZentrums wider.

### **Projekte**

Die TWS hat im Jahr 2021 mehrere Projekte und Studien angestoßen, um den Wirtschaftsstandort Schwerte zu stärken. Am vielversprechendsten ist der eingereichte Förderantrag für ein „Werkstoffforum der Zukunft“. Gemeinsam mit dem Kunststoffinstitut Lüdenscheid und anderen Partnern, möchte die TWS dieses Forum in Schwerte ansiedeln, um nachhaltige Kunststoffe zu entwickeln und im Mittelstand zu etablieren. Eine Förderzusage steht noch aus. Darüber hinaus möchte die TWS die ansässigen Unternehmen zukünftig verstärkt im Bereich der Digitalen Transformation unterstützen. Gemeinsam mit dem Fusion Campus NRW wird in den kommenden Monaten ein Konzept zum Aufbau einer städtischen Innovationsoffensive erarbeitet.

## **5. Gesamtaussage**

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWS ist als gut zu bezeichnen. Sowohl der Umsatz und das Ergebnis als auch die Liquidität konnten gesteigert werden.

Die Verbindlichkeiten der Gesellschaft werden stets zeitnah beglichen, Kredite werden planmäßig bedient. Bei den Mietumsätzen wird auf zeitnahe Vereinnahmung geachtet und durch ein entsprechendes Controlling werden sich abzeichnende Forderungsausfälle frühzeitig erkannt und bearbeitet. In 2021 ist es zu keinen Forderungsausfällen gekommen.

Im TechnologieZentrum und im Objekt Konrad-Zuse-Straße sind ausweislich entsprechender Bewertungsgutachten stille Reserven enthalten. Allerdings ist in diesem Zusammenhang zu berücksichtigen, dass zur dauerhaften Aufrechterhaltung der Vermietungsfähigkeit, insbesondere im TechnologieZentrum, Modernisierungsmaßnahmen im Umfang von 100 T€ p.a. geplant sind.

## **C. Prognosebericht**

Trotz der Corona-Krise und der geopolitisch sehr angespannten Lage, gehen wir davon aus, dass sich die Vermietungssituation in den TWS-eigenen Immobilien auch zukünftig auf einem hohen Niveau bewegen wird. Für das Objekt Konrad-Zuse-Straße mit den „sicheren“ Mietern Deutsche Post und Stadt Schwerte/Bauhof existieren langfristige Mietverträge (2026 bzw. 2031). Im TechnologieZentrum gehen wir davon aus, dass wir die geplante durchschnittliche Auslastungsquote laut Wirtschaftsplan in Höhe von 85 % zukünftig sogar übertreffen werden.

Die TWS ist aus unserer Sicht für die Zukunft strategisch, organisatorisch und wirtschaftlich gut aufgestellt und kann ihren Gesellschaftszweck wirtschaftliche Impulse und Entwicklungen in Schwerte anzustoßen und voranzubringen erfüllen. Der aktuell sehr hohen Gewerbeflächennachfrage von rund 45 ha in 2021, werden wir proaktiv durch die eigenwirtschaftliche Entwicklung von neuen Gewerbeflächenprojekten, wie z.B. an der Wannebachstraße in Schwerte-Holzen, nachkommen. Dadurch erhoffen wir uns auch eine deutliche Stärkung der Einnahmeseite der TWS. Insgesamt erwarten wir über das Geschäftsjahr 2022 hinaus eine positive und nachhaltige Geschäftsentwicklung in der TWS.

Die Planergebnisse der Jahre 2023-2026 liegen zwischen 271 T€ und 287 T€ und nach heutigem Stand der Dinge sehen wir diese auch nicht in Gefahr. Für 2022 plant die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss von 187 T€.

## **D. Chancen- und Risikobericht**

### **1. Risikobericht**

Ein wesentliches Risiko der Gesellschaft ist im Alter und in der technischen Ausstat-

tung der Bestandsimmobilien zu sehen. Das Technologiezentrum Schwerte wurde 1992/1993 erbaut und der Hallenkomplex in der Konrad-Zuse-Straße ist in den 1970-iger Jahren errichtet worden. Beide Immobilien, entsprechen in vielen Bereichen nicht mehr dem neusten Stand der Technik. Entsprechend hoch fallen die jährlichen Aufwendungen für Instandhaltungen und Gefahrenabwehr, insbesondere für den Brandschutz aus. Im Technologiezentrum wird die Umsetzung eines genehmigten Brandschutzkonzeptes in 2022 abgeschlossen, währenddessen diese Arbeiten im Objekt in der Konrad-Zuse-Straße in den nächsten Jahren noch anstehen werden.

Ein weiteres Risiko könnte sich für die TWS im Geschäftsfeld „Gewerbeflächenentwicklung“ ergeben, und zwar dann, wenn das eigenwirtschaftlich geplante Gewerbeflächenprojekt „Wannebachstraße“ nicht über die Planungs- und Prüfphase hinaus weiterverfolgt werden kann. Zwar werden größere projektbezogene Investitionen für den Grunderwerb und die Erschließung der Flächen erst bei hoher Planungs- und Genehmigungsreife und der damit verbundenen Realisierungswahrscheinlichkeit ausgelöst, dennoch müssten dann die in der Planungsphase angefallenen Kosten für Erschließungskonzeptionen, städtebauliche Studien, Gutachten und die Kosten für die Erarbeitung des Bebauungsplans bei einer Nichtrealisierung des Projektes abgeschrieben werden. Für das Projekt „Wannebachstraße“ sind bislang rund 74 T€ an Kosten angefallen.

## **2. Chancenbericht**

Durch die hohe Auslastung der Bestandsimmobilien, dem geplanten endgültigen Verkauf der Halle „Silberkuhle“, die auslaufende Abschreibung auf das Technologiezentrum und durch den verstärkten Ausbau des Geschäftsfeldes „Gewerbeflächen- und Immobilienentwicklung“ (Wannebachstraße) ergeben sich für die TWS neue wirtschaftliche Chancen und Perspektiven. Diese sind von der Geschäftsführung alle bewertet, im mittelfristigen Wirtschaftsplan integriert und in der Gesellschafterversammlung vorgestellt und beschlossen worden.

Schwerte, 15. März 2021

---

Christoph Gutzeit  
*Geschäftsführer*

**Immobilienentwicklungsgesellschaft  
Schwerte mbH**

**Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung für das Wirtschaftsjahr  
2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 Satz 2 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

## Erfolgsplan 2022

|   | Erfolgsplan<br>2022<br>Euro |
|---|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 0                           |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an<br>fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 1.861.200                   |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 0                           |
| 4. Materialaufwand  | 1.861.200                   |
| 5. Personalaufwand  | 37.200                      |
| a) Entgelte   | 31.000                      |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Unterstützungen                            | 6.200                       |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen   | 0                           |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 32.850                      |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 0                           |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 0                           |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                               | <b>-70.050</b>              |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 0                           |
| 12. Sonstige Steuern  | 2.500                       |
| <b>13. Jahresergebnis</b>   | <b>-72.550</b>              |

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022

|  | 2021<br>Euro     |
|--|------------------|
| <b>1. <u>Umsatzerlöse</u></b>  | <b>0</b>         |
| a) Erlöse aus Veräußerungen  | 0                |
| <b>2. <u>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</u></b> | <b>1.861.200</b> |
| a) Bestandserhöhung durch Grundstückserwerb + Herstellkosten (Pkt.4a-c)                          | 1.861.200        |
| <b>3. <u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>   | <b>0</b>         |
| <b>4. <u>Materialaufwand</u></b>   | <b>1.861.200</b> |
| Nebenkosten zum Grunderwerb Waldstraße III (aufschiebend bedingte KV)                            | 20.000           |
| a) Nebenkosten zum Grunderwerb Messingstraße   | 25.200           |
| Nebenkosten zum Grunderwerb Senningsweg (ALDI)   | 56.000           |
| b) Planung/ Gutachten Waldstraße   | 150.000          |
| Planung Messingstraße  | 150.000          |
| c) Erwerb Messingstraße  | 360.000          |
| Erwerb und Abbruch Senningsweg (ALDI)  | 1.100.000        |
| <b>5. <u>Personalaufwand</u></b>   | <b>37.200</b>    |
| a) Entgelte  | 31.000           |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützungen  | 6.200            |
| <b>6. <u>Abschreibungen auf Sachanlagen</u></b>  | <b>0</b>         |
| <b>7. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>  | <b>32.850</b>    |
| a) Mieten, Pachten, Wartungen  | 750              |
| b) Versicherungen  | 5.000            |
| c) Büromaterial, Druckkosten, etc.   | 500              |
| d) Porto, Bezugskosten   | 100              |
| e) Werbung   | 1.000            |
| f) Reisekosten, Bewirtung  | 500              |
| g) Beratungs-/Prüfungskosten   | 25.000           |
| h) Vermarktungskosten  | 0                |
| <b>8. <u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>  | <b>0</b>         |
| <b>9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>  | <b>0</b>         |
| a.) Zinsen   | 0                |
| <b>10. <u>Geschäftsergebnis vor Steuern</u></b>  | <b>-70.050</b>   |
| <b>11. <u>Steuern vom Einkommen und Ertrag</u></b>   | <b>0</b>         |
| a.) Körperschaftssteuer (15%)  |                  |
| b.) Solidaritätszuschlag (5,5% KÖSt)   |                  |
| b.) Gewerbesteuer (3,5%; 490%)   |                  |
| <b>12. <u>Sonstige Steuern</u></b>   | <b>2.500</b>     |
| a.) Grundsteuern   | 2.500            |
| <b>13. <u>Jahresergebnis</u></b>   | <b>-72.550</b>   |

## Finanzplan 2022

(angelehnt an den Investitionsplan)

| <u>Mittelherkunft</u>                 | <b>2022</b><br>Euro |
|---------------------------------------|---------------------|
| 1) Innenfinanzierung                  |                     |
| 1.1) Selbstfinanzierung               | 1.861.200           |
| 2) Außenfinanzierung                  |                     |
| 2.1) Finanzierung über Gesellschafter | 0                   |
| 2.2) Fremddarlehen                    | 0                   |
|                                       | <b>1.861.200</b>    |
| <u>Mittelverwendung</u>               |                     |
| 1) Darlehenstilgung                   | 0                   |
| 2) Umlaufvermögen/ Entwicklungskosten | 1.861.200           |
|                                       | <b>1.861.200</b>    |

## Fünfstufiger Finanzplan

| Mittelherkunft                        | 2022<br>Euro     | 2023<br>Euro   | 2024<br>Euro     | 2025<br>Euro     | 2026<br>Euro   |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1) Innenfinanzierung                  |                  |                |                  |                  |                |
| 1.1) Selbstfinanzierung               | 1.861.200        |                |                  |                  |                |
| 2) Außenfinanzierung                  |                  |                |                  |                  |                |
| 2.1) Finanzierung über Gesellschafter |                  |                |                  |                  |                |
| 2.2) Fremddarlehen                    |                  | 200.000        | 2.000.000        | 1.500.000        | 500.000        |
|                                       | <b>1.861.200</b> | <b>200.000</b> | <b>2.000.000</b> | <b>1.500.000</b> | <b>500.000</b> |
| <b>Mittelverwendung</b>               |                  |                |                  |                  |                |
| 1) Darlehenstilgung                   |                  |                |                  |                  |                |
| 2) Umlaufvermögen/ Entwicklungskosten | 1.861.200        | 200.000        | 2.000.000        | 1.500.000        | 500.000        |
|                                       | <b>1.861.200</b> | <b>200.000</b> | <b>2.000.000</b> | <b>1.500.000</b> | <b>500.000</b> |

## Investitionsplan/ Bestandserhöhung 2022

Hier werden die Potenzialflächen einzeln aufgeführt und mit Planwerten eingetragen.  
Die Summe der Werte werden aggregiert im Finanzplan (Finanzierungsart) dargestellt

|    | <b>Grundstückserwerb</b>       | <b>2022</b><br>in € |
|----|--------------------------------|---------------------|
| 1. | <b>Waldstraße</b>              |                     |
| a. | Grunderwerb NK                 | 20.000              |
| b. | Planung/ Genehmigung           | 150.000             |
| c. | Erschließung                   | 0                   |
| 2. | <b>Messingstraße</b>           |                     |
| a. | Grunderwerb inkl. NK           | 385.200             |
| b. | Planung/ Genehmigung           | 150.000             |
| c. | Erschließung                   | 0                   |
| 3. | <b>Senningsweg</b>             |                     |
| a. | Grunderwerb inkl. NK + Abbruch | 1.156.000           |
|    | <b>Summe</b>                   | <b>1.861.200</b>    |

Bilanz zum 31. Dezember 2021  
der  
**Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH**  
Schwerte

| <b>AKTIVA</b>                                     | 31.12.2021   |              | Vorjahr      | <b>PASSIVA</b>  | 31.12.2021   |              | Vorjahr      |
|---|--------------|--------------|--------------|---|--------------|--------------|--------------|
|   | €            | €            | €            |   | €            | €            | €            |
| <b>A. Umlaufvermögen</b>                          |              |              |              | <b>A. Eigenkapital</b>  |              |              |              |
| I. Vorräte  |              |              |              | I. Gezeichnetes Kapital   | 25.000,00    |              | 25.000,00    |
| Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen       | 464.706,73   |              | 30.089,81    | II. Kapitalrücklage   | 475.000,00   |              | 475.000,00   |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |              |              |              | III. Gewinn-/Verlustvortrag                                       | 2.062.976,57 |              | -349.321,15  |
| Sonstige Vermögensgegenstände                     | 31.783,00    |              | 13.920,00    | IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                  | -168.853,74  |              | 2.412.297,72 |
| davon gegen Gesellschafter: € 0,00                |              |              |              |   | 2.394.122,83 |              | 2.562.976,57 |
| (Vj.: € 13.920,00)                                |              |              |              |   |              |              |              |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten                | 2.503.129,70 |              | 4.183.874,18 | <b>B. Rückstellungen</b>  |              |              |              |
|   |              | 2.999.619,43 | 4.227.883,99 | 1. Steuerrückstellungen   |              | 0,00         | 1.014.200,00 |
|   |              |              |              | 2. Sonstige Rückstellungen  |              | 601.442,70   | 605.000,00   |
|   |              |              |              | <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                       |              |              |              |
|   |              |              |              | 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen               | 785,40       |              | 17.370,59    |
|   |              |              |              | davon gegenüber Gesellschaftern: € 0,00 (Vj.: € 1.127,31)         |              |              |              |
|   |              |              |              | davon mit einer Restlaufzeit                                      |              |              |              |
|   |              |              |              | bis zu einem Jahr: € 785,40 (Vj.: € 17.370,59)                    |              |              |              |
|   |              |              |              | 2. Sonstige Verbindlichkeiten                                     | 3.268,50     |              | 28.336,83    |
|   |              |              |              | davon aus Steuern € 2.843,37 (Vj.: € 2.976,48)                    |              |              |              |
|   |              |              |              | davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00 (Vj.: € 6.806,76) |              |              |              |
|   |              |              |              | davon mit einer Restlaufzeit                                      |              |              |              |
|   |              |              |              | bis zu einem Jahr: € 3.268,50 (Vj.: € 28.336,83)                  |              |              |              |
|   |              |              |              |   |              | 4.053,90     | 45.707,42    |
|   |              |              |              |   |              | 2.999.619,43 | 4.227.883,99 |
|   |              | 2.999.619,43 | 4.227.883,99 |   |              |              |              |

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr

vom 01. Januar bis 31. Dezember 2021

der

**Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH**

Schwerte

|   | 2021        |                    | Vorjahr             |
|---|-------------|--------------------|---------------------|
|   | €           | €                  | €                   |
| 1. Umsatzerlöse   | 0,00        |                    | 7.695.500,00        |
| 2. Erhöhung/Verminderung des Bestands<br>an fertigen und unfertigen Erzeugnissen  | 434.616,92  |                    | -3.186.799,08       |
| <b>3. Gesamtleistung</b>  |             | <b>434.616,92</b>  | <b>4.508.700,92</b> |
| 4. sonstige betriebliche Erträge  | 500,00      |                    | 0,00                |
| 5. Materialaufwand  |             |                    |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und<br>Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -282.225,00 |                    | 0,00                |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -220.185,74 |                    | -786.112,07         |
|   | -502.410,74 |                    | -786.112,07         |
| 6. Personalaufwand  |             |                    |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -29.760,00  |                    | -29.238,00          |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung | -5.485,90   |                    | -5.336,44           |
|   | -35.245,90  |                    | -34.574,44          |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |             |                    |                     |
| a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben   | -2.627,15   |                    | -2.627,15           |
| b) Reparaturen und Instandhaltungen   | -699,72     |                    | -690,90             |
| c) Bewirtungskosten   | 0,00        |                    | -361,40             |
| d) Verschiedene betriebliche Kosten   | -78.915,74  |                    | -231.079,78         |
|   | -82.242,61  |                    | -234.759,23         |
|   |             | -619.899,25        | -1.055.445,74       |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |             | -16.058,00         | -26.757,46          |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |             | 31.986,59          | -1.014.200,00       |
| <b>10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>   |             | <b>-168.853,74</b> | <b>2.412.297,72</b> |

## Lagebericht 2021 der Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH

|   |          |
|---|----------|
| <b>I. Grundlage des Unternehmens</b>  | <b>2</b> |
| <b>II. Wirtschaftsbericht</b>   | <b>2</b> |
| 1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen             | 2        |
| 2. Geschäftsverlauf   | 2        |
| 3. Lage   | 3        |
| a. Ertragslage  | 3        |
| b. Finanzlage   | 3        |
| c. Vermögenslage  | 3        |
| 4. Bericht über die Einhaltung und Erreichung der öffentlichen Zwecksetzung | 4        |
| <b>III. Prognosebericht</b>   | <b>4</b> |
| <b>IV. Chancen und Risikobericht</b>  | <b>5</b> |
| 1. Risikobericht  | 5        |
| 2. Chancenbericht   | 5        |
| 3. Gesamtaussage  | 5        |

## **I. Grundlage des Unternehmens**

Die Gesellschafterstruktur der Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH wird durch die Stadt Schwerte (76 Prozent), die Sparkasse Schwerte (12 Prozent) und die Stadtwerke Schwerte GmbH (12 Prozent) bestimmt. Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Veräußerung von Immobilien und Grundstücken sowie die Baureifmachung und Erschließung von eigenen und fremden Grundstücken im Gebiet der Stadt Schwerte für Zwecke der Wohnbebauung und in Einzelfällen die Versorgung mit Gewerbeflächen.

## **II. Wirtschaftsbericht**

### **1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Lage**

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2021 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 2,7 % höher als im Jahr 2020. Die konjunkturelle Entwicklung war auch im Jahr 2021 stark abhängig vom Corona-Infektionsgeschehen und den damit einhergehenden Schutzmaßnahmen so das Statistische Bundesamt. Trotz der andauernden Pandemiesituation und zunehmender Liefer- und Materialengpässe konnte sich die deutsche Wirtschaft nach dem Einbruch im Vorjahr erholen, wenngleich die Wirtschaftsleistung das Vorkrisenniveau noch nicht wieder erreicht wurde. Im Vergleich zum Jahr 2019, dem Jahr vor Beginn der Corona-Pandemie, war das BIP 2021 noch um 2,0 % niedriger. Im Vergleich zum vorangegangenen Krisenjahr 2020, in dem die Produktion im Zuge der Corona-Pandemie teilweise massiv eingeschränkt worden war, hat sich die Wirtschaftsleistung im Jahr 2021 in fast allen Wirtschaftsbereichen erhöht. Das Baugewerbe und der Bereich Information und Kommunikation konnten sich in der Pandemie behaupten und ihre Wirtschaftsleistung im Vergleich zu 2019 merklich steigern. Die Bauinvestitionen legten im Jahr 2021 aufgrund von Engpässen bei Arbeitskräften und Material nur noch um 0,5 % zu, nachdem sie zuvor fünf Jahre in Folge stärker gewachsen waren.

Die Preise für den Neubau konventionell gefertigter Wohngebäude in Deutschland sind im November 2021 um 14,4 % gegenüber November 2020 gestiegen. Auf den Anstieg der Baupreise wirkten sich neben dem Basiseffekt durch die befristete Mehrwertsteuersenkung im 2. Halbjahr 2020 zusätzlich die stark gestiegenen Materialpreise aus.

Der Baupreisindex für Wohngebäude weist die Entwicklung der Preise für individuell geplante Ein- und Mehrfamilienhäuser nach. Hierbei wird jedoch nur das Bauwerk einbezogen. Der Index zeigt, dass sich die Preise für Wohngebäude im Zeitraum 2010 bis 2020 um 29% erhöht haben. Die Inflationsrate stieg im gleichen Zeitraum nur um 14%. Der Preisindex für Bauland zeigt die Entwicklung der Preise für unbebaute, baureife Grundstücke ab 100 Quadratmetern. Die Preise für Baulandgrundstücke erhöhten sich im Zeitraum 2010 bis 2020 um 102%.

Dieser Trend lässt sich auch in Schwerte feststellen. Die Nachfrage nach Wohnraum in Schwerte ist weiterhin hoch und lässt sich mit dem aktuellen Angebot an Neu- und Gebrauchtimmobilen nicht ausreichend decken.

### **2. Geschäftsverlauf**

Zur Entwicklung, Planung und Steuerung der Flächen- und Immobilienbedarfe in Schwerte haben die Gesellschafter Stadt Schwerte, Sparkasse Schwerte und die Stadtwerke Schwerte GmbH die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH gegründet. Neben den bestehenden Institutionen in Schwerte, wie z.B. Wohnungsbaugenossenschaften, Bauträgern und Privaten soll die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH zu

Wohnbauzwecken geeignete Flächen identifizieren, entwickeln, erschließen und veräußern. Dabei bieten nicht nur Flächen auf der „grünen Wiese“, sondern auch bereits mit Wohnraum und Gewerbe bebaute Bereiche weiteres Entwicklungspotenzial. Im Rahmen einer nachhaltigen Flächenentwicklung sollen insbesondere städtebauliche und gesellschaftliche Aspekte berücksichtigt werden. Im Geschäftsjahr 2021 wurden im dem Neubaugebiet „Cilli-Kranefeld-Straße“ und „Am Hinkeln“ die meisten Gebäude fertiggestellt und bezogen. Der Straßenendausbau wird voraussichtlich im zweiten Quartal 2022 abgeschlossen. Die Grundstücke an der Messingstraße wurden in 2021 vertraglich gesichert. In 2022 werden diese planerisch weiterentwickelt. Gemäß den vertraglichen Bestimmungen sollen hier primär gemeinnützige Nutzungen, wie zum Beispiel die Errichtung einer Kindertagesstätte, umgesetzt werden. Für die geplante Bebauung an der Waldstraße, die zu entwickelnd Fläche umfasst ca. 3,3 Hektar, wurde im Frühsommer 2021 durch den Rat der Stadt Schwerte ein Aufstellungsbeschluss zum Bebauungsplan herbeigeführt. Anhand eines städtebaulichen Wettbewerbs wurden Rahmen und Gestaltung ermittelt. Das Planungs- und Genehmigungsverfahren zur Aufstellung des Bebauungsplans für das Gebiet „Auf der Ostenheide“ wurde Anfang März 2022 im Ausschuss für Planen, Bauen und Wohnen des Rates der Stadt Schwerte aufgehoben. Somit ist auf unbestimmte Zeit keine Entwicklung der Fläche „Auf der Ostenheide“ möglich. Im Rahmen der städtebaulichen Entwicklung im Bestand wurden die Verhandlungen zum Erwerb der Immobilien am Senningsweg erfolgreich abgeschlossen. Im Frühjahr 2021 wurden die aufstehenden Immobilien zurückgebaut, die aufstehenden Büsche und Bäume werden im Frühjahr 2022 entfernt.

#### **a. Ertragslage**

Der für das Geschäftsjahr 2021 geplante Straßenendausbau in dem Neubaugebiet Ergste konnte aufgrund des Baufortschritts nicht realisiert werden, darüber hinaus verlief das Geschäftsjahr 2021 in der Ergebnisentwicklung weitestgehend planmäßig und schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 168.853,74 Euro (Vorjahr Jahresüberschuss in Höhe von 2.412.297,72 Euro) ab. Im Geschäftsjahr 2021 wurden keine Erlöse aus Grundstücksveräußerungen erzielt, jedoch wurde im Rahmen der laufenden Projektierungen Grundstücke erworben, Immobilien abgerissen und Gutachten erstellt. Diese Aktivitäten führen zu einer Bestandserhöhung in Höhe von 434.616,92 Euro. Die Materialaufwendungen belaufen sich auf 502.410,74 Euro, die Personalaufwendungen auf 35.245,90 Euro, die sonstigen betrieblichen Aufwendungen auf 82.242,61 Euro, die Zinsen und ähnliche Aufwendungen auf 16.058,00 Euro und Erträge aus Steuern vom Einkommen und Ertrag auf 31.986,59 Euro.

#### **b. Finanzlage**

Die Gesellschaft verfügte über die Dauer des gesamten Berichtszeitraumes über ausreichend Liquidität, um die laufenden Verbindlichkeiten zu bedienen.

Für 2022 sind weitere Projektierungen und Grundstückserwerbe geplant.

#### **c. Vermögenslage**

Das Vermögen der Gesellschaft setzt sich zum 31.12.2021 aus unfertigen Erzeugnissen und Leistungen (projektbezogene Vorleistungen) in Höhe von 464.706,73 (Vorjahr 30.089,81 Euro), sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 31.783,00 Euro (Vorjahr 13.920,00 Euro) und einem Kassenbestand in Höhe von 2.503.129,70 Euro (Vorjahr 4.183.874,18 Euro) zusammen.

Die Mittelfristplanung der Gesellschaft sieht weitere projektbezogene Investitionen über einen Zeitraum von fünf Jahren vor. Dabei berücksichtigt die Unternehmensführung sowohl nachfrage- als auch finanzmarktpolitische Aspekte. Eine permanente Kontrolle der bereits getätigten Investitionen hinsichtlich Laufzeit und Amortisation rundet die Investitionspolitik ab.

#### **4. Bericht über die Einhaltung und Erreichung der öffentlichen Zwecksetzung**

Hinsichtlich der Berichterstattung zur Erfüllung der öffentlichen Zwecksetzung gem. § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW i. V. m. § 11, Pkt. (2) des Gesellschaftsvertrages ist festzustellen, dass die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH im Berichtsjahr ihren satzungsmäßigen Aufgaben in Schwerte nachgekommen ist.

Die Geschäfte der Gesellschaft wurden im Sinne des gültigen Gesellschaftsvertrages und der übrigen geltenden gesetzlichen Regelungen geführt. Die Einhaltung und Erreichung der öffentlichen Zwecksetzung im Geschäftsjahr 2021 war jederzeit gegeben.

### **III. Prognosebericht**

Der Immobilienmarkt in Schwerte hält weiterhin keinen nennenswerten Vorrat an bebauungsfähigen Grundstücken vor. Dem bundesweiten Trend folgend bleibt die Nachfrage nach bebaubaren Grundstücken und Wohnungen hoch. Zum heutigen Zeitpunkt ist davon auszugehen, dass auch in den kommenden Jahren die Nachfrage aufgrund des anhaltend niedrigen Zinsniveaus, der stabilen Arbeitsmarktlage und der sonstigen günstigen Rahmenbedingungen auf ähnlichem Niveau groß ist. Negative Auswirkungen aufgrund der seit gut zwei Jahren anhaltenden Corona-Pandemie sind aktuell nicht zu verzeichnen, jedoch sind die krisenbedingten Auswirkungen auf die Konjunktur sowie die Beschäftigtenzahl nur sehr schwer einzuschätzen. Trotz einer spürbar negativen Akzeptanz bei der Ausweisung von Wohnbauflächen in der Schwerter Stadtgesellschaft wird sich die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte sowohl in der Peripherie als auch in stadtnahen und innerstädtischen Bereichen engagieren. Dabei sollen möglichst viele Erwerbersegmente, von dem Einstieg in das Wohneigentum, über den öffentlich geförderten Wohnungsbau bis hin zu individuellen Wohnwünschen, bedient werden.

Mit den aktuellen Projektierungen in der Innenstadt und der Wohnbauentwicklung in der Peripherie bedient die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH sowohl die Nachfrage nach angemessenem Wohnraum als auch die übergeordneten städtebaulichen und politischen Anforderungen an den Wohnungsmarkt.

Die in Schwerte verfügbaren Flächen zur Entwicklung von Wohnbauflächen sind begrenzt, eine Neuausweisung von Wohnbauflächen wird über den Regional- und Flächennutzungsplan sowie den korrespondierenden Bebauungsplan in Schwerte gesteuert. Die aktive Begleitung der laufenden Bebauungsverfahren durch kritische Bürgerinitiativen und die verantwortliche Politik stellt die Immobilienentwicklungsgesellschaft Schwerte mbH und andere Vorhabenträger in Schwerte vor große Unsicherheiten. Mit Beschluss des Ausschusses für Planen, Bauen und Wohnen des Rates der Stadt Schwerte vom 02.03.2022 wurde der Aufstellungsbeschluss des Bebauungsplans „Auf der Ostenheide“ aufgehoben und das Genehmigungsverfahren förmlich beendet. Perspektivisch ist nicht mit einer Bebauung auf der Ostenheide zu rechnen.

Neben der Entwicklung von Wohnbauflächen für alle Schwerter Bevölkerungsschichten werden zukünftig zusätzliche Entwicklungspotenziale im Flächenbestand identifiziert und unter städtebaulichen Aspekten weiterentwickelt. Dabei wird die Gesellschaft mit Augenmaß agieren und die Anforderungen der Gesellschafter konsequent umsetzen. Das Planergebnis für das Geschäftsjahr 2022 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 72.500 Euro aus und liegt somit unter dem Jahresfehlbetrag des Jahres 2021 in Höhe 168.853,74 Euro.

## **IV. Chancen und Risikobericht**

### **1. Risikobericht**

Die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH hat im Geschäftsjahr 2021 ausschließlich projektbezogen agiert. Das bedeutet, dass die Risikobewertung der laufenden Projekte inhaltlich und wirtschaftlich scharf abgegrenzt und permanent aktualisiert und angepasst wurde. Die sich aus dem Projektstatus ergebenden finanziellen Risiken waren stets überschaubar und wurden regelmäßig in den Gesellschafterversammlungen kommuniziert. Größere, projektbezogene Investitionen werden erst bei hoher Planungs- und Genehmigungsreife und damit verbundener Realisierungswahrscheinlichkeit ausgelöst.

Weiterführende Risiken, die sich aus der Vermarktung und dem Verkauf ergeben können, ergaben sich 2021 nicht. Externe Risiken, die im Wesentlichen die zeitlichen und wirtschaftlichen Planungen beeinflussen können, werden in den laufenden Projekten permanent analysiert, bewertet und in der Gesellschafterversammlung kommuniziert.

Die Schaffung von Planungs- und Baurecht, einhergehend mit dem Aufstellen eines rechtsgültigen Bebauungsplans hängt von einer breiten politischen Mehrheit im Rat der Stadt Schwerte ab. Die Zweckbindung der Gesellschaft sollte sich im besten Falle mit dem Gestaltungs- und Entscheidungswillen der Gesellschafter decken. Besteht hier ein Dissens, wird der Gesellschaft die Grundlage für jegliches Handeln entzogen.

### **2. Chancenbericht**

Die sich aus den laufenden Projekten ergebenden städtebaulichen und wirtschaftlichen Chancen hat die Geschäftsführung bewertet, im mittelfristigen Wirtschaftsplan verankert und in der Gesellschafterversammlung vorgestellt und beschließen lassen. Aufgrund der anhaltend hohen Nachfrage nach baureifen Grundstücken in Schwerte, lassen sich unter Berücksichtigung sämtlicher Interessenslagen, städtebaulich und wirtschaftlich reizvolle Projekte realisieren.

### **3. Gesamtaussage**

Die Immobilien Entwicklungsgesellschaft Schwerte mbH ist für die kommenden Jahre strategisch, organisatorisch und wirtschaftlich gut aufgestellt. Die zeitlich, räumlich und wirtschaftlich abgegrenzten Entwicklungsprojekte lassen eine transparente und permanente Risikobewertung zu und fördern die konsequente Chancenentwicklung und Chancenverwertung. Die anhaltend hohe Nachfrage nach Wohnbauflächen in Schwerte und die aktuell auskömmlichen Rahmenbedingungen sowohl für den Entwickler als auch für die Erwerber, lassen über das Geschäftsjahr 2022 hinaus eine positive und nachhaltige Geschäftsentwicklung erwarten.

Schwerte, den 09.03.2022

---

Holger Gies  
Geschäftsführer

---

Volker Meier  
Geschäftsführer

**Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte,  
Anstalt des öffentlichen Rechts**

**2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 GO NRW i.V.m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

**Kultur- und Weiterbildungsbetrieb  
der Stadt Schwerte  
-Anstalt des öffentlichen Rechts-**

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022**

Allgemeine Hinweise

Der Wirtschaftsplan umfaßt den **Erfolgsplan**, den **Vermögensplan** und den **Stellenplan** mit **Stellenübersicht**.

Der Erfolgsplan enthält alle voraussieharen erfolgswirksamen Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres und ist nach den Vorschriften des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) aufgestellt und gegliedert.

Der Vermögensplan enthält alle voraussieharen Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres, die sich aus Anlagenänderungen (Erneuerung, Erweiterung, Neubau, Veräußerung) und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

Der Stellenplan enthält die im Wirtschaftsjahr erforderlichen Stellen der Beamten und Beschäftigten, die in der Stellenübersicht auf die einzelnen Einrichtungen des Betriebes aufgeteilt sind.

Der fünfjährige Finanzplan enthält eine nach Jahren gegliederte Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes. Der Finanzplan ist informativ beigefügt.

## A. Erfolgsplan

|  | Plan 2022 |                   | Plan 2021 |                 | IST 2020      |
|--|-----------|-------------------|-----------|-----------------|---------------|
|  |           |                   |           |                 | in T€         |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>   |           | <b>581.700</b>    |           | <b>620.100</b>  | <b>547,1</b>  |
| <b>2. Zuweisungen und Zuschüsse</b>  |           |                   |           |                 |               |
| Stadt Schwerte   | 1.935.000 |                   | 1.673.800 |                 |               |
| Übrige Zuweisungen und Zuschüsse   | 593.300   | 2.528.300         | 600.700   | 2.274.500       | 2.206,0       |
| <b>3. Sonst. betriebliche Erträge</b>  |           | <b>247.300</b>    |           | <b>700</b>      | <b>218,9</b>  |
| <b>4. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>                       |           |                   |           |                 |               |
| Medienerwerb Bücherei  | 42.000    |                   | 38.200    |                 |               |
| Übrige Aufwendungen  | 27.500    | 69.500            | 27.300    | 65.500          | 60,6          |
| <b>5. Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>                                   |           |                   |           |                 |               |
| Honorare und Gagen   | 506.000   |                   | 511.300   |                 |               |
| Übrige Aufwendungen  | 150.200   | 656.200           | 153.100   | 664.400         | 418,4         |
| <b>6. Personalaufwand</b>  |           |                   |           |                 |               |
| Besoldung und Gehälter   | 1.912.600 |                   | 1.830.500 |                 |               |
| Zuführung Pensionsrückstellung   | 768.600   | 2.681.200         | 40.000    | 1.870.500       | 2.349,2       |
| <b>7. Abschreibungen</b>   |           |                   |           |                 |               |
| - auf Immobilienvermögen   | 158.300   |                   | 180.600   |                 |               |
| - auf Betriebs- & Geschäftsausstattung   | 15.600    |                   | 15.800    |                 |               |
| - auf geplante Investitionen   | 4.200     | 178.100           | 1.800     | 198.200         | 198,0         |
| <b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>                                     |           |                   |           |                 |               |
| Sächlicher Verwaltungsaufwand  | 88.100    |                   | 81.600    |                 |               |
| Gebäudeunterhaltung und -bewirtschaftung   | 282.000   |                   | 258.900   |                 |               |
| Versicherungen u.ä. Kosten   | 25.800    |                   | 24.500    |                 |               |
| Anmietung Veranstaltungsräume  | 4.500     |                   | 5.000     |                 |               |
| Abschluss- und Prüfungskosten  | 4.900     |                   | 4.800     |                 |               |
| Leistungen der Stadt Schwerte  | 208.100   |                   | 209.900   |                 |               |
| Zuschüsse  | 42.500    |                   | 32.500    |                 |               |
| Betriebskostenzuschuss Bürgerstiftung Schwerter Mitte                            | 90.500    |                   | 90.500    |                 |               |
| Ehemalige Außerordentliche Aufwendungen  | 12.600    |                   | 12.600    |                 |               |
| Übrige Aufwendungen  | 112.700   | 871.700           | 58.000    | 778.300         | 742,8         |
| <b>9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>                                   |           | <b>400</b>        |           | <b>300</b>      | <b>0,3</b>    |
| <b>10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                                      |           |                   |           |                 |               |
| Darlehenszinsen bei Kreditinstituten   | 51.600    |                   | 42.700    |                 |               |
| Übrige Zinsen u. ähnliche Aufwendungen   | 34.300    | 85.900            | 34.700    | 77.400          | 77,2          |
| <b>11. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>                                      |           | <b>0</b>          |           | <b>0</b>        | <b>0,0</b>    |
| <b>12. Ergebnis nach Steuern</b>   |           | <b>-1.184.900</b> |           | <b>-758.700</b> | <b>-873,9</b> |
| <b>13. Sonstige Steuern</b>  |           | <b>1.900</b>      |           | <b>5.900</b>    | <b>0,7</b>    |
| <b>14. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss</b>                                     |           | <b>-1.186.800</b> |           | <b>-764.600</b> | <b>-874,6</b> |
| <b>nachrichtlich:</b><br>Ausgleich des Fehlbetrages durch<br>die Kapitalrücklage |           | <b>1.186.800</b>  |           | <b>764.600</b>  | <b>874,6</b>  |
| <b>Jahresergebnis</b>  |           | <b>0</b>          |           | <b>0</b>        | <b>0</b>      |

## **B. Vermögensplan**

|   | <b>Plan 2022</b> | <b>Plan 2021</b> |
|---|------------------|------------------|
| <b><u>I. Verfügbare Mittel</u></b>  |                  |                  |
| 1. Entnahme Kapitalrücklage   | <b>1.186.800</b> | <b>764.600</b>   |
| 2. Eigenfinanzierungsanteil   | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| 3. Zuschüsse  | <b>33.000</b>    | <b>7.000</b>     |
| 4. Fremdkapitalaufnahme   | <b>175.700</b>   | <b>135.400</b>   |
| <b>Summe</b>  | <b>1.445.500</b> | <b>957.000</b>   |
| <b><u>II. Benötigte Mittel</u></b>  |                  |                  |
| 1. Investition - Gebäude<br>- Umbau "Altes Rathaus"                                     | <b>90.000</b>    | <b>90.000</b>    |
| 2. Investition<br>- Betriebs- u. Geschäftsausstattung                                   | <b>83.600</b>    | <b>18.000</b>    |
| 3. Finanzanlagen<br>- Einlage in das Kapital der CC KuWeBe<br>GmbH & Co. Grundbesitz KG | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| 4. Tilgung der Kredite<br>- Kommunalkredit KfW-Förderbank                               | <b>8.300</b>     | <b>8.300</b>     |
| - Sonstige Verbindlichkeiten  | <b>26.800</b>    | <b>26.100</b>    |
|   | <b>35.100</b>    | <b>34.400</b>    |
| 5. Verlustabdeckung Erfolgsplan   | <b>1.186.800</b> | <b>764.600</b>   |
| <b>Summe</b>  | <b>1.445.500</b> | <b>957.000</b>   |

## C. KuWeBe - Stellenplan mit Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2022

### Beamte

| BesGr.         | Insgesamt   |             |             | Vorstand/Verwaltung |             |             | Kulturbüro  |             |             | Stadtbücherei |             |             | Stadtarchiv |             |             | VHS         |             |             |
|----------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                | Plan 2021   | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021           | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021   | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021     | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021   | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021   | 30.06.21    | Plan 2022   |
| A 13           | 1,00        | 1,00        | 1,00        | 1,00                | 1,00        | 1,00        |             |             |             |               |             |             |             |             |             |             |             |             |
| <b>Gesamt:</b> | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> | <b>1,00</b>         | <b>1,00</b> | <b>1,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### Beschäftigte

| EGr.           | Insgesamt    |              |              | Vorstand/Verwaltung |             |             | Kulturbüro  |             |             | Stadtbücherei |             |             | Stadtarchiv |             |             | VHS          |              |              |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                | Plan 2021    | 30.06.21     | Plan 2022    | Plan 2021           | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021   | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021     | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021   | 30.06.21    | Plan 2022   | Plan 2021    | 30.06.21     | Plan 2022    |
| 15             | 1,00         | 0,00         | 1,00         | 1,00                | 0,00        | 1,00        |             |             |             |               |             |             |             |             |             |              |              |              |
| 14             | 0,00         | 0,90         | 0,77         |                     |             |             |             |             |             |               |             |             |             |             |             | 0,00         | 0,90         | 0,77         |
| 13             | 0,90         | 0,73         | 0,73         |                     |             |             |             |             |             |               |             |             |             |             |             | 0,90         | 0,73         | 0,73         |
| 12             | 2,61         | 2,01         | 2,01         | 1,00                | 1,00        | 1,00        |             |             |             |               |             |             |             |             |             | 1,61         | 1,61         | 1,01         |
| 11             | 1,01         | 1,01         | 1,01         |                     |             |             | 0,50        | 0,50        | 0,50        |               |             |             |             |             |             | 0,51         | 0,51         | 0,51         |
| 10             | 3,00         | 3,00         | 3,00         |                     |             |             |             |             |             | 1,00          | 1,00        | 1,00        |             |             |             | 2,00         | 1,00         | 2,00         |
| 9c             | 0,60         | 0,60         | 0,60         |                     |             |             |             |             |             |               |             |             | 0,60        | 0,60        | 0,60        |              |              |              |
| 9b             | 5,17         | 5,17         | 5,17         |                     |             |             | 1,00        | 1,00        | 1,00        |               |             |             |             |             |             | 4,17         | 4,17         | 4,17         |
| 9a             | 1,00         | 1,00         | 1,00         |                     |             |             |             |             |             |               |             |             |             |             |             | 1,00         | 1,00         | 1,00         |
| 8              | 2,99         | 2,91         | 2,10         | 1,14                | 1,14        | 0,64        |             |             |             | 0,77          | 0,77        | 0,77        |             |             |             | 0,69         | 0,69         | 0,69         |
| 7              | 1,00         | 2,00         | 2,00         |                     |             |             |             |             |             |               |             | 1,00        |             |             |             | 1,00         | 1,00         | 2,00         |
| 6              | 4,98         | 4,93         | 5,28         |                     |             | 0,30        | 1,32        | 1,32        | 0,50        | 2,40          | 2,40        | 2,48        |             |             |             | 1,50         | 1,00         | 1,00         |
| 5              | 1,43         | 1,43         | 0,93         |                     |             |             |             |             |             | 1,09          | 0,93        | 0,93        |             |             |             | 0,00         | 0,50         | 0,00         |
| <b>Gesamt:</b> | <b>25,69</b> | <b>25,69</b> | <b>25,60</b> | <b>3,14</b>         | <b>2,14</b> | <b>2,94</b> | <b>2,82</b> | <b>2,82</b> | <b>3,00</b> | <b>5,26</b>   | <b>5,10</b> | <b>5,18</b> | <b>0,60</b> | <b>0,60</b> | <b>0,60</b> | <b>13,38</b> | <b>13,11</b> | <b>13,88</b> |

## **D. 5-jähriger Finanzplan**

|                                     | <b><u>2022</u></b> | <b><u>2023</u></b> | <b><u>2024</u></b> | <b><u>2025</u></b> | <b><u>2026</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>I. Verfügbare Mittel</u></b>  |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1. Entnahme Kapitalrücklage         | 1.186.800          | 705.300            | 725.000            | 722.700            | 707.700            |
| 2. Eigenfinanzierungsanteil         | 50.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 3. Zuschüsse                        | 33.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4. Fremdkapitalaufnahme             | 175.700            | 56.100             | 61.500             | 57.500             | 56.400             |
|                                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Summe</b>                        | <b>1.445.500</b>   | <b>761.400</b>     | <b>786.500</b>     | <b>780.200</b>     | <b>764.100</b>     |
|                                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b><u>II. Benötigte Mittel</u></b>  |                    |                    |                    |                    |                    |
| 1. Investition - Gebäude            |                    |                    |                    |                    |                    |
| - Umbau "Altes Rathaus"             | 90.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 2. Betriebs- & Geschäftsausstattung | 83.600             | 18.900             | 23.000             | 17.500             | 15.000             |
| 3. Finanzanlagen                    | 50.000             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| 4. Tilgung der Kredite              |                    |                    |                    |                    |                    |
| Kommunalkredit KfW-Förderbank       | 8.300              | 8.300              | 8.300              | 8.300              | 8.300              |
| Sonstige Verbindlichkeiten          | 26.800             | 28.900             | 30.200             | 31.700             | 33.100             |
| 5. Verlustabdeckung Erfolgsplan     | 1.186.800          | 705.300            | 725.000            | 722.700            | 707.700            |
|                                     |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Summe</b>                        | <b>1.445.500</b>   | <b>761.400</b>     | <b>786.500</b>     | <b>780.200</b>     | <b>764.100</b>     |

**Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AÖR  
Schwerte**

**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**AKTIVA**

|   | <u>31.12.2021</u>   | <u>31.12.2020</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>   |                     |                     |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 8.402,00            | 2.409,00            |
| <b>II. Sachanlagen</b>  |                     |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 7.660.280,00        | 7.841.282,00        |
| 2. Fahrzeuge  | 0,00                | 1,00                |
| 3. Büroeinrichtung  | 19.039,00           | 22.025,00           |
| 4. Medienbestand Bücherei   | 71.890,00           | 71.890,00           |
| 5. Kunst- und Ausstellungsgegenstände   | 114.951,00          | 114.951,00          |
| 6. Musikinstrumente   | 6.674,00            | 7.309,00            |
| 7. Lehr- und Ausbildungsmaterial  | 18.277,00           | 17.940,00           |
| 8. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 18.036,34           | 16.650,00           |
| 9. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 10.200,00           | 15.254,50           |
|   | <u>7.919.347,34</u> | <u>8.107.302,50</u> |
| <b>III. Finanzanlagen</b>   | 2,00                | 2,00                |
|   | <u>7.927.751,34</u> | <u>8.109.713,50</u> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |
| <b>I. Vorräte</b>   |                     |                     |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 555,20              | 480,69              |
| <b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 46.955,79           | 54.885,61           |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 52.751,61           | 44.542,64           |
|   | <u>99.707,40</u>    | <u>99.428,25</u>    |
| <b>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</b>  | 1.033,99            | 893,34              |
|   | <u>101.296,59</u>   | <u>100.802,28</u>   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 13.992,74           | 8.795,56            |
|   | <u>8.043.040,67</u> | <u>8.219.311,34</u> |

**PASSIVA**

|   | <u>31.12.2021</u>   | <u>31.12.2020</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
|   | €                   | €                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                              |                     |                     |
| I. Stammkapital                                     | 1.700.000,00        | 1.700.000,00        |
| II. Kapitalrücklage                                 | 2.353.966,90        | 3.228.559,71        |
| III. Jahresfehlbetrag                               | -653.737,92         | -874.592,81         |
|   | <u>3.400.228,98</u> | <u>4.053.966,90</u> |
| <b>B. Rückstellungen</b>                            |                     |                     |
| 1. Rückstellungen für Pensionen                     | 1.809.484,00        | 1.729.086,00        |
| 2. Sonstige Rückstellungen                          | 78.695,99           | 72.592,10           |
|   | <u>1.888.179,99</u> | <u>1.801.678,10</u> |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                         |                     |                     |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 2.568.418,88        | 2.159.941,29        |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 49.142,99           | 62.909,07           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Schwerte   | 55.276,69           | 75.132,08           |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 17.929,22           | 16.649,78           |
|   | <u>2.690.767,78</u> | <u>2.314.632,22</u> |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                | 63.863,92           | 49.034,12           |
|   | <u>8.043.040,67</u> | <u>8.219.311,34</u> |

**Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AöR,  
Schwerte**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|   | 2021                |                           | Vorjahr               |
|---|---------------------|---------------------------|-----------------------|
|   | €                   | €                         | T€                    |
| 1. Umsatzerlöse   | 481.527,44          |                           | 547                   |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 483,37              |                           | 0                     |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | <u>2.275.173,15</u> | 2.757.183,96              | <u>2.425</u><br>2.972 |
| 4. Materialaufwand  |                     |                           |                       |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren   | 54.786,09           |                           | 61                    |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | <u>480.967,49</u>   | 535.753,58                | <u>418</u><br>479     |
| 5. Personalaufwand  |                     |                           |                       |
| a) Löhne und Gehälter   | 1.368.514,61        |                           | 1.336                 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung 200.036,68 €<br>(Vorjahr: 744.274,49 €) | <u>473.067,42</u>   | 1.841.582,03              | <u>1.013</u><br>2.349 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  |                     | 199.042,55                | 198                   |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |                     | 738.610,34                | 743                   |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |                     | 398,81                    | 0                     |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |                     | <u>95.420,01</u>          | <u>77</u>             |
| 10. Ergebnis nach Steuern   |                     | -652.825,74               | -874                  |
| 11. Sonstige Steuern  |                     | <u>912,18</u>             | <u>1</u>              |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>   |                     | <u><u>-653.737,92</u></u> | <u><u>-875</u></u>    |

## **Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte AöR**

### **Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021**

#### **I. Grundlagen der Anstalt**

Der Kultur- und Weiterbildungsbetrieb der Stadt Schwerte in der Rechtsform der Anstalt des öffentlichen Rechts (§ 114 a GO NW) ist durch Beschluss des Rates vom 26.06.2002 zum 1. Januar 2003 gegründet worden. Der Betrieb trägt nach der Entscheidung des Verwaltungsrates vom 08.05.2003 die Kurzbezeichnung „KuWeBe“.

Der Gegenstand der Anstalt ergibt sich aus § 2 der Satzung der Stadt Schwerte über den Kultur- und Weiterbildungsbetrieb. Demnach ist Aufgabe die Förderung und Sicherstellung von Kulturangeboten, die Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Weiterbildungsgesetz, der Betrieb der Stadtbücherei, der Musikschule, des Museums und des Archivs.

Durch den VI. Nachtrag vom 07.04.2014 zur Satzung kann die Anstalt den Betrieb des Museums einer rechtsfähigen Stiftung des bürgerlichen Rechts übertragen und in diesem Rahmen Zuwendungen gewähren oder Zustiftungen leisten. Der Bürgerstiftung Schwerter Mitte wurde durch Abschluss eines Überlassungs- und Nutzungsvertrages das Gebäude „Altes Rathaus“ einschließlich Grundstück zum 01.10.2018 überlassen.

Der KuWeBe versteht sich als zentrale Anlaufstelle und kreativer Impulsgeber für das breite, städtische Kultur- und Weiterbildungsangebot sowie städtische kulturelle Leben. Er veranstaltet mit dem Welttheater der Straße eines der wichtigsten Festivals für Theater im öffentlichen Raum mit überregionaler Ausstrahlung.

#### **II. Wirtschaftsbericht**

##### **1. Gesamtwirtschaftliches Umfeld**

Aufgrund der übertragenen Aufgaben agiert der KuWeBe hauptsächlich im lokalen Markt. Daher wirken sich die konjunkturellen Entwicklungen auf die angebotenen Leistungen nur mittelbar aus.

Zins- und Tarifpolitik haben wegen bestehender Verträge bislang keine Folgen, diese werden aber in Zukunft erwartet. Angesichts der Inflationsentwicklung wird mit höheren Tarifabschlüssen ab dem Jahr 2023 gerechnet.

Darüber hinaus werden finanzielle Belastungen durch weiter steigende Energiekosten und die geplante Anhebung des Mindestlohns auf EUR 12 erwartet. Von der Mindestlohnerhöhung sind im Wesentlichen die Kulturveranstaltungen betroffen.

Infolge der verbesserten Arbeitsmarktsituation macht sich der Fachkräftemangel wieder stärker bemerkbar. Davon betroffen ist auch der KuWeBe, da es immer schwieriger wird, bspw. Lehrkräfte für den Bereich Schulabschlüsse und die Musikschule zu gewinnen.

Durch den politischen Willen, die Digitalisierung zu beschleunigen und verstärkt in Bildung zu investieren, werden künftig Fördermittel sowohl für die Gestaltung interner Abläufe als auch für den Ausbau der Angebote für die Kundenschaft erwartet.

##### **2. Geschäftsverlauf und Lage**

Beherrschendes Thema ist nach wie vor die Zukunft des KuWeBe und die damit verbundene Wiederbesetzung der seit dem 01.09.2017 vakanten Stelle des Vorstandes.

Weder die auf der Grundlage des seit September 2019 vorliegenden Gutachtens über die Rückführung von der Stadt Schwerte unter Beteiligung des KuWeBe gefertigte Beschlussvorlage noch die vom Verwaltungsrat in seiner Sitzung am 09.03.2020 beschlossenen Empfehlungen wurden im Rat beraten.

Aufgrund neuer Entwicklungen hat der Verwaltungsrat in seiner Sitzung am 21.06.2021 folgende Empfehlungen an den Rat beschlossen:

1. Ein externes Kulturmanagement wird beauftragt, den KuWeBe strukturell, finanziell und personell zu durchleuchten und Vorschläge zu unterbreiten, wie die Institutionen des KuWeBe auch in Zukunft erhalten werden können – unter Berücksichtigung der finanziellen Situation der Stadt Schwerte. Die Dauer der Tätigkeit des Kulturmanagements ist zeitlich auf das notwendige zu begrenzen. Der Verwaltungsratsvorsitzende wird beauftragt, die Vertragsverhandlungen kurzfristig durchzuführen.
2. Die Stelle des Vorstands, die keine Personenidentität mit dem Kulturmanagement haben darf, wird ausgeschrieben, um einen nahtlosen Übergang im Anschluss an die Tätigkeit des Kulturmanagements sicherzustellen. Die Aufgabe des neuen Vorstands ist die Umsetzung der Prüfungsergebnisse, um die Zukunftsfähigkeit der Einrichtungen zu sichern.
3. Der KuWeBe bleibt in der Rechtsform der AöR bestehen. Es sei denn, es sprechen grundlegende Tatsachen und Prüfungsergebnisse dagegen. Der Rat beauftragt den Verwaltungsrat des KuWeBe, im Einvernehmen mit dem Vorstand sowie der Stadtverwaltung, zukunftsfähige und finanziell tragfähige Strukturen zu entwickeln. Dies muss bereits bei der Erstellung des Wirtschaftsplans 2023 deutlich erkennbar sein.
4. Der städtische Zuschuss wird ab dem 01.01.2022 für die Einrichtungen eines zentralen Archivs i.H. v. 20.000 € p.a. erhöht. Über den Gesamtzuschuss der Stadt für den KuWeBe wird auf Grundlage der Ergebnisse des Kulturmanagements entschieden, spätestens bei den Haushaltsplanberatungen 2023.
5. Die HSP-Maßnahme Nr. 22 wird zum 01.01.2022 aufgehoben.

Der Rat hat in seiner Sitzung am 30.06.2021 die Beschlussempfehlung mehrheitlich mit einer Änderung im letzten Satz zu Punkt 1 beschlossen. Nicht der „Verwaltungsratsvorsitzende“, sondern die „Stadt Schwerte“ wird beauftragt, die Vertragsverhandlungen kurzfristig durchzuführen.

Die Stadt Schwerte hat im Januar 2022 die Projektschmiede GmbH mit dem Kulturmanagement-Prozess beauftragt, der laut Zeitplan im April/Mai 2022 mit einer Präsentation des Abschlussberichtes enden soll.

Der Rat der Stadt Schwerte hat in seiner Sitzung am 24.02.2021 den Haushalt für das Jahr 2021 verabschiedet. Unter Berücksichtigung der Maßnahme Nr. 22 „Reduzierung des Zuschusses an den KuWeBe“ des Haushaltssanierungsplanes der Stadt Schwerte gem. Stärkungspaktgesetz NRW für den Konsolidierungszeitraum 2012-2021 wurde für 2021 ein städtischer Zuschuss von EUR 1.673.800 ermittelt.

Das Geschäftsjahr 2021 ist im Wesentlichen geprägt durch die Auswirkungen der weiter andauernden Covid-19-Pandemie.

Mit Ausnahme von Pandemiezulagen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge konnten keine weiteren Corona-bedingten Förderprogramme von Bund und Land zur Verbesserung der finanziellen Situation in Anspruch genommen werden.

Die betrieblichen Verhaltensregeln im Zusammenhang mit dem Corona-Virus werden fortlaufend geprüft, dem aktuellen Stand der Entwicklung angepasst und darüber informiert.

Das Stadtarchiv wurde teilweise für den Publikumsverkehr geschlossen, Anfragen konnten weiterhin telefonisch oder schriftlich gestellt werden. Die Präsenztage im Archiv wurden auf ein Minimum gesenkt und die Möglichkeit des Homeoffice genutzt.

Das im November 2020 im Rahmen des Förderprogramms „WissensWandel“ beantragte Digitalisierungsprojekt wurde im Juli 2021 mit Gesamtkosten von EUR 29.750 bewilligt und im Zeitraum 01.09.2021 bis 31.03.2022 durchgeführt. Bis auf wenige Ausnahmen wird der verbleibende Eigenanteil von 10% vom LWL-Archivamt in Münster mit 30% gefördert.

Das Stadtarchiv ist 2018 aus den bislang genutzten Räumen im Dachgeschoss des Alten Rathauses ausgezogen, damit das Gebäude der Nutzung durch die Bürgerstiftung St. Viktor übergeben werden konnte. Die prekäre, vollkommen unzureichende Raumsituation konnte auch in 2021 nicht gelöst werden. Mit Unterstützung der Stadt Schwerte wird weiter nach einem neuen geeigneten Standort gesucht. Nach mehreren erfolglosen Objektvorschlägen wird nun eine Zwischenlösung im City-Center geprüft.

Das 1. Semester der **Volkshochschule** konnte nahezu ausschließlich online angeboten werden. Ca. 70 Kurse und Veranstaltungen haben so stattgefunden; die Ausfallquote betrug somit rund 50%. Das 2. Semester konnte unter sehr strengen Corona-Regelungen wieder stattfinden, doch die Auswirkungen auf Planung und Buchungen blieben deutlich. Rund 30% geringere Auslastung der Kurse war die Folge.

Neben den Schulabschlüssen fortgesetzt wurden die Integrationskurse, ergänzt durch Angebote für Menschen mit Migrationshintergrund um die Durchführung von B1+B2-Kursen (berufsbezogene Deutschsprachförderung) und einem Deutsch-Basis-Kurs.

Trotz der Beschränkungen wurden rund 5.800 Unterrichtsstunden durchgeführt. Die Einnahmeausfälle konnten teilweise durch Honorareinsparungen kompensiert werden, da die Kurse trotzdem stattgefunden haben und weniger ausgelastet waren. Spezielle Pandemiezulagen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge für die durchgeführten Integrations- und Sprachförderkurse führten ebenfalls zu einer gewissen Kompensierung der schlechten Einnahmesituation.

Mit der im Oktober 2021 bewilligten Landeszuwendung von TEUR 25,0 für das Projekt „Digitale Sofortausstattung ZBW“ (Zweiter Bildungsweg) wird die Anschaffung mobiler Endgeräte für den Bereich Schulabschlüsse zu 100% finanziert. Die Maßnahme ist bis März 2022 umgesetzt worden.

Der im September 2021 begonnene Rezertifizierungsprozess wurde mit Überreichung des Zertifikates Ende März 2022 erfolgreich abgeschlossen.

Die Schulschließungen der allgemeinbildenden Schulen gingen bis Mai 2021. Davon betroffen waren neben den Angeboten der **Musikschule** auch die zahlreichen Kooperationen mit Schulen. Der Unterricht konnte nur teilweise online durchgeführt werden. Die Ensemblearbeit der Musikschule musste einen Großteil des Jahres ruhen.

Zum Schuljahresbeginn 2021/2022 sind drei der sieben Schwerter Grundschulen aus dem Landesprogramm „Je-Kits“ ausgestiegen. Rund 1/3 der dadurch nicht mehr erreichten Kinder konnte die Musikschule in den Kernbereich überführen.

Durch einen bis 31.07.2024 befristeten Zuwendungsvertrag zur „Musikschuloffensive NRW“ wird die zum 01.11.2021 eingerichtete Stelle einer sozialversicherungspflichtigen Lehrkraft gefördert.

Das **Kulturbüro** hat von den sieben geplanten Veranstaltungen der Kleinkunstreihe nur eine am 03.10.2021 durchführen können.

Das Festival „Welttheater der Straße“ wurde in einer Corona-konformen Variante ausgerichtet.

Mit der Einrichtung des „Lesefensters“ im Wuckenhof haben einige Veranstaltungen im Rahmen des Projektes „Eine Stadt liest ein Buch“ stattfinden können. Darüber hinaus wurden die Räume im Erdgeschoss mit mehreren Ausstellungen Schwerter Künstlerinnen und Künstler bespielt und die Ferienspaß-Aktion des Jugendamtes mit einer Kreativ-Woche begleitet.

Die Sparkassenstiftung Schwerte hat die Finanzierung der freiwilligen Zuschüsse gem. Kulturförderrichtlinien dauerhaft um TEUR 10,0 erhöht und mit einer Spende von TEUR 40,0 unterstützt.

Mit zweckgebundenen Spenden von insgesamt TEUR 6,5 wurde das Projekt „Eine Stadt liest ein Buch“ finanziert.

Die **Bücherei** hat im 1. Halbjahr zweimal für jeweils sechs Wochen schließen müssen, in der Zeit vom 25.01. bis 05.03.2021 wurde Kurzarbeit angeordnet. Ein Bestell- und Abholservice konnte im überwiegenden Teil der Zeit angeboten werden. Die Besucherzahlen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um rund 25%, während die Ausleihen geringfügig stiegen.

Das mit Unterstützung des Landes NRW erarbeitete Strategiekonzept zur mittelfristigen Entwicklung der Bücherei ist durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie nicht mehr aktuell und muss überarbeitet werden, sobald sich die pandemische Situation stabilisiert bzw. abklingt.

Mit dem Ziel, die Bücherei zu einem „Dritten Ort“ auszubauen, sind im 1. Schritt sieben Regale in der Erwachsenenbücherei ausgetauscht worden.

#### a) Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2021 weist in zusammengefasster Form folgende Erträge und Aufwendungen aus:

|  | <u>2021</u>               | <u>2020</u>               |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                    | 481,5 TEUR                | 547,1 TEUR                |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen               | 0,5 TEUR                  | 0,0 TEUR                  |
| 3. Zuweisungen und Zuschüsse                       | 2.253,2 TEUR              | 2.206,0 TEUR              |
| 4. Sonstige Erträge                                | <u>22,0 TEUR</u>          | <u>218,9 TEUR</u>         |
| Summe der Erträge                                  | <u>2.757,2 TEUR</u>       | <u>2.972,0 TEUR</u>       |
| 5. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe | 54,8 TEUR                 | 60,6 TEUR                 |
| 6. Aufwendungen für bezogene Leistungen            | 481,0 TEUR                | 418,4 TEUR                |
| 7. Personalaufwand                                 | 1.841,6 TEUR              | 2.349,2 TEUR              |
| 8. Abschreibungen                                  | 199,0 TEUR                | 198,0 TEUR                |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen              | <u>738,6 TEUR</u>         | <u>742,8 TEUR</u>         |
| Summe der Aufwendungen                             | <u>3.315,0 TEUR</u>       | <u>3.769,0 TEUR</u>       |
| 10. Sonstige Zinsen u. ä. Erträge                  | 0,4 TEUR                  | 0,3 TEUR                  |
| 11. Zinsen u. ä. Aufwendungen                      | <u>95,4 TEUR</u>          | <u>77,2 TEUR</u>          |
| Finanzergebnis                                     | 95,0 TEUR                 | 76,9 TEUR                 |
| <b>I. Ergebnis nach Steuern</b>                    | <b><u>-652,8 TEUR</u></b> | <b><u>-873,9 TEUR</u></b> |
| 12. Sonstige Steuern                               | 0,9 TEUR                  | 0,7 TEUR                  |
| <b>II. Jahresfehlbetrag</b>                        | <b><u>-653,7 TEUR</u></b> | <b><u>-874,6 TEUR</u></b> |

Das Ergebnis 2021 liegt mit TEUR 110,9 unter Plan. Durch geringere Aufwendungen konnte der Rückgang der Umsatzerlöse teilweise kompensiert werden.

Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich der Jahresfehlbetrag hauptsächlich wegen einer außerplanmäßigen Erhöhung der Pensionsrückstellung in 2020.

#### b) Vermögenslage

Die im Wirtschaftsplan vorgesehenen Investitionen für Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden zurückhaltend für ausschließlich betriebsnotwendige Gegenstände getätigt.

Die Zugänge im Anlagevermögen betragen TEUR 18,2 und die planmäßigen Abschreibungen TEUR 199,0. Das Anlagevermögen zeigt im Wirtschaftsjahr 2021 folgende Entwicklung:

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Buchwert zum 01.01.2021      | 8.109,7 TEUR |
| Anlageinvestitionen          | 18,2 TEUR    |
| Anlageabgänge (Restbuchwert) | -1,2 TEUR    |
| Abschreibungen               | -199,0 TEUR  |
| Buchwert zum 31.12.2021      | 7.927,7 TEUR |

Die Stammkapitalausstattung wurde durch das Einbringen von Anlagevermögen erbracht. Das Stammkapital ist auf EUR 1.700.000 festgesetzt worden.

Die Kapitalrücklage betrug zum 01.01.2021 EUR 3.228.559,71. Gemäß Beschluss des Verwaltungsrates vom 21.06.2021 wurde der Jahresfehlbetrag 2020 (EUR 874.592,81) durch die Kapitalrücklage ausgeglichen. Stand am 31.12.2021: EUR 2.353.966,90.

Neben der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen (TEUR 1.809,5) sind folgende Rückstellungen bilanziert:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Urlaubsansprüche und Zeitguthaben | 51,3 TEUR        |
| Ausstehende Rechnungen            | 22,6 TEUR        |
| Jahresabschlusskosten             | <u>4,8 TEUR</u>  |
|                                   | <u>78,7 TEUR</u> |

### c) Finanzlage

Seit Beginn der Umsetzung der im Haushaltssanierungsplan der Stadt Schwerte für den Konsolidierungszeitraum 2012 bis 2021 festgesetzten Zuschusskürzungen reichen die Finanzmittel nicht mehr aus. Hinzu kommt, dass das Programmangebot eine breite Palette von öffentlich verantworteten kommunalen Leistungen darstellt, die kosten-deckend oder gar gewinnbringend nicht herzustellen sind.

Nicht unerwähnt bleiben darf, dass durch Einnahmeverbesserungen, Ausgabenreduzierungen und Personalabbau in der Vergangenheit eigene Maßnahmen zur Gegensteuerung ergriffen wurden. Diese allein reichen jedoch nicht aus, um nachhaltig die finanzielle Situation positiv zu beeinflussen.

Der Zahlungsverkehr des Kultur- und Weiterbildungsbetriebes wird über ein eigenes Girokonto bei der Sparkasse Schwerte abgewickelt. Mit Unterstützung der Sparkasse war die Liquidität zu jedem Zeitpunkt sichergestellt.

Die Liquiditätssituation der AöR ist weiterhin angespannt, so dass zu Beginn des Jahres und von Ende Februar bis Jahresende Kontokorrentkredite in Anspruch genommen werden mussten. Der Gesamtbetrag stieg um TEUR 442,4 auf TEUR 1.479,8 am 31.12.2021.

Bei einer leicht rückläufigen Bilanzsumme hat sich die Eigenkapitalquote um rd. 7 Prozentpunkte auf 42,3% vermindert. Das Anlagevermögen ist zu 79,4% durch mittel- bis langfristig zur Verfügung stehende Mittel finanziert.

## III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

### a) Prognosebericht

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 weist einen Jahresfehlbetrag von TEUR 1.186,8 aus und ist damit um TEUR 422,2 höher als der geplante Fehlbetrag für 2021. Ursächlich ist die nach dem Dienstrechtsmodernisierungsgesetz erforderliche Anpassung der Pensionsrückstellung für einen zum 01.10.2022 in den Ruhestand zu versetzenden Beamten.

Zudem berücksichtigt er die Erhöhung des städtischen Zuschusses gemäß Ratsbeschluss vom 30.06.2021 um TEUR 261,2, davon TEUR 20,0 zweckgebunden für die Einrichtung eines zentralen Archivs.

Nicht einkalkuliert sind die langfristigen Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Krieges in der Ukraine, da diese nicht abschätzbar sind.

Der Verwaltungsrat hat in seiner Sitzung am 21.03.2022 beschlossen, dass der KuWeBe für einen Teil des Kulturmanagements-Prozesses sowie für die Personalberatung zur Wiederbesetzung der Vorstandsstelle die Kosten von ca. EUR 50.000 trägt. Durch die nicht eingeplanten Ausgaben werden Risiken für die Abwicklung des Wirtschaftsplanes erwartet.

Nach derzeitiger Einschätzung werden die Finanzziele

- geringerer Anstieg des Jahresfehlbetrages als geplant und
- geringerer Anstieg des Liquiditätskredites als erwartet

nicht zu erreichen sein.

Das 1. Semester 2022 der Volkshochschule steht unter 2G-Bedingungen und ist geprägt von der inzwischen vorherrschenden Omikron-Variante. Die hierdurch bedingte Maskenpflicht in Sportkursen führt zu weiteren Ausfällen. Eine Prognose für das 2. Semester wäre zum jetzigen Zeitpunkt unseriös. Ob und wie schnell die Teilnehmer zurückkehren bleibt abzuwarten und wird von den weiteren Coronaentwicklungen abhängen.

Fortgesetzt werden die Integrationskurse und die B1+B2-Kurse (berufsbezogene Deutschsprachförderung), ggf. ergänzt um neue, mit ESF-Mitteln geförderte Sprachkurse auf A1+A2-Niveau als Ersatz für die Ende 2021 ausgetauenen Deutsch-Basis-Kurse. Eine Interessensbekundung wurde bereits abgegeben. Zusätzlich beabsichtigt die Volkshochschule, mit Unterstützung der Stadt Schwerte und des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge Sprachkurse für ukrainische Flüchtlinge anzubieten.

Die Landesmittel nach dem Weiterbildungsgesetz für die Volkshochschulen werden seit 2019 um jährlich 2% erhöht.

Die Kooperationen der Musikschule, besonders im Bereich der Kindergärten, finden wieder statt und konnten ausgebaut werden. Von den Coronabeschränkungen weiterhin betroffen sind die Ensemblearbeit sowie Blasmusik und Gesang.

Die Musikschule kann an Förderprogrammen des Landes partizipieren und erhält in 2022 rund TEUR 27,0 zusätzliche Landesmittel.

Die Kleinkunstreihen 2022 konnten unter Einhaltung der Corona-Vorschriften wie geplant starten.

Das „Welttheater der Straße 2022“ wird aktuell geplant. Der Finanzierungsanteil des KuWeBe wurde auf TEUR 70,0 aufgestockt was u.a. dazu geführt hat, dass auch das Land NRW die Fördersumme antragsgemäß auf TEUR 65 erhöhte.

Die Sparkassenstiftung Schwerte finanziert die freiwilligen Zuschüsse gem. Kulturförderrichtlinien mit einer Spende von TEUR 40,0.

Die Stiftung Kultur der Sparkasse Schwerte unterstützt das Projekt „Eine Stadt liest ein Buch“ mit TEUR 4,0 und die Aktivitäten zum 70. Geburtstag der Künstlerin Rosemarie Trockel mit TEUR 2,5.

Fortgesetzt wurde die Entwicklung der Bücherei zu einem „Dritten Ort“ durch den Austausch der restlichen Regale in der Erwachsenenbücherei im März.

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung sind bis auf die Renovierung von fünf Büroräumen in der Volkshochschule keine nennenswerten Maßnahmen vorgesehen.

Künftige Handlungsfelder sind der weitere Ausbau der Digitalisierung und insbesondere die Umsetzung der Neuregelungen des § 2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2023. Diese aufwendige und steuerrechtlich schwierige Aufgabe kann nur mit externer Unterstützung durchgeführt werden.

## **b) Chancenbericht**

Durch den Kulturmanagement-Prozess werden Vorschläge erwartet, wie der KuWeBe mit seinen Einrichtungen auch in Zukunft erhalten werden kann. Wesentliche Aspekte sind eine bessere Finanzausstattung, um wieder langfristig in die Angebots-, Organisations- und Personalentwicklung investieren zu können, sowie die zeitnahe Wiederbesetzung der Vorstandsstelle.

Die Besetzung der Vorstandsstelle ist essenzielle Grundlage für eine strategische Neuausrichtung. Ferner wird ein mit der Stadt Schwerte abgestimmtes Sanierungskonzept zur wirtschaftlichen Konsolidierung und Entschuldung erwartet.

## **c) Risikobericht**

Der Liquiditätskredit zum Stichtag wird unter den derzeitigen Bedingungen, trotz der Erhöhung des städtischen Zuschusses, weiter ansteigen. Ursächlich sind u.a. Belastungen durch die Corona-Krise, Energiepreisentwicklung sowie künftige Tarifabschlüsse.

Neben eigenen Aktivitäten kann diese Entwicklung nur mit weiterer und ausreichender Unterstützung der Stadt Schwerte gestoppt werden. Ohne auskömmliche finanzielle Nachsteuerung wird Ende 2023 der Liquiditätskredit den städtischen Zuschuss überschreiten.

Frei werdende Stellen werden derzeit nur unter Beachtung strengster Maßstäbe wiederbesetzt, was angesichts der unzureichenden Personalausstattung schon seit längerer Zeit zu Problemen führt.

Im Bereich Schulabschlüsse der Volkshochschule und in der Musikschule gestaltete es sich immer schwieriger, geeignete Lehrkräfte zu bekommen. Dieser Entwicklung kann nur mit einer Erhöhung der Honorare entgegenge wirkt werden.

Die mögliche Stellenvakanz nach Ausscheiden des Verhinderungsvertreters ab 01.10.2022 führt zu erheblichen Erfahrungs-Defiziten im Bereich der Querschnittsaufgaben und Steuerungsunterstützung. Ein Wissenstransfer durch eine verspätete Wiederbesetzung der Vorstandsstelle ist nicht sichergestellt.

Mit Mehrbelastungen könnte gerechnet werden, weil die Stützmauer am Wuckenhof, die den gemeinsamen Grenzverlauf von KuWeBe und Ev. Kirchengemeinde bildet, durch zwei Ausbuchtungen einsturzgefährdet ist. Laut Kostenvoranschlag würde die komplette Sanierung rd. TEUR 200,0 kosten, die entsprechend der Regelungen im Nachbarschaftsrecht hälftig von den Beteiligten zu tragen wären. Zuschüsse der Denkmalpflege können beantragt werden.

Schwerte, 31.03.2022

Kultur- und Weiterbildungsbetrieb  
der Stadt Schwerte

Matthias Hein  
Stellv. Vorstand

**CC KuWeBe GmbH & Co. Grundbesitz KG**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

**CC KuWeBe GmbH & Co Grundbesitz KG, Schwerte**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

| <b>AKTIVA</b>   |                    |                   | <b>PASSIVA</b>                   |
|---|--------------------|-------------------|----------------------------------|
|   | Geschäftsjahr<br>€ | Vorjahr<br>€      |                                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                    |                   | <b>A. Eigenkapital</b>           |
| I. Sachanlagen  |                    |                   | I. Kapitalanteile Kommanditisten |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte<br>und Bauten einschließlich der Bauten auf<br>fremden Grundstücken | 166.464,00         | 166.464,00        | 9.692,03                         |
| Summe Anlagevermögen  | 166.464,00         | 166.464,00        | II. Rücklagen                    |
|   |                    |                   | 84.877,19                        |
|   |                    |                   | III. Jahresfehlbetrag            |
|   |                    |                   | 5.037,70                         |
|   |                    |                   | Summe Eigenkapital               |
|   |                    |                   | 89.531,52                        |
|   |                    |                   | <b>B. Rückstellungen</b>         |
|   |                    |                   | 1. sonstige Rückstellungen       |
|   |                    |                   | 2.390,00                         |
|   |                    |                   | <b>C. Verbindlichkeiten</b>      |
|   |                    |                   | 1. sonstige Verbindlichkeiten    |
|   |                    |                   | 74.542,48                        |
|   | <b>166.464,00</b>  | <b>166.464,00</b> | <b>166.464,00</b>                |
|   |                    |                   | <b>166.464,00</b>                |

**CC KuWeBe GmbH & Co Grundbesitz KG**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|                                       | Geschäftsjahr    | Vorjahr<br>€     |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge      | 64,59            | 38,00            |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | -4.029,90        | -5.066,04        |
| 3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -1.072,39        | -974,12          |
| <b>4. Ergebnis nach Steuern</b>       | <b>-5.037,70</b> | <b>-6.002,16</b> |
| <b>5. Jahresfehlbetrag</b>            | <b>-5.037,70</b> | <b>-6.002,16</b> |

## Anlage 16

### **CC KuWeBe GmbH**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

**CC KuWeBe GmbH, Schwerte**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

| <b>AKTIVA</b>                                 |                  |                  |                             |                  |                  |
|---|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
|   | Geschäftsjahr    | Vorjahr          |                             | Geschäftsjahr    | Vorjahr          |
|   | €                | €                |                             | €                | €                |
| <b>Umlaufvermögen</b>                         |                  |                  | <b>A. Eigenkapital</b>      |                  |                  |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                  |                  | I. Gezeichnetes Kapital     | 25.600,00        | 25.600,00        |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen      | 45.962,71        | 44.521,13        | II. Verlustvortrag          | 2.067,86         | -1.709,49        |
| Summe Umlaufvermögen                          | 45.962,71        | 44.521,13        | III. Jahresfehlbetrag       | 3.191,27         | 3.777,35         |
|   |                  |                  | Summe Eigenkapital          | 20.340,87        | 23.532,14        |
|   |                  |                  | <b>B. Rückstellungen</b>    |                  |                  |
|   |                  |                  | sonstige Rückstellungen     | 1.450,00         | 1.440,00         |
|   |                  |                  | <b>C. Verbindlichkeiten</b> |                  |                  |
|   |                  |                  | sonstige Verbindlichkeiten  | 24.171,84        | 19.548,99        |
|   | <b>45.962,71</b> | <b>44.521,13</b> |                             | <b>45.962,71</b> | <b>44.521,13</b> |

**CC KuWeBe GmbH**

**Gewinn- und Verlustrechnung  
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|                            | Geschäftsjahr<br>€ | Vorjahr<br>€     |
|----------------------------|--------------------|------------------|
| 1. Sonstige Erträge        | 1.458,67           | 1.450,47         |
| 2. Personalaufwand         | -2.848,66          | -2.675,25        |
| 3. Sonstige Aufwendungen   | -1.801,28          | -2.552,57        |
| <b>4. Jahresfehlbetrag</b> | <b>-3.191,27</b>   | <b>-3.777,35</b> |

**Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG**

**Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung für das  
Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 Satz 2 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO

| <b>Erfolgsplan 2022</b> |  | <b>Erfolgsplan<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2021<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsrechnung<br/>2020<br/>Euro</b> |
|-------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1.                      | Umsatzerlöse   | 153.000,00                           | 153.000,00                           | 152.880,00                               |
| 2.                      | Sonstige betriebliche Erträge  | 5.000,00                             | 5.000,00                             | 25.168,94                                |
| 3.                      | Personalaufwand  |                                      |                                      |  |
| a)                      | Entgelte   | -284.000,00                          | -222.000,00                          | -203.951,76                              |
| b)                      | Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Unterstützungen                        | -73.000,00                           | -52.000,00                           | -52.196,20                               |
|                         |  | <u>-357.000,00</u>                   | <u>-274.000,00</u>                   | <u>-256.147,96</u>                       |
| 4.                      | Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -134.000,00                          | -140.000,00                          | -125.225,75                              |
| 5.                      | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen<br>des Finanzanlagevermögens | 0,00                                 | 0,00                                 | 288,00                                   |
| 6.                      | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 110.000,00                           | 110.000,00                           | 166.189,84                               |
| 7.                      | Auf Grund eines Ergebnisabführungs-<br>vertrages erhaltene Gewinn              | 4.056.000,00                         | 3.912.000,00                         | 5.868.422,32                             |
| 8.                      | An Organgesellschaften weiterbelastete<br>Ertragsteuern                        | 946.000,00                           | 1.240.000,00                         | 1.206.785,85                             |
| 9.                      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>-617.000,00</u>                   | <u>-638.000,00</u>                   | <u>-670.359,27</u>                       |
| <b>10.</b>              | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                            | <b>4.162.000,00</b>                  | <b>4.368.000,00</b>                  | <b>6.368.001,97</b>                      |
| 11.                     | Steuern vom Einkommen und Ertrag   | <u>-946.000,00</u>                   | <u>-1.240.000,00</u>                 | <u>-1.206.785,85</u>                     |
| 12.                     | Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Ergebnisabführung                             | 3.216.000,00                         | 3.128.000,00                         | 5.161.216,12                             |
| 13.                     | Einstellung in Gesellschafterdarlehenskorten                                   | <u>-3.216.000,00</u>                 | <u>-3.128.000,00</u>                 | <u>-5.161.216,12</u>                     |
| <b>14.</b>              | <b>Bilanzgewinn</b>  | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                       |

| <b>Erfolgsplan 2022 - 2026</b> |  | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    |
|--------------------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                |  | <b>TEuro</b>   | <b>TEuro</b>   | <b>TEuro</b>   | <b>TEuro</b>   | <b>TEuro</b>   |
| 1.                             | Umsatzerlöse   | 153            | 153            | 153            | 153            | 153            |
| 2.                             | Sonstige betriebliche Erträge  | 5              | 5              | 5              | 5              | 5              |
| 3.                             | Personalaufwand  |                |                |                |                |                |
| a)                             | Entgelte   | -284           | -291           | -298           | -306           | -313           |
| b)                             | Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und für Unterstützung | -73            | -74            | -75            | -75            | -76            |
|                                |  | <hr/> -357     | <hr/> -365     | <hr/> -373     | <hr/> -381     | <hr/> -389     |
| 4.                             | Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -134           | -136           | -139           | -147           | -153           |
| 5.                             | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 110            | 120            | 120            | 125            | 125            |
| 6.                             | Auf Grund eines Ergebnisabführungs-<br>vertrages erhaltene Gewinn              | 4.056          | 4.117          | 4.194          | 4.253          | 4.292          |
| 7.                             | An Organgesellschaften weiterbelastete Ertragsteuern                           | 946            | 1.198          | 1.221          | 1.229          | 1.243          |
| 8.                             | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <hr/> -617     | <hr/> -595     | <hr/> -573     | <hr/> -550     | <hr/> -526     |
| <b>9.</b>                      | <b>Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>4.162</b>   | <b>4.497</b>   | <b>4.608</b>   | <b>4.687</b>   | <b>4.750</b>   |
| 10.                            | Außerordentliche Aufwendungen  | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 11.                            | Steuern vom Einkommen und Ertrag   | <hr/> -946     | <hr/> -1.198   | <hr/> -1.221   | <hr/> -1.229   | <hr/> -1.243   |
| <b>12.</b>                     | <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>  | <b>3.216</b>   | <b>3.299</b>   | <b>3.387</b>   | <b>3.458</b>   | <b>3.507</b>   |
| 13.                            | Einstellung in Gesellschafterdarlehenskonten                                   | -3.216         | -3.299         | -3.387         | -3.458         | -3.507         |
| <b>14.</b>                     | <b>Bilanzgewinn/-verlust</b>   | <hr/> <b>0</b> |

## Erfolgsplan 2022 - 2026

|  |    | 2022<br>TEuro | 2023<br>TEuro | 2024<br>TEuro | 2025<br>TEuro | 2026<br>TEuro |
|--|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jahresüberschuss</b>                |    | <b>3.216</b>  | <b>3.299</b>  | <b>3.387</b>  | <b>3.458</b>  | <b>3.507</b>  |
| Bäderverlust                           |    | -573          | -553          | -529          | -523          | -494          |
| <b>Ergebnisverteilung nach Quote</b>   |    | <b>3.789</b>  | <b>3.852</b>  | <b>3.916</b>  | <b>3.981</b>  | <b>4.001</b>  |
| <b>Gutschrift Gesellschafterkonten</b> | %  | 3.216         | 3.299         | 3.387         | 3.458         | 3.507         |
| davon: Schwerte                        |    | 1.322         | 1.373         | 1.430         | 1.468         | 1.508         |
| Dortmund                               | 50 | 1.894         | 1.926         | 1.957         | 1.990         | 2.000         |

|  | <b>VP<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>VP<br/>2021<br/>Euro</b> | <b>AS<br/>2020<br/>Euro</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>1. <u>Umsatzerlöse</u></b>  | 153.000,00                  | 153.000,00                  | 152.880,00                  |
| Vergütung gem. Vertrag über Personaldienstleistungen<br>vom 29.12.2005.                          |                             |                             |                             |
| <b><u>Sonstige betriebliche Erträge</u></b>  | 5.000,00                    | 5.000,00                    | 25.168,94                   |
| <b>3. <u>Personalaufwand</u></b>   | -357.000,00                 | -274.000,00                 | -256.147,96                 |
| a) Entgelte  | -284.000,00                 | -222.000,00                 | -203.951,76                 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützungen  | -73.000,00                  | -52.000,00                  | -52.196,20                  |
| <b>4. <u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>  | -134.000,00                 | -140.000,00                 | -125.225,75                 |
| Miete "Büro Liethstr. 32"  | -6.000,00                   | -6.000,00                   | -5.518,68                   |
| Prüfungs- und Beratungskosten  | -70.000,00                  | -70.000,00                  | -61.155,40                  |
| D + O Versicherung   | -10.000,00                  | -10.000,00                  | -9.170,77                   |
| Kfm. Betriebsführungs SWS  | -21.000,00                  | -21.000,00                  | -20.713,76                  |
| Übrige   | -27.000,00                  | -33.000,00                  | -28.667,14                  |
| <b>5. <u>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen<br/>des Finanzanlagevermögens</u></b> | 0,00                        | 0,00                        | 288,00                      |
| <b>6. <u>Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>  | 110.000,00                  | 110.000,00                  | 166.189,84                  |
| <b>7. <u>Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages<br/>erhaltene Gewinn</u></b>                | 4.056.000,00                | 3.912.000,00                | 5.868.422,32                |

|   | <b>VP<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>VP<br/>2021<br/>Euro</b> | <b>AS<br/>2020<br/>Euro</b> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>8. <u>An Organgesellschaften weiterbelastete Ertragsteuern</u></b> | 946.000,00                  | 1.240.000,00                | 1.206.785,85                |
| <b>9. <u>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</u></b>                     | <u>-617.000,00</u>          | <u>-638.000,00</u>          | <u>-670.359,27</u>          |
| <b>10. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u></b>        | <b>4.162.000,00</b>         | <b>4.368.000,00</b>         | <b>6.368.001,97</b>         |
| <b>11. <u>Steuern vom Einkommen und Ertrag</u></b>                    | <u>-946.000,00</u>          | <u>-1.240.000,00</u>        | <u>-1.206.785,85</u>        |
| <b>12. <u>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</u></b>                        | <b>3.216.000,00</b>         | <b>3.128.000,00</b>         | <b>5.161.216,12</b>         |
| <b>13. <u>Einstellung in Gesellschafterdarlehenskonten</u></b>        | <u>-3.216.000,00</u>        | <u>-3.128.000,00</u>        | <u>-5.161.216,12</u>        |
| <b>14. <u>Bilanzgewinn</u></b>  | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |

**Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG, Schwerte**

**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**AKTIVA**

|  | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u> |
|--|----------------------|----------------|
|  | €                    | T€             |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>                         |                      |                |
| Finanzanlagen                                    |                      |                |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen            | 65.288.377,85        | 65.288         |
| 2. Sonstige Ausleihungen                         | <u>23.600,00</u>     | <u>26</u>      |
|  | <u>65.311.977,85</u> | <u>65.314</u>  |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>                         |                      |                |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                      |                |
| Sonstige Vermögensgegenstände                    | 125.214,72           | 472            |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten                | <u>602.963,48</u>    | <u>658</u>     |
|  | <u>728.178,20</u>    | <u>1.130</u>   |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>             |                      |                |
|  | <u>7.692,57</u>      | <u>7</u>       |
|  | <u>66.047.848,62</u> | <u>66.451</u>  |

**PASSIVA**

|  | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u> |
|--|----------------------|----------------|
|  | €                    | T€             |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                 |                      |                |
| I. Kapitalanteile                                      | 100.000,00           | 100            |
| II. Rücklagen  | 37.967.094,83        | 27.967         |
| III. Bilanzgewinn                                      | <u>996.386,35</u>    | <u>996</u>     |
|  | <u>39.063.481,18</u> | <u>29.063</u>  |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                               |                      |                |
| 1. Steuerrückstellungen                                | 995.064,35           | 806            |
| 2. Sonstige Rückstellungen                             | <u>145.700,00</u>    | <u>117</u>     |
|  | <u>1.140.764,35</u>  | <u>923</u>     |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                            |                      |                |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten        | 18.102.591,31        | 18.952         |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen    | 59,50                | 0              |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 3.192.064,06         | 12.345         |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern         | 4.544.952,42         | 5.161          |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten                          | <u>3.935,80</u>      | <u>7</u>       |
|  | <u>25.843.603,09</u> | <u>36.465</u>  |
|  | <u>66.047.848,62</u> | <u>66.451</u>  |

**Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|  | 2021<br>€     | Vorjahr<br>T€ |
|--|---------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 152.880,00    | 153           |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | 28.130,21     | 25            |
| 3. Personalaufwand   |               |               |
| a) Löhne und Gehälter  | -221.599,60   | -204          |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung: 34.171,50 € (<br>33 T€) | -59.199,42    | -52           |
|  | -280.799,02   | -256          |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -129.526,82   | -125          |
| 5. an Organgesellschaften weiterbelastete<br>Ertragsteuern   | 977.343,90    | 1.207         |
| 6. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages<br>übernommene Ergebnisse  | 5.200.943,59  | 5.868         |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und<br>Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  | 272,00        | 0             |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon aus verbundenen Unternehmen:<br>207.839,96 € (163 T€)                                   | 209.011,96    | 166           |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen:<br>153.000,00 € (153 T€)   | -638.437,35   | -670          |
| 10. Steuern vom Ertrag   | -977.343,90   | -1.207        |
| 11. Ergebnis nach Steuern  | 4.542.474,57  | 5.161         |
| 12. Jahresüberschuss   | 4.542.474,57  | 5.161         |
| 13. Gewinnvortrag  | 996.386,35    | 996           |
| 14. Einstellung in Gesellschafterdarlehenskonto  | -4.542.474,57 | -5.161        |
| 15. Bilanzgewinn   | 996.386,35    | 996           |

## Inhalt

|      |   |   |
|------|---|---|
| I.   | Grundlage des Unternehmens .....                                  | 2 |
| II.  | Wirtschaftsbericht.....   | 2 |
| 1.   | Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen..... | 2 |
| 2.   | Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft .....                  | 2 |
| a)   | Ertragslage.....  | 2 |
| b)   | Finanzlage.....   | 3 |
| c)   | Vermögenslage.....  | 3 |
| 3.   | Gesamtaussage.....  | 3 |
| III. | Prognose-, Chancen- und Risikobericht .....                       | 4 |
| 1.   | Risikobericht.....  | 4 |
| 2.   | Chancenbericht .....  | 4 |
| 3.   | Prognosebericht .....   | 4 |

## **I. Grundlage des Unternehmens**

Die Gesellschafterstruktur der Stadtwerke Holding GmbH & Co. KG wird durch die Stadt Schwerte (50 Prozent), die Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH, DEW21 (25 Prozent) und die Dortmunder Stadtwerke AG, DSW21 (25 Prozent) bestimmt. Gegenstand des Unternehmens ist die Führung und Steuerung der Unternehmensgruppe Stadtwerke Schwerte, sowie die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen für die Tochtergesellschaften.

## **II. Wirtschaftsbericht**

### **1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2021 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 2,7 % höher als im Jahr 2020. Der Energieverbrauch in Deutschland erreichte 2021 eine Höhe von 12.265 Petajoule (PJ) beziehungsweise 418,5 Millionen Tonnen Steinkohleeinheiten (Mio. t SKE). Das entspricht einem Anstieg um 3,1 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Der Energieverbrauch liegt jedoch noch spürbar niedriger als vor dem Ausbruch der Corona-Pandemie, was darauf hinweist, dass die energie- und gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland weiterhin in hohem Maße durch die Corona-Pandemie und ihre Auswirkungen geprägt wird.

Erheblichen Einfluss auf den Anstieg des Primärenergieverbrauchs hatten die gegenüber 2020 deutlich kühleren Außentemperaturen. Besonders in den Monaten Januar bis Mai sowie von Oktober bis Dezember und damit in den für die Heizperiode wichtigen Zeiträumen war es deutlich kühler als im Vorjahr. Bereinigt um den Witterungseffekt wäre der Energieverbrauch 2021 nur um 0,6 Prozent gestiegen.

Verbrauchssteigernd wirkte 2021 zudem die wirtschaftliche Erholung. Die gesamtwirtschaftliche Leistung erhöhte sich um 2,7 Prozent. Allerdings waren im letzten Quartal des Jahres kaum noch Impulse der wirtschaftlichen Entwicklung auf den Energieverbrauch zu beobachten, da Lieferengpässe, eine zurückgehende Baukonjunktur sowie ein Auslaufen der Nachholeffekte zu einer Abschwächung der wirtschaftlichen Erholung führten.

### **2. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft**

#### **a) Ertragslage**

Im Geschäftsjahr 2021 erzielt die Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG ein Ergebnis (nach Steuern) von knapp 4,5 Mio. Euro (Vorjahr 5,2 Mio. Euro), welches rund 1,4 Mio. Euro über dem Planwert liegt.

Das Ergebnis wird – abgesehen von Finanzierungsaufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. Euro und Aufwendungen aus den eigenen operativen Tätigkeiten – durch die wirtschaftlichen Aktivitäten der Unternehmensgruppe geprägt.

Der Jahresüberschuss der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG wird auch in den künftigen Jahren maßgeblich durch die Gewinnabführung der Stadtwerke Schwerte GmbH geprägt sein.

Zum Geschäftsjahresende 2021 beschäftigte die Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG drei Mitarbeitende, davon eine Mitarbeitende in Teilzeit.

#### b) Finanzlage

Die Finanzlage wird als ausgewogen und stabil eingeschätzt. Der Cashflow des Jahres besteht aus dem Jahresüberschuss in Höhe von 4,5 Mio. Euro. Mit den Zahlungsmittelzuflüssen konnten die Finanzierungstätigkeiten bedient werden. Der Finanzmittelfond verringerte sich im Geschäftsjahr um 0,1 Mio. Euro.

Das langfristig gebundene Vermögen ist überwiegend (86%, Vorjahr 72%) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert.

#### c) Vermögenslage

| <i>Wesentliche Bilanzposten</i>       | 2021          | 2020          | <i>Veränderung</i> |          |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|----------|
|                                       | <i>Mio. €</i> | <i>Mio. €</i> | <i>Mio. €</i>      | <i>%</i> |
| <i>Aktiva</i>                         | 66,0          | 66,5          | -0,5               | -0,8%    |
| <i>Anlagevermögen</i>                 | 65,3          | 65,3          | 0,0                | 0,0%     |
| <i>Kurzfristige Vermögenswerte</i>    | 0,1           | 0,5           | -0,4               | -80,0%   |
| <i>Liquide Mittel</i>                 | 0,6           | 0,7           | -0,1               | -14,3%   |
| <i>Passiva</i>                        | 66,0          | 66,5          | -0,5               | -0,8%    |
| <i>Eigenkapital</i>                   | 39,1          | 29,1          | 10,0               | 34,4%    |
| <i>Langfristige Verbindlichkeiten</i> | 17,1          | 17,9          | -0,8               | -4,5%    |

Die Eigenkapitalquote liegt mit 59,1 Prozentpunkten über dem Niveau des Vorjahres von 43,7 Prozentpunkten. Das Eigenkapital ist durch Zuführung in die Rücklage der Gesellschafter i.H.v. 10 Mio. € gestiegen.

Das Geschäftsjahr 2021 verlief stabil, der Planwert für das Ergebnis des Geschäftsjahres 2021 wurde deutlich übertroffen. Das Jahresergebnis der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG wird im Wesentlichen durch die Ergebnisabführung der Stadtwerke Schwerte GmbH geprägt. Die ergebnisprägenden Effekte wie z.B. die anhaltende kühle Witterung in 2021 führten zu einer deutlichen Überschreitung der Planwerte.

### 3. Gesamtaussage

Unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage schätzen wir als stabil und zukunftsfähig ein.

Unsere Umsatz- und Ergebnisentwicklung ist konstant und orientiert sich an den Planungs- und Prognosewerten.

Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

### **III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

#### **1. Risikobericht**

Die betrieblichen Risiken der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG resultieren im Wesentlichen aus den Unternehmensrisiken der Stadtwerke Schwerte Gruppe.

Die Umsetzung des Risikomanagements erfolgt in den vier Stufen des Risikoprozesses, Risikoidentifizierung, Risikoanalyse, Risikobewertung und Risikokommunikation. Die Geschäftsführung und alle verantwortlichen Führungskräfte sind unmittelbar in das System des Risikomanagements eingebunden. Zur Steuerung und Bewertung der Unternehmensrisiken nutzt die Unternehmensgruppe die EDV-Anwendung Ready4Risk der Fa. HKS Informatik. Die Stadtwerke Schwerte GmbH, die Elementmedia GmbH und die Stadtentwässerung Schwerte GmbH begegnen diesen Risiken mit unterschiedlichsten Instrumenten, die über Monitoring Berichte, Schwachstellen-Analysen wie „Benchmark“-Vergleiche sowie Zertifizierungsmaßnahmen im technischen Betrieb sicherstellen, dass Risiken frühzeitig erkannt werden, um steuernd eingreifen zu können.

#### **2. Chancenbericht**

Moderne Lebensadern im Bereich der Energieversorgung und Telekommunikation sind die Grundlage für das Voranschreiten der Digitalisierung. Gerade in Zeiten der pandemischen Lage wird sichtbar, dass Kreativität und Flexibilität besonders dann entstehen, wenn die modernen Lebensadern den Raum dafür schaffen. Mit der Erhöhung des Digitalisierungsgrades lassen sich sowohl Vorteile für die innerbetriebliche Organisation als auch Anwendungsmöglichkeiten auf der Dienstleistungs- und Produktebene generieren. Die allgemeine Sensibilisierung bezüglich des Klimaschutzes, einhergehend mit einer deutlichen Verschärfung der gesetzlichen Rahmenbedingungen, verstärkt die Treiberrolle der lokalen Energieversorger.

#### **3. Prognosebericht**

Die Ergebnisentwicklung in der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG hängt maßgeblich von den wirtschaftlichen Entwicklungen in der Unternehmensgruppe ab. Die Einschätzung zur Unternehmensentwicklung für das Geschäftsjahr 2022 berücksichtigt noch nicht abschließend die möglichen Auswirkungen der anhaltenden Corona-Pandemie und des Ukraine-Krieges. Schon jetzt lassen sich mittelbar durch das Wegbrechen von Lieferketten und deutlich steigenden Aufwendungen in der Fremdleistung, hohe Unsicherheiten in der konjunkturellen Entwicklung und ein Ansteigen der Inflationsrate Umstände erkennen, die einen dämpfenden Effekt auf den Geschäftsgang der Stadtwerke Schwerte Gruppe haben können. Gegenwärtig lassen sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der geopolitischen Lage nicht vollends einschätzen.

Die Ertragslage im Jahr 2021 war sehr zufriedenstellend. Bei sich weiter steigendem Wettbewerbs- und Kostendruck auf kommunale Versorgungsbetriebe liegt der Fokus auf dem Erhalt der Marktstellung sowie der weiteren Optimierung der Bezugsaufwendungen.

Das Planergebnis der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG für das Geschäftsjahr 2022 beträgt 3,2 Mio. Euro und liegt damit unter dem Ergebnis des Jahres 2021 in Höhe von 4,5 Mio. Euro.

Schwerte, 12.05.2022

---

Sebastian Kirchmann  
Geschäftsführer

**Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO

## Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH

### Bilanz zum 31.12.2021

(mit Vergleichszahlen für das Vorjahr)

|                                     | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |  | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
|                                     | €                 | €                 |  | €                 | €                 |
| <b><u>Aktivseite</u></b>            |                   |                   | <b><u>Passivseite</u></b>                        |                   |                   |
| <u>A. Umlaufvermögen</u>            |                   |                   | <u>A. Eigenkapital</u>                           |                   |                   |
| I. Forderungen gegen Gesellschafter | 2.477,85          | 2.899,53          | I. Gezeichnetes Kapital                          | 25.000,00         | 25.000,00         |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten   | 41.713,82         | 40.042,14         | II. Gewinnvortrag                                | 15.891,67         | 14.841,95         |
|                                     |                   |                   | III. Jahresüberschuss                            | 1.050,00          | 41.941,67         |
|                                     |                   |                   | <u>B. Rückstellungen</u>                         |                   |                   |
|                                     |                   |                   | 1. Steuerrückstellungen                          | 650,00            | 450,00            |
|                                     |                   |                   | 2. Sonstige Rückstellungen                       | 1.600,00          | 2.250,00          |
|                                     |                   |                   | <u>C. Verbindlichkeiten</u>                      |                   |                   |
|                                     |                   |                   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 0,00              | 0,00              |
|                                     | 44.191,67         | 42.941,67         |  | 44.191,67         | 42.941,67         |

## Stadtwerke Schwerte Beteiligungsgesellschaft mbH

### Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

(mit Vergleichszahlen für das Vorjahr)

|   | <u>2021</u>            | <u>2020</u>            |
|---|------------------------|------------------------|
|   | €                      | €                      |
| 1 . Umsatzerlöse                                    | 2.477,85               | 2.899,53               |
| 2 . Sonstige betriebliche Aufwendungen              | - 1.227,85             | - 1.649,53             |
| 3 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge            | 0,00                   | 0,00                   |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>1.250,00</b>        | <b>1.250,00</b>        |
| 4 . Steuern vom Einkommen und vom Ertrag            | - 200,00               | - 200,28               |
| <b>Jahresüberschuss</b>                             | <b><u>1.050,00</u></b> | <b><u>1.049,72</u></b> |

## **Stadtwerke Schwerte GmbH**

**Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung für das  
Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 GO NRW i. V. m. § 2 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO

| Erfolgsplan 2022 |   | Gas              | Wasser         | Strom            | MSB          | Wärme           | Bäder           | Übrige           | Insgesamt        | Erfolgsplan   | Erfolgsrechnung |
|------------------|---|------------------|----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
|                  |   | Euro             | Euro           | Euro             | Euro         | Euro            | Euro            | Euro             | 2022<br>Euro     | 2021<br>TEuro | 2020<br>TEuro   |
| 1.               | Umsatzerlöse  | 15.549.000       | 6.269.000      | 31.157.000       | 260.000      | 760.000         | 234.000         | 2.726.000        | 56.955.000       | 55.717        | 57.827          |
| 2.               | Bestandsveränderung   | 0                | 0              | 0                | 0            | 0               | 0               | -428.000         | -428.000         | 683           | -452            |
| 3.               | Andere aktivierte Eigenleistungen   | 43.000           | 161.000        | 19.000           | 0            | 7.000           | 0               | 0                | 230.000          | 279           | 213             |
| 4.               | Sonstige betriebliche Erträge   | 12.000           | 5.000          | 84.000           | 0            | 0               | 0               | 40.000           | 141.000          | 244           | 427             |
| 5.               | Materialaufwand   |                  |                |                  |              |                 |                 |                  |                  |               |                 |
| a)               | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -8.717.000       | -2.162.000     | -20.501.000      | -1.000       | -492.000        | -121.000        | -82.000          | -32.076.000      | -29.628       | -30.943         |
| b)               | Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -198.000         | -395.000       | -1.314.000       | -192.000     | -41.000         | -48.000         | -1.717.000       | -3.905.000       | -4.763        | -3.302          |
|                  |   | -8.915.000       | -2.557.000     | -21.815.000      | -193.000     | -533.000        | -169.000        | -1.799.000       | -35.981.000      | -34.391       | -34.245         |
| 6.               | Personalaufwand   |                  |                |                  |              |                 |                 |                  |                  |               |                 |
| a)               | Entgelte  | -1.416.000       | -793.000       | -2.591.000       | -27.000      | -22.000         | -326.000        | -80.000          | -5.255.000       | -4.974        | -4.621          |
| b)               | Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -456.000         | -245.000       | -891.000         | -9.000       | -7.000          | -89.000         | -27.000          | -1.724.000       | -1.781        | -1.332          |
|                  |   | -1.872.000       | -1.038.000     | -3.482.000       | -36.000      | -29.000         | -415.000        | -107.000         | -6.979.000       | -6.755        | -5.953          |
| 7.               | Abschreibungen  | -966.000         | -1.360.000     | -1.461.000       | -12.000      | -225.000        | -23.000         | -2.000           | -4.049.000       | -4.323        | -4.092          |
| 8.               | Sonstige betriebliche Aufwendungen  |                  |                |                  |              |                 |                 |                  |                  |               |                 |
| a)               | Konzessionsabgaben  | -122.000         | -667.000       | -1.315.000       | 0            | -4.000          | 0               | 0                | -2.108.000       | -2.359        | -2.332          |
| b)               | Übrige betriebliche Aufwendungen  | -640.000         | -372.000       | -1.214.000       | -11.000      | -47.000         | -200.000        | -226.000         | -2.710.000       | -3.584        | -4.089          |
|                  |   | -762.000         | -1.039.000     | -2.529.000       | -11.000      | -51.000         | -200.000        | -226.000         | -4.818.000       | -5.943        | -6.421          |
| 9.               | Erträge aus Beteiligungen und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0                | 0              | 0                | 0            | 0               | 0               | 0                | 0                | 3             | 3               |
| 10.              | Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages erhaltene Gewinne               |                  |                |                  |              |                 |                 | 1.142.000        | 1.142.000        | 958           | 1.093           |
| 11.              | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0                | 1.000          | 3.000            | 0            | 0               | 0               | 186.000          | 190.000          | 206           | 203             |
| 12.              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -143.000         | -474.000       | -471.000         | 0            | -39.000         | 0               | -254.000         | -1.381.000       | -1.506        | -1.512          |
| 13.              | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                                | 2.946.000        | -32.000        | 1.505.000        | 8.000        | -110.000        | -573.000        | 1.278.000        | 5.022.000        | 5.172         | 7.091           |
| 14.              | Sonstige Steuern  | -4.000           | -3.000         | -13.000          | 0            | 0               | 0               | 0                | -20.000          | -20           | -16             |
| 15.              | <b>Jahresüberschuss vor Ertragsteuern</b>                                   | <b>2.942.000</b> | <b>-35.000</b> | <b>1.492.000</b> | <b>8.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-573.000</b> | <b>1.278.000</b> | <b>5.002.000</b> | <b>5.152</b>  | <b>7.075</b>    |
| 16.              | Gewerbsteuerumlage  |                  |                |                  |              |                 |                 |                  | -946.000         | -1.240        | -1.207          |
| 17.              | <b>Jahresüberschuss nach Ertragsteuern</b>                                  | <b>2.942.000</b> | <b>-35.000</b> | <b>1.492.000</b> | <b>8.000</b> | <b>-110.000</b> | <b>-573.000</b> | <b>1.278.000</b> | <b>4.056.000</b> | <b>3.912</b>  | <b>5.868</b>    |
|                  | SWS Holding   |                  |                |                  |              |                 |                 |                  |                  |               |                 |
|                  | Erträge/Aufwendungen saldiert   |                  |                |                  |              |                 |                 |                  | -840.000         | -784          | -707            |
|                  | <b>Einstellung in Gesellschafterdarlehenskonten</b>                         |                  |                |                  |              |                 |                 |                  | <b>3.216.000</b> | <b>3.128</b>  | <b>5.161</b>    |

## Erfolgsplan 2022 - 2026

|  | 2022<br>TEuro       | 2023<br>TEuro       | 2024<br>TEuro       | 2025<br>TEuro       | 2026<br>TEuro       |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 56.955              | 57.121              | 58.242              | 58.531              | 59.974              |
| 2. Bestandsveränderung   | -428                | -500                | -642                | -601                | -529                |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 230                 | 231                 | 235                 | 231                 | 229                 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 141                 | 142                 | 143                 | 141                 | 141                 |
| 5. Materialaufwand   |                     |                     |                     |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -32.076             | -32.502             | -32.780             | -33.226             | -33.510             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -3.905              | -3.275              | -3.743              | -3.254              | -4.386              |
|  | <u>-35.981</u>      | <u>-35.777</u>      | <u>-36.523</u>      | <u>-36.480</u>      | <u>-37.896</u>      |
| 6. Personalaufwand   |                     |                     |                     |                     |                     |
| a) Entgelte  | -5.255              | -5.386              | -5.520              | -5.660              | -5.799              |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -1.724              | -1.695              | -1.695              | -1.656              | -1.681              |
|  | <u>-6.979</u>       | <u>-7.081</u>       | <u>-7.215</u>       | <u>-7.316</u>       | <u>-7.480</u>       |
| 7. Abschreibungen  | -4.049              | -4.227              | -4.301              | -4.484              | -4.543              |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |                     |                     |                     |                     |                     |
| a) Konzessionsabgaben  | -2.108              | -2.082              | -2.085              | -2.121              | -2.098              |
| b) Übrige betriebliche Aufwendungen  | -2.710              | -2.590              | -2.611              | -2.623              | -2.588              |
|  | <u>-4.818</u>       | <u>-4.672</u>       | <u>-4.696</u>       | <u>-4.744</u>       | <u>-4.686</u>       |
| 9. Erträge aus Beteiligungen und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   |
| 10. Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages erhaltene Gewinne              | 1.142               | 1.222               | 1.316               | 1.399               | 1.490               |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 190                 | 178                 | 180                 | 170                 | 177                 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -1.381              | -1.302              | -1.304              | -1.345              | -1.322              |
| 13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                               | 5.022               | 5.335               | 5.435               | 5.502               | 5.555               |
| 14. Sonstige Steuern   | -20                 | -20                 | -20                 | -20                 | -20                 |
| <b>15. Jahresüberschuss vor Ertragsteuern</b>                                  | <u><b>5.002</b></u> | <u><b>5.315</b></u> | <u><b>5.415</b></u> | <u><b>5.482</b></u> | <u><b>5.535</b></u> |
| 16. Gewerbesteuerumlage  | -946                | -1.198              | -1.221              | -1.229              | -1.243              |
| <b>17. Jahresüberschuss nach Ertragsteuern</b>                                 | <u><b>4.056</b></u> | <u><b>4.117</b></u> | <u><b>4.194</b></u> | <u><b>4.253</b></u> | <u><b>4.292</b></u> |
| SWS Holding  |                     |                     |                     |                     |                     |
| Erträge/Aufwendungen saldiert  | -840                | -818                | -807                | -795                | -785                |
| <b>Einstellung in Gesellschafterdarlehenskonto</b>                             | <u><b>3.216</b></u> | <u><b>3.299</b></u> | <u><b>3.387</b></u> | <u><b>3.458</b></u> | <u><b>3.507</b></u> |

### Erfolgsplan 2022 - 2026 (Sparten)

|  | Gas<br>2022<br>Euro | Gas<br>2023<br>Euro | Gas<br>2024<br>Euro | Gas<br>2025<br>Euro | Gas<br>2026<br>Euro | Wasser<br>2022<br>Euro | Wasser<br>2023<br>Euro | Wasser<br>2024<br>Euro | Wasser<br>2025<br>Euro | Wasser<br>2026<br>Euro |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 15.549.000          | 15.354.000          | 15.403.000          | 15.489.000          | 14.757.000          | 6.269.000              | 6.525.000              | 6.636.000              | 6.858.000              | 7.030.000              |
| 2. Bestandsveränderung   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 43.000              | 43.000              | 44.000              | 43.000              | 43.000              | 161.000                | 162.000                | 165.000                | 162.000                | 160.000                |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 12.000              | 12.000              | 12.000              | 12.000              | 13.000              | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  | 5.000                  |
| 5. Materialaufwand   |                     |                     |                     |                     |                     |                        |                        |                        |                        |                        |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -8.717.000          | -8.794.000          | -8.826.000          | -8.920.000          | -8.382.000          | -2.162.000             | -2.160.000             | -2.190.000             | -2.267.000             | -2.479.000             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -198.000            | -187.000            | -191.000            | -190.000            | -176.000            | -395.000               | -407.000               | -412.000               | -409.000               | -400.000               |
|  | -8.915.000          | -8.981.000          | -9.017.000          | -9.110.000          | -8.558.000          | -2.557.000             | -2.567.000             | -2.602.000             | -2.676.000             | -2.879.000             |
| 6. Personalaufwand   |                     |                     |                     |                     |                     |                        |                        |                        |                        |                        |
| a) Entgelte  | -1.416.000          | -1.450.000          | -1.480.000          | -1.517.000          | -1.546.000          | -793.000               | -811.000               | -831.000               | -854.000               | -875.000               |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -456.000            | -459.000            | -458.000            | -444.000            | -450.000            | -245.000               | -258.000               | -258.000               | -250.000               | -255.000               |
|  | -1.872.000          | -1.909.000          | -1.938.000          | -1.961.000          | -1.996.000          | -1.038.000             | -1.069.000             | -1.089.000             | -1.104.000             | -1.130.000             |
| 7. Abschreibungen  | -966.000            | -950.000            | -945.000            | -979.000            | -955.000            | -1.360.000             | -1.397.000             | -1.399.000             | -1.418.000             | -1.459.000             |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |                     |                     |                     |                     |                     |                        |                        |                        |                        |                        |
| a) Konzessionsabgaben  | -122.000            | -121.000            | -117.000            | -115.000            | -120.000            | -667.000               | -673.000               | -680.000               | -696.000               | -681.000               |
| b) Übrige betriebliche Aufwendungen  | -640.000            | -616.000            | -691.000            | -647.000            | -619.000            | -372.000               | -362.000               | -373.000               | -378.000               | -376.000               |
|  | -762.000            | -737.000            | -808.000            | -762.000            | -739.000            | -1.039.000             | -1.035.000             | -1.053.000             | -1.074.000             | -1.057.000             |
| 9. Erträge aus Beteiligungen und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| 10. Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages erhaltene Gewinne              | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 0                   | 1.000               | 0                   | 0                   | 1.000               | 1.000                  | 0                      | 1.000                  | 0                      | 0                      |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -143.000            | -136.000            | -140.000            | -142.000            | -147.000            | -474.000               | -451.000               | -447.000               | -487.000               | -461.000               |
| 13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit                               | <b>2.946.000</b>    | <b>2.697.000</b>    | <b>2.611.000</b>    | <b>2.590.000</b>    | <b>2.419.000</b>    | <b>-32.000</b>         | <b>173.000</b>         | <b>217.000</b>         | <b>266.000</b>         | <b>209.000</b>         |
| 14. Sonstige Steuern   | -4.000              | -4.000              | -4.000              | -4.000              | -4.000              | -3.000                 | -3.000                 | -3.000                 | -3.000                 | -3.000                 |
| 15. Jahresüberschuss vor Ertragsteuern   | <b>2.942.000</b>    | <b>2.693.000</b>    | <b>2.607.000</b>    | <b>2.586.000</b>    | <b>2.415.000</b>    | <b>-35.000</b>         | <b>170.000</b>         | <b>214.000</b>         | <b>263.000</b>         | <b>206.000</b>         |

### Erfolgsplan 2022 - 2026 (Sparten)

|  | <b>Strom<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>Strom<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>Strom<br/>2024<br/>Euro</b> | <b>Strom<br/>2025<br/>Euro</b> | <b>Strom<br/>2026<br/>Euro</b> | <b>MSB<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>MSB<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>MSB<br/>2024<br/>Euro</b> | <b>MSB<br/>2025<br/>Euro</b> | <b>MSB<br/>2026<br/>Euro</b> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 31.157.000                     | 31.751.000                     | 32.065.000                     | 32.564.000                     | 33.396.000                     | 260.000                      | 297.000                      | 357.000                      | 447.000                      | 451.000                      |
| 2. Bestandsveränderung   | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 19.000                         | 19.000                         | 19.000                         | 19.000                         | 19.000                         | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 84.000                         | 87.000                         | 88.000                         | 88.000                         | 86.000                         | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 5. Materialaufwand   |                                |                                |                                |                                |                                |                              |                              |                              |                              |                              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -20.501.000                    | -20.850.000                    | -21.058.000                    | -21.341.000                    | -21.929.000                    | -1.000                       | -1.000                       | -1.000                       | -1.000                       | -1.000                       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -1.314.000                     | -1.329.000                     | -1.342.000                     | -1.335.000                     | -1.349.000                     | -192.000                     | -143.000                     | -131.000                     | -138.000                     | -164.000                     |
|  | <b>-21.815.000</b>             | <b>-22.179.000</b>             | <b>-22.400.000</b>             | <b>-22.676.000</b>             | <b>-23.278.000</b>             | <b>-193.000</b>              | <b>-144.000</b>              | <b>-132.000</b>              | <b>-139.000</b>              | <b>-165.000</b>              |
| 6. Personalaufwand   |                                |                                |                                |                                |                                |                              |                              |                              |                              |                              |
| a) Entgelte  | -2.591.000                     | -2.681.000                     | -2.736.000                     | -2.811.000                     | -2.900.000                     | -27.000                      | -26.000                      | -27.000                      | -28.000                      | -28.000                      |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -891.000                       | -850.000                       | -846.000                       | -823.000                       | -845.000                       | -9.000                       | -8.000                       | -8.000                       | -8.000                       | -8.000                       |
|  | <b>-3.482.000</b>              | <b>-3.531.000</b>              | <b>-3.582.000</b>              | <b>-3.634.000</b>              | <b>-3.745.000</b>              | <b>-36.000</b>               | <b>-34.000</b>               | <b>-35.000</b>               | <b>-36.000</b>               | <b>-36.000</b>               |
| 7. Abschreibungen  | -1.461.000                     | -1.586.000                     | -1.623.000                     | -1.677.000                     | -1.753.000                     | -12.000                      | -39.000                      | -72.000                      | -143.000                     | -106.000                     |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |                                |                                |                                |                                |                                |                              |                              |                              |                              |                              |
| a) Konzessionsabgaben  | -1.315.000                     | -1.284.000                     | -1.283.000                     | -1.305.000                     | -1.292.000                     | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| b) Übrige betriebliche Aufwendungen  | -1.214.000                     | -1.140.000                     | -1.124.000                     | -1.189.000                     | -1.189.000                     | -11.000                      | -11.000                      | -11.000                      | -12.000                      | -12.000                      |
|  | <b>-2.529.000</b>              | <b>-2.424.000</b>              | <b>-2.407.000</b>              | <b>-2.494.000</b>              | <b>-2.481.000</b>              | <b>-11.000</b>               | <b>-11.000</b>               | <b>-11.000</b>               | <b>-12.000</b>               | <b>-12.000</b>               |
| 9. Erträge aus Beteiligungen und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 10. Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages erhaltene Gewinne              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                              | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 3.000                          | 3.000                          | 3.000                          | 3.000                          | 3.000                          | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -471.000                       | -421.000                       | -420.000                       | -431.000                       | -431.000                       | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>1.505.000</b>               | <b>1.719.000</b>               | <b>1.743.000</b>               | <b>1.762.000</b>               | <b>1.816.000</b>               | <b>8.000</b>                 | <b>69.000</b>                | <b>107.000</b>               | <b>117.000</b>               | <b>132.000</b>               |
| 14. Sonstige Steuern   | -13.000                        | -13.000                        | -13.000                        | -13.000                        | -13.000                        | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            | 0                            |
| <b>15. Jahresüberschuss vor Ertragsteuern</b>                                  | <b>1.492.000</b>               | <b>1.706.000</b>               | <b>1.730.000</b>               | <b>1.749.000</b>               | <b>1.803.000</b>               | <b>8.000</b>                 | <b>69.000</b>                | <b>107.000</b>               | <b>117.000</b>               | <b>132.000</b>               |

### Erfolgsplan 2022 - 2026 (Sparten)

|  | Nahwärme        | Nahwärme        | Nahwärme        | Nahwärme        | Nahwärme        | Bäder           | Bäder           | Bäder           | Bäder           | Bäder           |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | 2022<br>Euro    | 2023<br>Euro    | 2024<br>Euro    | 2025<br>Euro    | 2026<br>Euro    | 2022<br>Euro    | 2023<br>Euro    | 2024<br>Euro    | 2025<br>Euro    | 2026<br>Euro    |
| 1. Umsatzerlöse  | 760.000         | 781.000         | 804.000         | 810.000         | 834.000         | 234.000         | 230.000         | 235.000         | 239.000         | 247.000         |
| 2. Bestandsveränderung   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 7.000           | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5. Materialaufwand   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -492.000        | -500.000        | -502.000        | -505.000        | -525.000        | -121.000        | -121.000        | -121.000        | -122.000        | -121.000        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -41.000         | -41.000         | -41.000         | -41.000         | -41.000         | -48.000         | -43.000         | -53.000         | -53.000         | -53.000         |
|  | <b>-533.000</b> | <b>-541.000</b> | <b>-543.000</b> | <b>-546.000</b> | <b>-566.000</b> | <b>-169.000</b> | <b>-164.000</b> | <b>-174.000</b> | <b>-175.000</b> | <b>-174.000</b> |
| 6. Personalaufwand   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| a) Entgelte  | -22.000         | -22.000         | -23.000         | -23.000         | -23.000         | -326.000        | -318.000        | -341.000        | -344.000        | -343.000        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -7.000          | -7.000          | -7.000          | -7.000          | -7.000          | -89.000         | -88.000         | -93.000         | -100.000        | -92.000         |
|  | <b>-29.000</b>  | <b>-29.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-30.000</b>  | <b>-415.000</b> | <b>-406.000</b> | <b>-434.000</b> | <b>-444.000</b> | <b>-435.000</b> |
| 7. Abschreibungen  | -225.000        | -229.000        | -238.000        | -241.000        | -245.000        | -23.000         | -24.000         | -21.000         | -23.000         | -22.000         |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| a) Konzessionsabgaben  | -4.000          | -4.000          | -5.000          | -5.000          | -5.000          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| b) Übrige betriebliche Aufwendungen  | -47.000         | -46.000         | -46.000         | -45.000         | -45.000         | -200.000        | -189.000        | -135.000        | -120.000        | -110.000        |
|  | <b>-51.000</b>  | <b>-50.000</b>  | <b>-51.000</b>  | <b>-50.000</b>  | <b>-50.000</b>  | <b>-200.000</b> | <b>-189.000</b> | <b>-135.000</b> | <b>-120.000</b> | <b>-110.000</b> |
| 9. Erträge aus Beteiligungen und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 10. Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages erhaltene Gewinne              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -39.000         | -39.000         | -41.000         | -41.000         | -41.000         | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>-110.000</b> | <b>-100.000</b> | <b>-92.000</b>  | <b>-91.000</b>  | <b>-91.000</b>  | <b>-573.000</b> | <b>-553.000</b> | <b>-529.000</b> | <b>-523.000</b> | <b>-494.000</b> |
| 14. Sonstige Steuern   | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>15. Jahresüberschuss vor Ertragsteuern</b>                                  | <b>-110.000</b> | <b>-100.000</b> | <b>-92.000</b>  | <b>-91.000</b>  | <b>-91.000</b>  | <b>-573.000</b> | <b>-553.000</b> | <b>-529.000</b> | <b>-523.000</b> | <b>-494.000</b> |

### Erfolgsplan 2022 - 2026 (Sparten)

|  | Übrige<br>2022<br>Euro | Übrige<br>2023<br>Euro | Übrige<br>2024<br>Euro | Übrige<br>2025<br>Euro | Übrige<br>2026<br>Euro | Insgesamt<br>2022<br>Euro | Insgesamt<br>2023<br>Euro | Insgesamt<br>2024<br>Euro | Insgesamt<br>2025<br>Euro | Insgesamt<br>2026<br>Euro |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 2.726.000              | 2.183.000              | 2.742.000              | 2.124.000              | 3.259.000              | 56.955.000                | 57.121.000                | 58.242.000                | 58.531.000                | 59.974.000                |
| 2. Bestandsveränderung   | -428.000               | -500.000               | -642.000               | -601.000               | -529.000               | -428.000                  | -500.000                  | -642.000                  | -601.000                  | -529.000                  |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 230.000                   | 231.000                   | 235.000                   | 231.000                   | 229.000                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 40.000                 | 38.000                 | 38.000                 | 36.000                 | 37.000                 | 141.000                   | 142.000                   | 143.000                   | 141.000                   | 141.000                   |
| 5. Materialaufwand   |                        |                        |                        |                        |                        |                           |                           |                           |                           |                           |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren     | -82.000                | -76.000                | -82.000                | -70.000                | -73.000                | -32.076.000               | -32.502.000               | -32.780.000               | -33.226.000               | -33.510.000               |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -1.717.000             | -1.125.000             | -1.573.000             | -1.088.000             | -2.203.000             | -3.905.000                | -3.275.000                | -3.743.000                | -3.254.000                | -4.386.000                |
|  | -1.799.000             | -1.201.000             | -1.655.000             | -1.158.000             | -2.276.000             | -35.981.000               | -35.777.000               | -36.523.000               | -36.480.000               | -37.896.000               |
| 6. Personalaufwand   |                        |                        |                        |                        |                        |                           |                           |                           |                           |                           |
| a) Entgelte  | -80.000                | -78.000                | -82.000                | -83.000                | -84.000                | -5.255.000                | -5.386.000                | -5.520.000                | -5.660.000                | -5.799.000                |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -27.000                | -25.000                | -25.000                | -24.000                | -24.000                | -1.724.000                | -1.695.000                | -1.695.000                | -1.656.000                | -1.681.000                |
|  | -107.000               | -103.000               | -107.000               | -107.000               | -108.000               | -6.979.000                | -7.081.000                | -7.215.000                | -7.316.000                | -7.480.000                |
| 7. Abschreibungen  | -2.000                 | -2.000                 | -3.000                 | -3.000                 | -3.000                 | -4.049.000                | -4.227.000                | -4.301.000                | -4.484.000                | -4.543.000                |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  |                        |                        |                        |                        |                        |                           |                           |                           |                           |                           |
| a) Konzessionsabgaben  | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | -2.108.000                | -2.082.000                | -2.085.000                | -2.121.000                | -2.098.000                |
| b) Übrige betriebliche Aufwendungen  | -226.000               | -226.000               | -231.000               | -232.000               | -237.000               | -2.710.000                | -2.590.000                | -2.611.000                | -2.623.000                | -2.588.000                |
|  | -226.000               | -226.000               | -231.000               | -232.000               | -237.000               | -4.818.000                | -4.672.000                | -4.696.000                | -4.744.000                | -4.686.000                |
| 9. Erträge aus Beteiligungen und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens        | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 10. Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages erhaltene Gewinne              | 1.142.000              | 1.222.000              | 1.316.000              | 1.399.000              | 1.490.000              | 1.142.000                 | 1.222.000                 | 1.316.000                 | 1.399.000                 | 1.490.000                 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 186.000                | 174.000                | 176.000                | 167.000                | 173.000                | 190.000                   | 178.000                   | 180.000                   | 170.000                   | 177.000                   |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -254.000               | -255.000               | -256.000               | -244.000               | -242.000               | -1.381.000                | -1.302.000                | -1.304.000                | -1.345.000                | -1.322.000                |
| <b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>1.278.000</b>       | <b>1.330.000</b>       | <b>1.378.000</b>       | <b>1.381.000</b>       | <b>1.564.000</b>       | <b>5.022.000</b>          | <b>5.335.000</b>          | <b>5.435.000</b>          | <b>5.502.000</b>          | <b>5.555.000</b>          |
| 14. Sonstige Steuern   | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | 0                      | -20.000                   | -20.000                   | -20.000                   | -20.000                   | -20.000                   |
| <b>15. Jahresüberschuss vor Ertragsteuern</b>                                  | <b>1.278.000</b>       | <b>1.330.000</b>       | <b>1.378.000</b>       | <b>1.381.000</b>       | <b>1.564.000</b>       | <b>5.002.000</b>          | <b>5.315.000</b>          | <b>5.415.000</b>          | <b>5.482.000</b>          | <b>5.535.000</b>          |

## Stadtwerke Schwerte GmbH, Schwerte

### Bilanz zum 31. Dezember 2021

#### AKTIVA

|  | <u>31.12.2021</u>     | <u>Vorjahr</u> |
|--|-----------------------|----------------|
|  | €                     | T€             |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                       |                |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                       |                |
| 1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 346.979,00            | 273            |
| 2. Geleistete Anzahlungen  | <u>77.227,59</u>      | <u>77</u>      |
|  | <u>424.206,59</u>     | <u>350</u>     |
| II. Sachanlagen  |                       |                |
| 1. Grundstücke und Bauten  | 2.267.517,47          | 2.465          |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 3.737.531,97          | 3.101          |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 965.045,00            | 495            |
| 4. Verteilungsanlagen  | 56.831.385,64         | 57.055         |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | <u>7.868.836,97</u>   | <u>3.863</u>   |
|  | <u>71.670.317,05</u>  | <u>66.979</u>  |
| III. Finanzanlagen   |                       |                |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen  | 5.608.225,69          | 5.608          |
| 2. Beteiligungen   | 86.381,14             | 86             |
| 3. Sonstige Ausleihungen   | <u>172.007,00</u>     | <u>179</u>     |
|  | <u>5.866.613,83</u>   | <u>5.873</u>   |
|  | <u>77.961.137,47</u>  | <u>73.202</u>  |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                       |                |
| I. Vorräte   |                       |                |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | 746.128,64            | 701            |
| 2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen   | <u>1.138.197,68</u>   | <u>941</u>     |
|  | <u>1.884.326,32</u>   | <u>1.642</u>   |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                       |                |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 9.724.266,69          | 7.359          |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen  | 7.509.381,35          | 7.025          |
| 3. Forderungen gegen Gesellschafter  | 3.192.066,06          | 12.345         |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände   | <u>622.182,02</u>     | <u>728</u>     |
|  | <u>21.047.896,12</u>  | <u>27.457</u>  |
| III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten   | <u>8.643.176,65</u>   | <u>6.677</u>   |
|  | <u>31.575.399,09</u>  | <u>35.776</u>  |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <u>45.831,32</u>      | <u>58</u>      |
|  | <u>109.582.367,88</u> | <u>109.036</u> |

#### PASSIVA

|  | <u>31.12.2021</u>     | <u>Vorjahr</u> |
|--|-----------------------|----------------|
|  | €                     | T€             |
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>                                       |                       |                |
| I. Gezeichnetes Kapital                                      | 10.000.000,00         | 10.000         |
| II. Kapitalrücklage  | 22.976.076,02         | 22.976         |
| III. Gewinnrücklagen   | <u>515.402,67</u>     | <u>515</u>     |
|  | <u>33.491.478,69</u>  | <u>33.491</u>  |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                                     |                       |                |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 7.152.955,00          | 6.834          |
| 2. Sonstige Rückstellungen                                   | <u>3.222.408,71</u>   | <u>3.374</u>   |
|  | <u>10.375.363,71</u>  | <u>10.208</u>  |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                                  |                       |                |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten              | 37.648.597,22         | 40.814         |
| 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                    | 359.485,00            | 436            |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen          | 4.839.177,48          | 2.592          |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen       | 23.842,64             | 2              |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern               | 1.065.478,55          | 213            |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten                                | <u>16.803.166,09</u>  | <u>16.897</u>  |
|  | <u>60.739.746,98</u>  | <u>60.954</u>  |
| <b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                         | <u>4.975.778,50</u>   | <u>4.383</u>   |
|  | <u>109.582.367,88</u> | <u>109.036</u> |

**Stadtwerke Schwerte GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|  | 2021<br>€      | Vorjahr<br>T€ |
|--|----------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 59.582.524,42  | 57.828        |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                                 | 196.794,58     | -452          |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 210.522,24     | 213           |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 1.331.182,19   | 427           |
| 5. Materialaufwand   |                |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | -33.804.644,48 | -30.943       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -4.039.445,87  | -3.302        |
|  | -37.844.090,35 | -34.245       |
| 6. Personalaufwand   |                |               |
| a) Löhne und Gehälter  | -4.556.608,76  | -4.621        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung<br>davon für Altersversorgung: 1.323.157,38<br>€ (843 T€) | -1.810.803,96  | -1.333        |
|  | -6.367.412,72  | -5.954        |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen                        | -4.130.280,89  | -4.092        |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -6.808.927,59  | -6.421        |
| 9. Erträge aus Beteiligungen   | 650,96         | 1             |
| 10. Auf Grund von Ergebnisabführungsverträgen übernommene Ergebnisse   | 1.151.180,37   | 1.092         |
| 11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                    | 2.367,90       | 3             |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge<br>davon aus verbundenen Unternehmen:<br>198.660,00 € (199 T€)            | 201.675,07     | 203           |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen:<br>207.839,96 € (163 T€)                  | -1.331.672,57  | -1.512        |
| 14. Gewerbesteuerumlage  | -977.353,12    | -1.207        |
| 15. Ergebnis nach Steuern  | 5.217.160,49   | 5.884         |
| 16. Sonstige Steuern   | -16.216,90     | -16           |
| 17. Auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführte Ergebnisse  | -5.200.943,59  | -5.868        |
| 18. Jahresüberschuss   | 0,00           | 0             |

# Lagebericht 2021 der Stadtwerke Schwerte GmbH

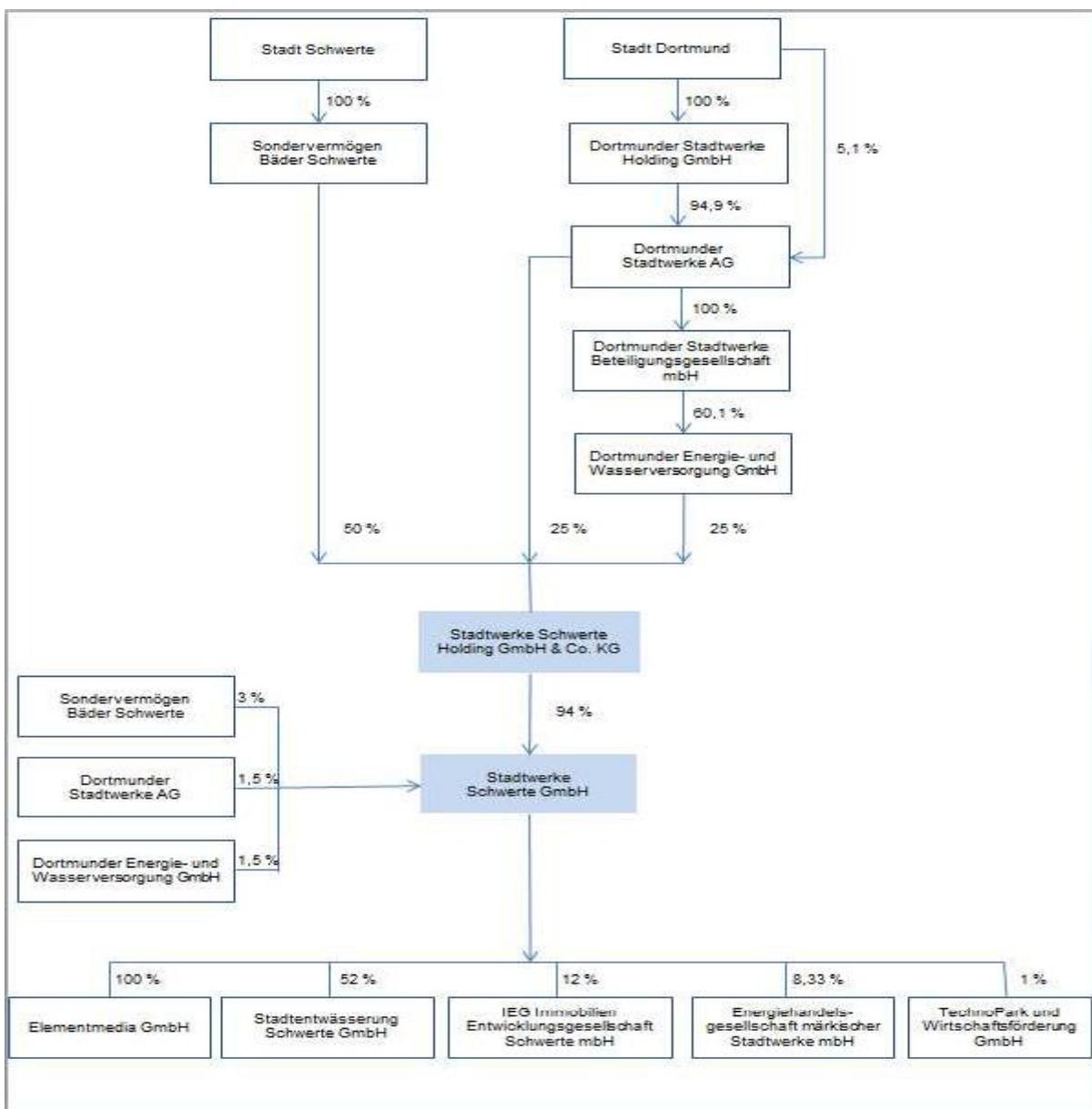
## Inhalt

|      |   |    |
|------|---|----|
| I.   | Grundlage des Unternehmens .....  | 2  |
| II.  | Wirtschaftsbericht.....   | 3  |
| 1.   | Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen.....             | 3  |
| 2.   | Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft .....                              | 5  |
| a)   | Ertragslage.....  | 5  |
| b)   | Finanzlage.....   | 7  |
| c)   | Vermögenslage.....  | 7  |
| d)   | Sonstiges.....  | 8  |
| 3.   | Gesamtaussage.....  | 9  |
| III. | Erläuterungen zu Tätigkeiten § 6b EnWG .....                                  | 9  |
| IV.  | Bericht über die Einhaltung und Erreichung der öffentlichen Zwecksetzung..... | 10 |
| V.   | Prognose-, Chancen- und Risikobericht .....                                   | 10 |
| 1.   | Risikobericht .....   | 10 |
| 2.   | Chancenbericht .....  | 11 |
| 3.   | Prognosebericht .....   | 12 |

## I. Grundlage des Unternehmens

Die Stadtwerke Schwerte GmbH ist ein kommunales Querverbundunternehmen mit Sitz in Schwerte. Die Gesellschafterstruktur wird durch die Stadt Schwerte, die Dortmunder Energie- und Wasserversorgung GmbH und die Dortmunder Stadtwerke AG bestimmt. Im Mittelpunkt der Tätigkeiten im Geschäftsjahr 2021 standen die Energieversorgung (Strom, Gas und Wärme), die Wasserversorgung sowie der Betrieb von öffentlichen Bädern. Ferner ist die Gesellschaft zur Erbringung von Kommunikationsdienstleistungen, die Entwicklung und Vermarktung von eigenen Grundstücken, die Planung, den Bau und die Unterhaltung von Straßen, Ingenieurbauwerken und Gewässern innerhalb des Stadtgebietes Schwerte sowie zur Erledigung sämtlicher mit dem Unternehmensgegenstand zusammenhängender Geschäfte befähigt.

Die gesellschaftsrechtlichen Zusammenhänge stellen sich wie folgt dar:



## II. Wirtschaftsbericht

### 1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Der Energieverbrauch in Deutschland erreichte 2021 eine Höhe von 12.265 Petajoule (PJ) beziehungsweise 418,5 Millionen Tonnen Steinkohleeinheiten (Mio. t SKE). Das entspricht einem Anstieg um 3,1 Prozent gegenüber dem Vorjahr. Der Energieverbrauch liegt jedoch noch spürbar niedriger als vor dem Ausbruch der Corona-Pandemie, was darauf hinweist, dass die energie- und gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland weiterhin in hohem Maße durch die Corona-Pandemie und ihre Auswirkungen geprägt wird.

Erheblichen Einfluss auf den Anstieg des Primärenergieverbrauchs hatten die gegenüber 2020 deutlich kühleren Außentemperaturen. Besonders in den Monaten Januar bis Mai sowie von Oktober bis Dezember und damit in den für die Heizperiode wichtigen Zeiträumen war es deutlich kühler als im Vorjahr. Bereinigt um den Witterungseffekt wäre der Energieverbrauch 2021 nur um 0,6 Prozent gestiegen.

Verbrauchssteigernd wirkte 2021 zudem die wirtschaftliche Erholung. Die gesamtwirtschaftliche Leistung erhöhte sich um 2,7 Prozent. Allerdings waren im letzten Quartal des Jahres kaum noch Impulse der wirtschaftlichen Entwicklung auf den Energieverbrauch zu beobachten, da Lieferengpässe, eine zurückgehende Baukonjunktur sowie ein Auslaufen der Nachholeffekte zu einer Abschwächung der wirtschaftlichen Erholung führten.

Der Erdgasverbrauch erhöhte sich 2021 um 4,9 Prozent auf 3.288 PJ (112,2 Mio. t SKE). Der Erdgasverbrauch war damit so hoch wie zuletzt in den Jahren 2005/2006. Die Nachfrage der Industrie legte vor allem im 2. und 3. Quartal im Zuge der konjunkturellen Erholung kräftig zu. Auch Gewerbe, Handel und der Dienstleistungsbereich erhöhten ihren Verbrauch. Bei den privaten Haushalten kam es aufgrund der kühlen Witterung in der ersten Jahreshälfte zu einem kräftigen Verbrauchszuwachs. Das Erdgas steigerte seinen Anteil am gesamten Primärenergieverbrauch leicht auf 26,8 Prozent.

Die erneuerbaren Energien verminderten ihren Beitrag zum Primärenergieverbrauch 2021 um 1,2 Prozent auf 1.947 PJ (66,4 Mio. t SKE). Der Anteil der Erneuerbaren am gesamten Primärenergieverbrauch erreichte 2021 einen Anteil von 15,9 (Vorjahr: 16,6) Prozent. Wesentliche Einflussfaktoren waren eine windschwache und zugleich kältere Witterung, die zu geringerer Windstromerzeugung und einem höheren Verbrauch biogener Brennstoffe für Wärmezwecke führte.

Im Energiemix für das Jahr 2021 kam es zu leichten Verschiebungen. Wichtigster Energieträger blieb das Mineralöl mit einem Anteil von 32,3 (Vorjahr: 34,4) Prozent, gefolgt vom Erdgas mit 26,8 (Vorjahr: 26,4) Prozent. Auf die Steinkohle entfiel ein Anteil von 8,5 (Vorjahr 7,5) Prozent und auf die Braunkohle 9,2 (Vorjahr: 8,1) Prozent. Der Beitrag der Kernenergie lag bei 6,1 (Vorjahr: 5,9) Prozent. Die erneuerbaren Energien büßten etwas ein und verringerten ihren Anteil am gesamten Energieverbrauch auf 15,9 (Vorjahr: 16,6) Prozent, so die Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen e.V..

Die EEG-Umlage 2021 sank um etwa 0,26 Cent/kWh auf 6,50 Cent/kWh, nachdem sie im Vorjahr leicht gestiegen war. Der Anteil der erneuerbaren Energien an der Stromerzeugung

ging 2021 gegenüber 2020 von 47,1 Prozent auf 42,4 Prozent zurück. Dabei nahm die Stromeinspeisung aus Windkraft deutlich um 13,3 Prozent ab, was insbesondere auf das im Vorjahresvergleich windärmere Frühjahr 2021 zurückzuführen ist. Strom aus Windkraft hatte dadurch nur noch einen Anteil von 21,5 Prozent an der eingespeisten Strommenge. Im Jahr 2020 war die Windkraft mit einem Anteil von 25,2 Prozent erstmals der wichtigste Energieträger in der Stromerzeugung gewesen. Die Stromeinspeisung aus Photovoltaik ging dagegen im Jahr 2021 nur leicht um 0,5 Prozent auf einen Anteil von 8,7 Prozent zurück (2020: 9,0 Prozent).

Im kommenden Jahr beträgt die Umlage zur Deckung der Kosten des nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) vergüteten Stroms 3,72 ct/kWh. Der Bundestag hat mit der Verabschiedung des Gesetzes zur Absenkung der Kostenbelastung durch die EEG-Umlage beschlossen, dass ab dem 01. Juli 2022 Stromkunden keine EEG-Umlage mehr zahlen müssen. Ab Januar 2023 wird die EEG-Umlage dann auf Dauer abgeschafft. Stromlieferanten werden in den jeweiligen Vertragsverhältnissen zu einer entsprechenden Absenkung der Preise zum 1. Juli 2022 verpflichtet.

Die Preise für Haushaltsenergie legten binnen eines Jahres um 21 Prozent zu. Hierzu zählen die Preise für Strom, Gas und andere Brennstoffe. Die Preise für Heizöl und Kraftstoffe stiegen im selben Zeitraum sogar um 30 Prozent. Der Gesamtindex der Verbraucherpreise ohne Energie stieg dagegen lediglich um 3,2 Prozent.

Die gestiegenen Energiekosten im Großhandel für Erdgas machten sich für die privaten Haushalte schon in der zweiten Jahreshälfte 2021 deutlich bemerkbar. Insbesondere Privathaushalte zahlten mit 9,06 Cent je Kilowattstunde deutlich mehr als im 1. Halbjahr (+9,6 Prozent). Die Kosten für Energie und Vertrieb stiegen um 26,5 Prozent. Nicht-Haushaltskunden (zum Beispiel Unternehmen oder Behörden) zahlten im 2. Halbjahr 2021 für Erdgas ohne Mehrwertsteuer und andere abzugsfähige Steuern durchschnittlich 4,63 Cent je Kilowattstunde. Das waren 51,8 Prozent mehr als im 1. Halbjahr 2021. Aufgrund der in der Regel kurzfristigeren Beschaffungsstrategien von Großverbrauchern – mit kurzen Preisbindungen – trafen die enormen Preissteigerungen im Großhandel und an den Erdgasbörsen seit Ende 2020 diese Kundengruppen stärker als die Verbraucher mit kleinerem Jahresverbrauch.

Die Strompreise für private Haushalte stiegen mit 0,8 Prozent nur leicht gegenüber dem 1. Halbjahr 2021. Wie auch beim Erdgas kam es hier bei den privaten Haushalten mit dem geringsten Verbrauch von weniger als 1 000 Kilowattstunden zu den höchsten Preisanstiegen (+ 3,3 Prozent). Private Haushalte mit mehr als 15 000 Kilowattstunden Jahresverbrauch zahlten mit durchschnittlich 25,1 Cent je Kilowattstunde sogar 1,5 Prozent weniger als im 1. Halbjahr. Für Strom zahlten Nicht-Haushaltskunden im 2. Halbjahr 2021 durchschnittlich 16,65 Cent je Kilowattstunde ohne Mehrwertsteuer und andere abzugsfähige Steuern. Damit war Strom für sie 11,7 Prozent teurer als im 1. Halbjahr 2021. Auch bei Strom zeigt sich, dass die Großverbraucher stärker von den Preissteigerungen an den Energiebörsen 2021 betroffen waren. Kunden mit über 150 000 Megawattstunden Jahresverbrauch zahlten 48,6 Prozent mehr als in der ersten Jahreshälfte. Bei einem Jahresverbrauch von unter 20 Megawattstunden im Jahr mussten die Kunden im Durchschnitt nur 2,1 Prozent mehr zahlen, berichtet das Statistische Bundesamt.

Die Großhandelspreise (Jahresfuture Baseload) für Strom lagen im Jahresmittel 2021 für das Frontjahr 2022 bei 88,41 Euro pro MWh und somit rund 118,4 Prozent höher als der durchschnittliche Preis 2020. Dabei blieben die Netzentgelte am durchschnittlichen Strompreis mit einem Anteil in Höhe von 24 Prozent weitestgehend konstant wie auch der Anteil der Steuern, Abgaben und Umlagen am Stromgesamtpreis in Höhe von 51 Prozent.

Der Großhandelspreis für das Frontjahr des Base-Kalenderjahres-Futures Erdgas lag am Terminmarkt im Jahresdurchschnitt 2021 bei 34,05 €/MWh und damit um rund 145,8 Prozent höher als im Vorjahr. Dabei verringerte sich der Anteil der Netzentgelte am durchschnittlichen Erdgaspreis von 27 Prozent auf 23 Prozent und der Anteil der Steuern und Abgaben stieg von 26 Prozent auf 31 Prozent.

## 2. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

### a) Ertragslage

Mit einem Ergebnis vor Steuern in Höhe von rund 6,2 Mio. Euro liegt das Ergebnis um rund 1,0 Mio. Euro über dem Planansatz 2021 (Plan 2021 5,2 Mio. Euro).

Die Ergebnisverbesserung vor Steuern gegenüber dem Planergebnis 2021 ist einerseits auf eine erhöhte Umsatzlage (+3,9 Mio. Euro) und einem überplanmäßiges Finanzergebnis (+0,4 Mio. Euro) zurückzuführen, andererseits stieg korrespondierend zu den Umsatzerlösen der Materialaufwand (+3,5 Mio. Euro) an, die Personalaufwendungen (-0,4 Mio. Euro) und die Aufwendungen für Abschreibungen (-0,2 Mio. Euro) sanken, demgegenüber stiegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+0,9 Mio. Euro) und sonstigen betrieblichen Erträge (+1,1 Mio. Euro) an. Die wesentlichen Umsatzpositionen aus dem Kerngeschäft bewegen sich in Summe über dem Niveau des Planergebnisses.

Die Umsatzerlöse - nach Strom- und Erdgassteuer- haben sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Plan und zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

|                            | <b>2021</b>   | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   | <b>Veränder.</b> | <b>Veränder.</b> |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                            | <b>GJ</b>     | <b>Plan</b>   | <b>VJ</b>     | <b>zum Plan</b>  | <b>zum VJ</b>    |
|                            | <b>T€</b>     | <b>T€</b>     | <b>T€</b>     | <b>%</b>         | <b>%</b>         |
| Umsatzerlöse Strom         | 33.082        | 32.603        | 34.001        | 1,5              | -2,7             |
| Umsatzerlöse Gas           | 17.091        | 13.820        | 14.334        | 23,7             | 19,2             |
| Umsatzerlöse Wasser        | 6.792         | 6.968         | 6.575         | -2,5             | 3,3              |
| Umsatzerlöse Sonstige      | 2.618         | 2.326         | 2.918         | 12,5             | -10,3            |
| <b>Umsatzerlöse gesamt</b> | <b>59.583</b> | <b>55.717</b> | <b>57.828</b> | <b>6,9</b>       | <b>3,0</b>       |

Die Umsatzerlöse - nach Strom- und Erdgassteuer - betragen im Geschäftsjahr 2021 insgesamt 59,58 Mio. Euro (Vorjahr 57,83 Mio. Euro). Die Erdgasumsatzerlöse (inkl. Wärme-Contracting) nach Erdgassteuer liegen mit 17,09 Mio. Euro deutlich über denen des Vorjahres (Vorjahr 14,33 Mio. Euro) und somit um 3,3 Mio. Euro über Plan. Die deutliche Umsatzsteigerung gegenüber dem Vorjahreswert resultiert im Wesentlichen aus den witterungs- und pandemiebedingt erhöhten Absatzmengen in der Gassparte und den gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegenen Umsatzerlösen aus der Wasserparte. Die sonstigen Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken. Die Wechselaktivitäten besonders preissensibler Gaskunden hielten bis annähernd zum Ende des Jahres auf Vorjahresniveau an, aufgrund der bundesweiten Entwicklung auf den Energiemärkten mit

einer damit einhergehenden Insolvenz- und Kündigungswelle fielen zum Jahresende 2021 zahlreiche drittbelieferte Kunden in die Grund- und Ersatzversorgung der Stadtwerke Schwerte GmbH. Die Wassererlöse liegen mit 6,79 Mio. Euro (Vorjahr 6,58 Mio. Euro) unter dem Planwert von 6,97 Mio. Euro. Die Minderung der Umsatzerlöse in der Wassersparte gegenüber den Planmengen ist maßgeblich auf die witterungsbedingt geringeren Absatzmengen zurückzuführen. Die Stromerlöse nach Stromsteuer sanken von 34,00 Mio. Euro auf 33,08 Mio. Euro und liegen somit um 0,5 Mio. Euro über dem Planwert 2021. Der leichte Anstieg gegenüber dem Planwert resultiert aus pandemiebedingten Mehrmengen in den margenstarken Tarifen. Die sonstigen Umsatzerlöse stellen im Wesentlichen die FTTH-Weiterberechnung an die Elementmedia GmbH dar. Diese fallen im Geschäftsjahr gegenüber dem Vorjahreswert rund 0,3 Mio. Euro geringer aus und übersteigen trotzdem den Planwert um 0,3 Mio. Euro.

Die nutzbare Abgabe stellt sich dabei wie folgt dar:

| <b>Medium</b>                                  | <b>2021</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> | <b>Veränder.</b> | <b>Veränder.</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
|  | <b>GJ</b>   | <b>Plan</b> | <b>VJ</b>   | <b>zum Plan</b>  | <b>zum VJ</b>    |
| Strom in GWh (incl. Lieferung in fremde Netze) | 240         | 239         | 243         | 0,2%             | -1,4%            |
| Gas in GWh (incl. Lieferung in fremde Netze)   | 404         | 360         | 357         | 12,2%            | 13,2%            |
| Wasser in Tm <sup>3</sup>                      | 2.471       | 2.536       | 2.612       | -2,5%            | -5,4%            |

Witterungsbedingt erhöhte sich der Stromabsatz aufgrund der elektrischen Nachtspeicherheizungen. Unterstützt wurde dieser Effekt durch die in 2021 anhaltende pandemische Lage und den damit verbundenen „Lockdown-Phasen“. Eine höhere Nachfrage im Tarifkundenbereich kompensierte die gesunkene Nachfrage im Gewerbe- und Industriekundenbereich.

Der deutliche Anstieg der Gasabsatzmengen ist im Wesentlichen auf die bis in das Frühjahr anhaltende kalte Witterung zurückzuführen. Auch in 2021 lässt sich eine pandemiebedingte Verschiebung der Gasmengen in den Haushalts-Bereich in Verbindung mit positiven Umsatzeffekten feststellen. Zum 01.01.2021 wurden die Erdgaspreise angepasst.

Die Wasserverbrauchsmengen sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 5,4 Prozent gesunken. Dieser Umstand ist im Wesentlichen auf das regenreiche Frühjahr und Sommer 2021 zurückzuführen.

Bundesweit haben seit der Liberalisierung der Energiemärkte kumuliert rund 50 Prozent (Strom) und rund 39 Prozent (Gas) der Haushalte ihren Lieferanten gewechselt. Die Wechselbereitschaft der Kunden ist ungebrochen hoch, einfache Tarif- und Anbietervergleiche im Internet, in Verbindung mit standardisierten Kundenwechselprozessen, gestalten den Anbieterwechsel mittlerweile einfach und unkompliziert. Aufgrund der Kündigungs- und Insolvenzwellen spekulativer Energieanbieter fielen zum Ende des Jahres eine spürbare Anzahl an Schwerter Kunden in die Grund- und Ersatzversorgung der Stadtwerke Schwerte GmbH. Es ist davon auszugehen, dass ein Großteil dieser Kunden bei deutlich fallenden Energiepreisen erneut den Anbieter wechselt. Zum Ende des Jahres 2021 lagen die kumulierten Wechselquoten der Stadtwerke Schwerte GmbH in den Bereichen Strom und Gas deutlich unter dem Bundesdurchschnitt.

Der gesamte Materialaufwand, der im Wesentlichen die Bezugskosten für Strom, Gas und Wasser enthält, hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3,6 Mio. Euro auf nunmehr 37,8 Mio. Euro erhöht und liegt um 3,5 Mio. Euro über Plan. Die Personalaufwendungen liegen bei insgesamt

6,4 Mio. Euro und somit 0,4 Mio. Euro unter dem Planwert 2021. Im Vorjahresvergleich liegen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 6,8 Mio. Euro, um rund 0,9 Mio. Euro über Plan.

Mit den Tochtergesellschaften Elementmedia GmbH und Stadtentwässerung Schwerte GmbH bestehen jeweils Ergebnisabführungsverträge. Der von der Elementmedia GmbH abgeführte Jahresüberschuss lag mit 909 TEuro über dem geplanten Ergebnis in Höhe von 738 TEuro. Bei der Stadtentwässerung Schwerte GmbH liegt die Gewinnabführung mit rd. 242 TEuro rund 22 TEuro über dem geplanten Ergebnis von 220 TEuro.

Im Vergleich zum Vorjahr sank das Ergebnis des Geschäftsjahres 2021 vor Steuern um 0,9 Mio. Euro und liegt um rund 1,0 Mio. Euro über dem Planansatz. Durch den Ergebnisabführungsvertrag mit der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG wird das gesamte Ergebnis abgeführt.

Aus dem gewöhnlichen Betrieb des Schwerter Stadtbades sind im Geschäftsjahr 2021 Verluste in Höhe von 514 TEuro (Plan -587 TEuro) aufgelaufen. Gemäß dem Gesellschaftervertrag der Stadtwerke Schwerte Holding GmbH & Co. KG zur Gewinn-/Verlustverwendung aus dem Betrieb des Stadtbades werden die Verluste im Rahmen der Gewinnverteilung ausschließlich durch das Sondervermögen Bäder der Stadt Schwerte getragen.

#### b) Finanzlage

Die Finanzlage wird als ausgewogen und stabil eingeschätzt. Mit den Zahlungsmittelzuflüssen aus der operativen Geschäftstätigkeit sowie aus den Kreditlinien können die notwendigen Investitionen finanziert und Zahlungen an Kapitalgeber bedient werden. Der Finanzmittelfond veränderte sich im Geschäftsjahr um 1,96 Mio. Euro.

#### Vermögenslage

|                                       | 2021<br>GJ<br>T€ | 2020<br>VJ<br>T€ | Veränder<br>T€ | Veränder.<br>% |
|---------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <u><i>Aktiva</i></u>                  |                  |                  |                |                |
| Anlagevermögen                        | 77.961           | 73.203           | 4.758          | 6,5            |
| Kurzfristige Vermögenswerte           | 22.978           | 29.156           | -6.178         | -21,2          |
| Liquide Mittel                        | 8.643            | 6.678            | 1.965          | 29,4           |
| Bilanzsumme                           | <u>109.582</u>   | <u>109.037</u>   | 546            | 0,5            |
| <u><i>Passiva</i></u>                 |                  |                  |                |                |
| Eigenkapital                          | 33.491           | 33.491           | 0              | 0,0            |
| Langfristige Verbindlichkeiten        | 48.036           | 61.199           | -13.163        | -21,5          |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten u. RAP | 28.055           | 14.346           | 13.709         | 95,6           |
| Bilanzsumme                           | <u>109.582</u>   | <u>109.037</u>   | 546            | 0,5            |

Bei einer um 546 Teuro (0,5 Prozent) gestiegenen Bilanzsumme verringerte sich die Eigenkapitalquote auf 30,6 Prozent (Vorjahr 30,7 Prozent).

Die Investitionen beliefen sich im Geschäftsjahr 2021 auf rd. 8,9 Mio. Euro (Vorjahr 6,8 Mio. Euro) und liegen um 2,3 Mio. Euro - maßgeblich begründet durch die zeitliche Verschiebung der Errichtung der neuen Umspannanlage - unter Plan. Von den Gesamtinvestitionen entfielen 8,6 Mio. Euro (Vorjahr 6,6 Mio. Euro) auf Investitionen in Sachanlagen und 0,3 Mio. Euro (Vorjahr 0,2 Mio. Euro) auf immaterielle Vermögensgegenstände. Bei den Sachinvestitionen standen der Ausbau, die Erweiterung und die Erneuerung des Strom-, Gas- und Wasserverteilungsnetzes im Vordergrund. Die Investitionen lagen um 4,8 Mio. Euro über den Abschreibungen des Jahres.

#### c) Sonstiges

Das Geschäftsjahr 2021 war ein außerordentliches Geschäftsjahr. Neben den anhaltend massiven und außerplanmäßigen Einflüssen der Pandemie, einem lang anhaltend kalten Frühjahr und Starkregenereignissen im Sommer sowie einem flächendeckenden Ausfall der Stromversorgung in Schwerte wurde das Geschäftsjahr durch technische, regulatorische und vertriebliche Themen geprägt.

Während der Pandemie kam es auch in 2021 zu „Lock-Down-Situationen“ in denen das öffentliche Leben zum Erliegen kam. Die zeitnahe und nachhaltige Umsetzung eines umfassenden Hygienekonzeptes stellten einen weitestgehend geregelten Geschäftsbetrieb im Jahr 2021 sicher. Im Rahmen des Hygienekonzeptes wurden Maßnahmen zum mobilen Arbeiten angestoßen und umgesetzt. Auch in 2022 wird es zu Beeinträchtigungen in den Geschäftsfeldern und der Organisation der Unternehmensgruppe kommen.

Im Februar 2021 kam es in Schwerte zu einem flächendeckenden Ausfall der Stromversorgung. Ein Brandereignis in dem zentralen Umspannwerk in Schwerte führte zu einer mehrstündigen Unterbrechung der Stromversorgung. Der Krisenstab der Stadtwerke Schwerte GmbH wurde einberufen, gemeinsam mit dem Betriebsführer und dem vorgelagerten Netzbetreiber konnte die vollständige Stromversorgung nach gut acht Stunden wieder hergestellt werden. Für die Dauer bis zur Inbetriebnahme der neuen 10-kV-Leistungsschalteranlage wurde der sichere Betriebszustand mit einer zusätzlichen mobilen Schaltanlage abgesichert.

Das Hochwasserereignis im Sommer 2021 führte zu keinen unmittelbaren oder mittelbaren Schäden im Umfeld der Stadtwerkegruppe.

Die Vorbereitungen für die Umstellung von L-Gas auf H-Gas in Schwerte schreiten weiter voran. Die Umstellung wird voraussichtlich im September 2023 erfolgen.

Mit Unterstützung des Betriebsführers DEW21 wurde der Neubau der 10-kV-Leistungsschalteranlage geplant, projektiert und mit der Baumaßnahme in 2020 begonnen. Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Großteil der planmäßigen Baumaßnahmen durchgeführt, der flächendeckende Stromausfall im Frühjahr führte aufgrund von Ersatzmaßnahmen im Mittelspannungsnetz zu geringen Verzögerungen. Die vollständige Inbetriebnahme der technischen Anlage erfolgt in 2022. Diese Baumaßnahme dient der Versorgungs- und Qualitätssicherung und stellte in 2021 die größte Einzelinvestition der Stadtwerke Schwerte GmbH dar.

Im Rahmen des Bundesförderprogrammes NOX- Block wurden gemeinsam mit der Stadt Schwerte über einhundert öffentliche Ladepunkte für Elektrofahrzeuge ausgerollt. Somit kann

von einer flächendeckenden Versorgung mit Ladeinfrastruktur im öffentlichen Raum von Schwerte gesprochen werden.

Der Ausbau der Nahwärmenetze in Schwerte setzt sich kontinuierlich fort. Die weitere Versorgung innerstädtischer Wohnimmobilien wurde erfolgreich fortgesetzt. Das Nahwärmenetz in der Lohbachstraße wurde erweitert.

Trotz zunehmenden Wettbewerbs in der Energiebranche konnten sowohl Kundenzahl als auch Margenerträge in den Sparten weitestgehend planmäßig umgesetzt werden. Lokalität und umfassender Service vor Ort sind in Schwerte weiterhin durch den Kunden anerkannte und honorierte Produktmerkmale.

### **3. Gesamtaussage**

Unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage schätzen wir als stabil und zukunftsfähig ein. Unsere Umsatz- und Ergebnisentwicklung ist positiv und orientiert sich im Kern an den Planungs- und Prognosewerten.

Im Rahmen des kontinuierlichen Verbesserungsprozesses werden anhaltend die Prozesse und Schnittstellen innerhalb der Unternehmensgruppe bewertet und ggf. angepasst.

Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Wir konnten im Berichtsjahr bei den Lieferverbindlichkeiten durch kurzfristige Zahlungen Skontoabzüge realisieren.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sowie die Rückstellungen sind nahezu durch liquide Mittel und kurzfristige Vermögenswerte gedeckt.

### **III. Erläuterungen zu Tätigkeiten § 6b EnWG**

Die Stadtwerke Schwerte GmbH übt folgende Tätigkeiten i. S. d. § 6 b Abs. 3 EnWG aus:

1. Elektrizitätsverteilung
2. Andere Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors
3. Erdgasverteilung
4. Andere Tätigkeiten innerhalb des Gassektors
5. Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Erdgassektors sowie nach § 3 Abs. 4 MSbG i.V.m. § 6b Abs. 3 EnWG Messstellenbetrieb

Die Tätigkeiten 1. und 3. umfassen die Elektrizitäts- bzw. Erdgasverteilung, die Tätigkeiten 2. und 4. umfassen insbesondere den Vertrieb und Handel mit Elektrizität und Erdgas. Die Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Erdgassektors umfassen die Bereiche Wasser, Wärme, Badbetrieb, Dienstleistungen, Messstellenbetrieb und Übrige.

Für die genannten Tätigkeiten werden getrennte Konten geführt. Für die Tätigkeitsbereiche 1., 3. und dem Messstellenbetrieb Strom werden gesonderte Tätigkeitsabschlüsse erstellt.

#### **IV. Bericht über die Einhaltung und Erreichung der öffentlichen Zwecksetzung**

Hinsichtlich der Berichterstattung zur Erfüllung der öffentlichen Zwecksetzung gem. § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW i.V.m. § 14 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages der Gesellschaft ist festzustellen, dass die Stadtwerke Schwerte GmbH im Berichtsjahr ihren vertragsmäßigen Aufgaben in Schwerte nachgekommen ist.

Die Geschäfte der Gesellschaft wurden im Sinne des gültigen Gesellschaftsvertrages und der übrigen geltenden gesetzlichen Regelungen geführt.

Die Einhaltung und Erreichung der öffentlichen Zwecksetzung im Geschäftsjahr 2021 war jederzeit gegeben.

#### **V. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

##### **1. Risikobericht**

Die Umsetzung des Risikomanagements erfolgt in den vier Stufen des Risikoprozesses, Risikoidentifizierung, Risikoanalyse, Risikobewertung und Risikokommunikation. Die Geschäftsführung und alle verantwortlichen Führungskräfte sind unmittelbar in das System des Risikomanagements eingebunden. Der Risikobericht wird jährlich erstellt, dem Aufsichtsrat erläutert und zur Kenntnisnahme vorgelegt. Für die Unternehmensgruppe Stadtwerke Schwerte bestehen im Wesentlichen folgende Risiken:

##### Bestandsgefährdende Risiken

Es sind zurzeit keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der Unternehmensgruppe Stadtwerke Schwerte gefährden könnten.

##### Wirtschaftliche Risiken

Wirtschaftliche Risiken entstehen im Wesentlichen im Kerngeschäft der Gesellschaft, dabei stellt die bedarfs- und marktorientierte Beschaffung von Gas, Strom und Wasser den größten Posten der betrieblichen Aufwendungen dar. Das Risikomanagement bezüglich der größten Kostenposition erfolgt auf Basis eines dezentralen Risikohandbuchs für die Beschaffung und den Vertrieb. Seit Ende des Jahres 2021 steigen die Beschaffungspreise für Gas und Strom an den Energiebörsen massiv an. Um die avisierten wirtschaftlichen Ziele abzusichern, bedarf es eines engmaschigen und transparenten Controllings, welches im dezentralen Risikohandbuch verankert ist. Das Beschaffungsportfolio wird mittels einer ratierlichen Eindeckung gedeckt. Den vertrieblichen Risiken begegnen die Stadtwerke Schwerte GmbH mit einer intensiven Wettbewerbsbeobachtung vor Ort, maßgeschneiderten Produkten und Dienstleistungen für die relevanten Kundengruppen und einem umfangreichen Vor-Ort-Service. Ein definierter Controllingprozess sorgt für Transparenz in den Kernprozessen und ist somit Grundlage der operativen und strategischen Managemententscheidungen.

##### Betriebsrisiken

Betriebsrisiken entstehen hauptsächlich aus den technischen Arbeiten am Gas-, Wasser- und Stromnetz. Dabei unterliegen sowohl die unterirdischen als auch oberirdischen Anlagen einer besonderen Wartungs- und Instandhaltungspflicht. Der flächendeckende Ausfall der Stromversorgung in Schwerte hat deutlich gemacht, dass gerade an den Schnittstellen der

Versorgungsnetze die Betriebs- und Entstörprozesse, wie von allen Beteiligten nachgewiesen, sauber ineinandergreifen müssen. Neben den regelmäßigen Netzerneuerungen und Netzerweiterungen werden permanent Instandhaltungsmaßnahmen zur Aufrechterhaltung eines sichereren und wirtschaftlichen Netzbetriebs durchgeführt. Mit der Rezertifizierung der hohen Sicherheitsstandards aus dem „Technischen Sicherheitsmanagementsystems (TSM)“ in 2021 sind ernsthafte technische Risiken weitestgehend auszuschließen. Sonstige betriebliche Risiken werden z.B. über den Einsatz von angemessenen Versicherungen gemindert. Durch regelmäßige Schulungen und Weiterbildungsmaßnahmen wird ein hoher Kompetenzstandard bei allen Mitarbeitenden sichergestellt.

### Finanzierungsrisiken

Geplante Investitionen der kommenden Fünf-Jahres-Planung werden über den Einsatz von Eigen- und Fremdmitteln finanziert. Aufgrund der hohen Investitionsbeträge in die Infrastruktur, hier seien primär die umfangreichen synergetischen Baumaßnahmen in der Infrastruktur und die Investitionen in die Erneuerbaren Energien und innovativen Technologien genannt, überwiegt der Einsatz von Fremdmitteln. Der Kapitalbedarf wird unter Berücksichtigung der aktuellen finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen sowohl durch den Gesellschafterkreis als auch durch den Kapitalmarkt gedeckt. Aufgrund der aktuellen weltweiten Rekordinflation und dem von der Europäischen Zentralbank verfolgten Ziel der Preisstabilität kann es mittelfristig zu einem Anstieg des Zinsniveaus kommen. Das Zinsschwankungsrisiko wird in der Mittelfristplanung als wahrscheinlich eingeschätzt. Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken haben die Stadtwerke Schwerte GmbH in der Vergangenheit Zins-Swap-Geschäfte (Micro Hedge) abgeschlossen. Je nach aktueller Marktzinssituation schwanken die Marktwerte der eingesetzten Finanzierungsinstrumente. Zum 31.12.2021 weisen die Swap-Verträge negative Barwerte auf, außerdem wird auf die weiteren Ausführungen im Anhang verwiesen. Die Absicherung möglicher Zinsschwankungen mittels SWAP-Instrumenten unterliegt einem gemeinsamen Verständnis zwischen den Vertragsparteien, die langfristigen Laufzeiten können durch Breakout-Klauseln, wie in 2021 vollzogen, einseitig beendet werden.

### Liquiditätsrisiken

Die Liquidität der Stadtwerke Schwerte GmbH war im Geschäftsjahr 2021 durchgängig sichergestellt. Ein proaktives Cash-Management stellte eine ausreichende Liquidität zu jedem Zeitpunkt sicher.

### Rechtliche Risiken

Rechtliche Risiken aufgrund von Gerichtsprozessen bzw. Schiedsverfahren gegen die Stadtwerke Schwerte GmbH sind über Rückstellungen berücksichtigt.

## **2. Chancenbericht**

Moderne Lebensadern im Bereich der Energieversorgung und Telekommunikation sind die Grundlage für das Voranschreiten der Digitalisierung. Gerade in Zeiten der pandemischen Lage wird sichtbar, dass Kreativität und Flexibilität besonders dann entstehen, wenn die modernen Lebensadern den Raum dafür schaffen. Mit der Erhöhung des Digitalisierungsgrades lassen sich sowohl Vorteile für die innerbetriebliche Organisation als auch Anwendungsmöglichkeiten auf der Dienstleistungs- und Produktebene generieren.

Der stetige Ausbau des stadtweiten LoRa-WAN- Netzes dient dem innerbetrieblichen Einstieg in die Themen der vorausschauenden Instandhaltung und Netzüberwachung. Die Erfassung von Umgebungs- und Betriebszuständen mittels Sensorik bietet Optimierungspotenzial in der Betriebsführung des Strom-, Gas- und Wassernetzes. Darüber hinaus können die Stadtwerke der Kommune und den Gewerbe – und Tarifkunden die LoRa-WAN- Plattform für ergänzende Prozesse der Betriebssteuerung oder Smart- Home Anwendungen anbieten. Die Nutzung der im Rahmen des Glasfaserausbau mitverlegten Leitungsressourcen schafft zusätzlich die Basis für innovative Anwendungen, z.B. im Bereich der Übertragung von eichrechtskonformen Messdaten (Smartmeter). In 2022 beginnen die Stadtwerke Schwerte mit dem Pflichtausbau im Smartmeter-Rollout.

In Verbindung mit Produkten aus der „klassischen“ Energiewelt, wie zum Beispiel der dezentralen Energieerzeugung oder der intelligenten Ladeinfrastruktur können so Mehrwerte und Alleinstellungsmerkmale angeboten werden, die sowohl der Gewinnung von Neukunden als auch der Kundenbindung dienen.

Mit der Beteiligung an der Versorger-Allianz 450 GmbH & Co. KG werden Chancen zur Gewinnung weiterer Datenübertragungswege eröffnet. Flächendeckende und „schwarz-fallsichere“ Kommunikation und Datenübertragung gewinnt, gerade im Krisenfall, mehr und mehr an Bedeutung. Auch mit dieser zusätzlichen Infrastruktur, die primär die innerbetrieblichen Prozesse unterstützt, können an der Schnittstelle zu unseren Kunden neue Produkte und Dienstleistungen geschaffen werden.

Die Stadtwerke Schwerte GmbH unterstützt aktiv die gemeinsamen Bestrebungen mit der Stadt Schwerte zur Umsetzung der „Smart City Schwerte“ und den Themen nachhaltige Stadtentwicklung und Klimaschutz. Wichtige Ideen, Impulse und Synergien zur Schaffung digitaler Strukturen in Schwerte werden gemeinsam erarbeitet und z.B. in Projekten erlebbar gemacht. Neben dem unmittelbaren Alltagsnutzen in der digitalisierten Stadt wird ein wichtiger Beitrag zur Sicherung und Steigerung der Standortqualität in Schwerte geleistet. Auch die Frage einer nachhaltigen und modernen Stadtentwicklung möchten die Stadt und die Stadtwerke Schwerte gemeinsam beantworten. Im Rahmen eines Förderprojektes zur Quartiersentwicklung sollen die Anforderungen an modernen und nachhaltigen urbanen Räumen beantwortet werden. Aktive Beteiligung in der Stadtentwicklung schafft Raum für eine nachhaltige und klimaschonende Energie- und Wärmeversorgung.

Die allgemeine Sensibilisierung bezüglich des Klimaschutzes, einhergehend mit einer deutlichen Verschärfung der gesetzlichen Rahmenbedingungen, verstärkt die Treiberrolle der lokalen Energieversorger. Die Entwicklung einer Dekarbonisierungsstrategie soll den Rahmen für die mittelfristige Ausrichtung der Stadtwerke Schwerte schaffen. Die Erzeugung und die Verteilung von Wasserstoff können beispielsweise den weiteren Ausbau erneuerbarer Energien sehr gut ergänzen.

Der Aufbau von intelligenter und flächendeckender Ladeinfrastruktur im öffentlichen und privaten Raum und die CO<sub>2</sub>-Kompensation über die THG-Quoten sind weitere Bausteine Klimaschutzkompetenz der Stadtwerke Schwerte GmbH.

### **3. Prognosebericht**

Die Stadtwerke Schwerte GmbH stellt sich aktiv auf die Herausforderungen der Zukunft ein. Grundstein hierfür sind engagierte und gut ausgebildete Mitarbeitende. Die Entwicklung und

die Sicherung weiterer Nachwuchskräfte nehmen eine besondere Rolle ein. Mit einer breitgefächerten Ausbildungsinitiative und Kooperationen mit dem örtlichen Handwerk bereiten sich die Stadtwerke Schwerte auch in diesem Feld auf die Zukunft vor.

Die permanente Verbesserung und Digitalisierung der Leistungsprozesse fördern Geschwindigkeit und Qualität. Gerade unter den Eindrücken der pandemischen und geopolitischen Lage befinden sich sowohl die Arbeitswelt als auch der Energiemarkt in einem rasanten Wandel.

Die mittelfristige Ausrichtung der Stadtwerke Schwerte wird im Wesentlichen auf eine sichere und preiswürdige Energieversorgung, das Vorantreiben der Energiewende und Dekarbonisierung unter Einbeziehung der lokalen Akteure, die Entwicklung innovativer Produkte und Dienstleistungen und die Übernahme der Verantwortung für die Schwerter Stadtgesellschaft fußen.

Geplante Umsatzsteigerungen in den Geschäftsfeldern der dezentralen Wärme- und Energieerzeugung und eine etwaige Ausweitung des Dienstleistungs- und Contracting-Geschäftes tragen zur Kompensation zukünftig wegbrechender Margen aus dem klassischen Kerngeschäft bei. Die bedarfsorientierte und strukturierte Beschaffung von Strom und Gas, der wirtschaftliche Bezug von Material und Fremdleistungen und eine adäquate Personalausstattung stabilisieren auch in Zukunft die Aufwendungen in der Unternehmensgruppe. Dabei werden die Stadtwerke Schwerte weiterhin in die Infrastruktur zur Sicherung der Versorgungsqualität mit Strom, Gas und Wasser investieren. Steigende Geschäftsergebnisse aus den Beteiligungen bieten ein solides Fundament und zusätzliche Chancen für Investitionen in eine moderne Infrastruktur.

Die Einschätzung zur Unternehmensentwicklung für das Geschäftsjahr 2022 berücksichtigt noch nicht abschließend die möglichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges. Schon jetzt lassen sich mittelbar durch das Wegbrechen von Lieferketten und deutlich steigenden Aufwendungen in der Fremdleistung, hohe Unsicherheiten in der konjunkturellen Entwicklung und ein Ansteigen der Inflationsrate Umstände erkennen, die einen dämpfenden Effekt auf den Geschäftsgang der Stadtwerke Schwerte Gruppe haben können. Gegenwärtig lassen sich die wirtschaftlichen Auswirkungen der geopolitischen Lage nicht vollends einschätzen.

Das Planergebnis vor Ertragsteuern für das Geschäftsjahr 2022 beträgt 5,0 Mio. Euro und liegt damit spürbar unter dem Ergebnis vor Steuern des Jahres 2021 in Höhe von 6,2 Mio. Euro.

Schwerte, 12.05.2022

---

Sebastian Kirchmann  
Geschäftsführer

**Schwerter Strom Management-GmbH**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO

**Schwerter Strom Management-GmbH, Schwerte  
Bilanz zum 31. Dezember 2021**

|  | <u>31.12.2021</u>       | <u>31.12.2020</u>       |  | <u>31.12.2021</u> | <u>31.12.2021</u>       | <u>31.12.2020</u>       |
|--|-------------------------|-------------------------|--|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |  | €                 | €                       | €                       |
| <b><u>Aktiva</u></b>                             |                         |                         | <b><u>Passiva</u></b>                            |                   |                         |                         |
| <b><u>A. Umlaufvermögen</u></b>                  |                         |                         | <b><u>A. Eigenkapital</u></b>                    |                   |                         |                         |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                         |                         | I. Gezeichnetes Kapital                          | 51.129,19         |                         | 51.129,19               |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen      | 1.260,00                | 2.100,00                | II. Gewinnvortrag                                | 24.522,20         |                         | 24.125,89               |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                 | 0,53                    | 0,00                    | III. Jahresüberschuss                            | <u>394,63</u>     | 76.046,02               | 396,31                  |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten                | 76.540,03               | 75.724,03               | <b><u>B. Rückstellungen</u></b>                  |                   |                         |                         |
|  |                         |                         | 1. Steuerrückstellungen                          |                   | 144,54                  | 142,64                  |
|  |                         |                         | 2. Sonstige Rückstellungen                       |                   | 1.610,00                | 2.030,00                |
|  |                         |                         | <b><u>C. Verbindlichkeiten</u></b>               |                   |                         |                         |
|  |                         |                         | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                   | 0,00                    | 0,00                    |
|  | <u>77.800,56</u>        | <u>77.824,03</u>        |  |                   | <u>77.800,56</u>        | <u>77.824,03</u>        |
|  | <u><u>77.800,56</u></u> | <u><u>77.824,03</u></u> |  |                   | <u><u>77.800,56</u></u> | <u><u>77.824,03</u></u> |

**Schwerter Strom Management-GmbH, Schwerte**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021**

|  | <u>2021</u>          | <u>2020</u>          |
|--|----------------------|----------------------|
|  | €                    | €                    |
| 1 . Sonstige betriebliche Erträge        | 1.844,92             | 2.185,70             |
| 2 . Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.384,24             | 1.723,43             |
| 3 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 7,26                 | 7,32                 |
| 4 . Steuern vom Einkommen und Ertrag     | <u>73,31</u>         | <u>73,28</u>         |
| 5 . Ergebnis nach Steuern                | <u>394,63</u>        | <u>396,31</u>        |
| 6 . Jahresüberschuss                     | <u><u>394,63</u></u> | <u><u>396,31</u></u> |

## **Stadtentwässerung Schwerte GmbH**

**Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung für  
das Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 Satz 2 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

# **Wirtschaftsplan 2022**

**Mittelfristplanung 2022 - 2026**

der

Stadtentwässerung Schwerte GmbH

Finale Version

04.11.2021

## Inhaltsverzeichnis

- I. Investitionsplan
- II. Personalplan
- III. Free Cash Flow
- IV. Finanzplan
- V. Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)
- VI. Bilanzplan
- VII. Aufwand der Gesellschaft nach Kostenarten
- VIII.-X. Vorauszahlungen der Stadt Schwerte (Entwässerung/Straße)
- XI. Erläuterungen zu den Kostenansätzen

| <b>I. Investitionsplan</b>                            |                           |                |                |                |                |                |                |                |
|---|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Anlagegegenstand <sup>1)</sup></b>                 |                           | <b>2020</b>    | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2024</b>    | <b>2025</b>    | <b>2026</b>    |
|   |                           | <b>IST</b>     | <b>PLAN</b>    | <b>PLAN</b>    | <b>PLAN</b>    | <b>PLAN</b>    | <b>PLAN</b>    | <b>PLAN</b>    |
|   |                           | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     | <b>1. Jahr</b> | <b>2. Jahr</b> | <b>3. Jahr</b> | <b>4. Jahr</b> | <b>5. Jahr</b> |
|   |                           |                |                | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     |
| <b>EDV-Software</b>                                   | Investition/Reinvestition | 0              | 19.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
|   | AfA/Jahr                  | 8.999          | 12.409         | 12.433         | 16.483         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
|   | Restbuchwert              | 7.176          | 13.767         | 16.333         | 14.850         | 14.850         | 14.850         | 14.850         |
| <b>EDV-Hardware</b>                                   | Investition/Reinvestition | 7.361          | 30.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
|   | AfA/Jahr                  | 3.312          | 8.451          | 12.923         | 15.045         | 16.472         | 18.000         | 15.000         |
|   | Restbuchwert              | 7.978          | 29.527         | 31.604         | 31.558         | 30.086         | 27.086         | 27.086         |
| <b>Fuhrpark</b>                                       | Investition/Reinvestition | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
|   | AfA/Jahr                  | 15.719         | 13.209         | 13.209         | 13.209         | 10.502         | 4.545          | 0              |
|   | Restbuchwert              | 54.674         | 41.465         | 28.256         | 15.047         | 4.545          | 0              | 0              |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung / Sonstiges</b> | Investition/Reinvestition | 750            | 5.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
|   | AfA/Jahr                  | 637            | 1.019          | 1.017          | 1.117          | 950            | 900            | 1.000          |
|   | Restbuchwert              | 1.503          | 5.484          | 5.467          | 5.350          | 5.400          | 5.500          | 5.500          |
| <b>Werkzeuge und Geräte</b>                           | Investition/Reinvestition | 0              | 2.000          | 22.000         | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
|   | AfA/Jahr                  | 0              | 400            | 4.800          | 5.200          | 5.600          | 6.000          | 6.000          |
|   | Restbuchwert              | 0              | 1.600          | 18.800         | 15.600         | 12.000         | 8.000          | 4.000          |
| <b>Investitionen Straße</b>                           | Investition/Reinvestition | 4.005          | 6.000          | 20.000         | 25.000         | 5.000          | 5.000          | 5.000          |
|   | AfA/Jahr                  | 7.902          | 4.512          | 6.617          | 8.971          | 8.452          | 9.573          | 10.028         |
|   | Restbuchwert              | 16.208         | 17.696         | 31.079         | 47.108         | 43.656         | 39.083         | 34.055         |
| <b>Summe Abgänge</b>                                  |                           | <b>6.135</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Summe Investitionen</b>                            |                           | <b>12.116</b>  | <b>62.000</b>  | <b>73.000</b>  | <b>58.000</b>  | <b>38.000</b>  | <b>38.000</b>  | <b>38.000</b>  |
| <b>Summe Abgänge AfA</b>                              |                           | <b>6.051</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Summe AfA (gerundet)</b>                           |                           | <b>36.569</b>  | <b>40.000</b>  | <b>51.000</b>  | <b>60.000</b>  | <b>57.000</b>  | <b>54.000</b>  | <b>47.000</b>  |
| <b>kumulierte Investitionen</b>                       |                           | <b>509.797</b> | <b>571.797</b> | <b>644.797</b> | <b>702.797</b> | <b>740.797</b> | <b>778.797</b> | <b>816.797</b> |
| <b>kumulierte AfA</b>                                 |                           | <b>422.258</b> | <b>462.258</b> | <b>513.258</b> | <b>573.258</b> | <b>630.258</b> | <b>684.258</b> | <b>731.258</b> |
| <b>Summe Restbuchwert</b>                             |                           | <b>87.539</b>  | <b>109.539</b> | <b>131.539</b> | <b>129.514</b> | <b>110.537</b> | <b>94.520</b>  | <b>85.491</b>  |

<sup>1)</sup> Hierbei handelt es sich nicht um Investitionen/Aktivierung von Kanälen, Sonderbauwerken, u.ä. und auch nicht um Straßen, Wege, Plätze etc.

**II. Personalplan** (Stand jeweils am 01.01. des Jahres)

|                         | 2020      | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                         | IST       | PLAN      | 1. Jahr   | 2. Jahr   | 3. Jahr   | 4. Jahr   | 5. Jahr   |
| Angestellte             | 11        | 13        | 18        | 15        | 15        | 15        | 15        |
| Gewerbliche Mitarbeiter | 3         | 4         | 4         | 4         | 4         | 4         | 4         |
| <b>Summe Personal</b>   | <b>14</b> | <b>17</b> | <b>22</b> | <b>19</b> | <b>19</b> | <b>19</b> | <b>19</b> |

Ohne Werkstudenten, Aushilfen, GF und ohne Personalbeistellungen (Stadtwerke, Stadt).

III. Free Cash Flow

|  | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | IST              | Plan             | PLAN             | PLAN             | PLAN             | PLAN             | PLAN             |
|  | EUR              | EUR              | 1. Jahr          | 2. Jahr          | 3. Jahr          | 4. Jahr          | 5. Jahr          |
|  | EUR              |
| Ergebnis nach Steuern  | 366.796          | 361.000          | 365.000          | 366.000          | 368.000          | 370.000          | 373.000          |
| + Abschreibungen / Zuschreibungen                                      | 36.569           | 40.000           | 51.000           | 60.000           | 57.000           | 54.000           | 47.000           |
| + Veränderung (Steuer-)Rückstellungen                                  | 10.553           | 11.965           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| + Sonstige Veränderungen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>CASH FLOW</b>   | <b>413.919</b>   | <b>412.965</b>   | <b>416.000</b>   | <b>426.000</b>   | <b>425.000</b>   | <b>424.000</b>   | <b>420.000</b>   |
| + Mittelveränderung Nettoumlaufvermögen (NUV)                          | 278.630          | - 323.512        | - 83.000         | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>MITTELVERÄNDERUNG LFD. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>                       | <b>692.549</b>   | <b>89.453</b>    | <b>333.000</b>   | <b>426.000</b>   | <b>425.000</b>   | <b>424.000</b>   | <b>420.000</b>   |
| - SachAV/ Immaterielles AV (Zugänge)                                   | - 12.116         | - 62.000         | - 73.000         | - 58.000         | - 38.000         | - 38.000         | - 38.000         |
| + Korrekturen/Umbuchungen/Abgänge<br>(Desinvestitionen Anlagevermögen) | 84               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>FREE CASH FLOW I</b>  | <b>680.516</b>   | <b>27.453</b>    | <b>260.000</b>   | <b>368.000</b>   | <b>387.000</b>   | <b>386.000</b>   | <b>382.000</b>   |
| + Erlöse aus Anlagenabgängen SAV/IAV                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - Invest: Ant an verb U - in KA/nKA/Eq/Bet                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - Invest: Ausl an verb U -in KA/nKA/Eq/Bet                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| + Erl. a. Abg. Ant. verb. U./Bet. U. Ausl.                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| + allgemeine Korrekturen (u. a. Rundungen)                             | 0                | 0                | - 1              | 26               | - 23             | 18               | 28               |
| + Korrekturen/Umbuchungen (Invest. Finanzanlagen)                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| + Korrekturen/Umbuchungen (Erl. a. Abg. Sach-/Finanzanl.)              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>FREE CASH FLOW II</b>   | <b>680.516</b>   | <b>27.453</b>    | <b>260.000</b>   | <b>368.026</b>   | <b>386.977</b>   | <b>386.017</b>   | <b>382.028</b>   |
| <b>Mittelveränderung aus laufender Geschäftstätigkeit</b>              | <b>692.549</b>   | <b>89.453</b>    | <b>333.000</b>   | <b>426.000</b>   | <b>425.000</b>   | <b>424.000</b>   | <b>420.000</b>   |
| <b>Mittelveränderung aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>- 12.033</b>  | <b>- 62.000</b>  | <b>- 73.000</b>  | <b>- 57.975</b>  | <b>- 38.023</b>  | <b>- 37.983</b>  | <b>- 37.972</b>  |
| <b>Mittelveränderung aus Finanzierungstätigkeit</b>                    | <b>- 348.317</b> | <b>- 366.796</b> | <b>- 361.000</b> | <b>- 365.000</b> | <b>- 366.000</b> | <b>- 368.000</b> | <b>- 370.000</b> |
| <b>SUMME</b>   | <b>332.199</b>   | <b>- 339.343</b> | <b>- 101.000</b> | <b>3.026</b>     | <b>20.977</b>    | <b>18.017</b>    | <b>12.028</b>    |

#### IV. Finanzplan

|  | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               | 2024               | 2025               | 2026               |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | IST                | Plan               | PLAN               | PLAN               | PLAN               | PLAN               | PLAN               |
|  | EUR                | EUR                | 1. Jahr            | 2. Jahr            | 3. Jahr            | 4. Jahr            | 5. Jahr            |
|  | EUR                |
| <b>Auszahlungen:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - Summe Investitionen<br>(Grundstücke, Bauten, Techn.Anlagen,<br>Maschinen, Andere Anlagen, BGA) | - 12.116           | - 62.000           | - 73.000           | - 58.000           | - 38.000           | - 38.000           | - 38.000           |
| - Material (RHB, bezogene Waren und Leistungen)  | - 1.485.124        | - 1.699.000        | - 1.699.000        | - 1.770.000        | - 1.800.000        | - 1.826.000        | - 1.855.000        |
| - Personal   | - 1.301.158        | - 1.452.000        | - 1.665.000        | - 1.545.000        | - 1.591.000        | - 1.640.000        | - 1.688.000        |
| - Sonstige   | - 365.769          | - 374.000          | - 416.000          | - 421.000          | - 427.000          | - 434.999          | - 444.000          |
| <b>Summe Auszahlungen</b>  | <b>- 3.164.168</b> | <b>- 3.587.000</b> | <b>- 3.853.001</b> | <b>- 3.794.000</b> | <b>- 3.856.000</b> | <b>- 3.939.000</b> | <b>- 4.025.000</b> |
| <b>Einzahlungen:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - Umsätze Entwässerung (o. Objektplanung)  | 2.335.000          | 2.672.713          | 2.845.573          | 2.800.306          | 2.870.642          | 2.940.171          | 3.011.234          |
| - Umsätze Entwässerung (Objektplanung)   | 115.721            | 126.050            | 126.050            | 126.050            | 126.050            | 126.050            | 126.050            |
| - Umsätze Gewässerunterhaltung   | 0                  | 0                  | 47.000             | 48.410             | 49.863             | 51.359             | 52.899             |
| - Umsätze Straßenunterhaltung  | 795.798            | 845.798            | 845.798            | 845.798            | 845.798            | 845.798            | 845.798            |
| - Umsätze Straßenbau   | 234.454            | 241.176            | 247.899            | 254.622            | 261.345            | 268.067            | 274.790            |
| - Umsätze (Drittverträge)  | 22.190             | 12.262             | 10.679             | 10.814             | 10.302             | 11.554             | 11.229             |
| - Umsätze (sonstige)   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| - Sonstige betriebliche Erträge  | 71.315             | 53.000             | 100.000            | 103.000            | 106.000            | 109.000            | 112.000            |
| - Tilgungen MA-Darlehen  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Summe Einzahlungen</b>  | <b>3.574.478</b>   | <b>3.950.999</b>   | <b>4.223.000</b>   | <b>4.189.000</b>   | <b>4.270.000</b>   | <b>4.352.000</b>   | <b>4.434.000</b>   |
| <b>Rundungsanpassung</b>   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>1</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Zahlungsreihe</b>   | <b>410.310</b>     | <b>364.000</b>     | <b>370.000</b>     | <b>395.000</b>     | <b>414.000</b>     | <b>413.000</b>     | <b>409.000</b>     |
| <b>Finanzierung:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Kreditaufnahme:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| + Eigenkapital   | 51.250             | 51.250             | 51.250             | 51.250             | 51.250             | 51.250             | 51.250             |
| + Kreditaufnahme   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| - Zinsaufwand  | - 100              | - 1.000            | - 1.000            | - 1.000            | - 1.000            | - 1.000            | - 1.000            |
| - Tilgung  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Anlage:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| - Anlage   | - 71.374           | - 30.250           | - 29.250           | - 53.250           | - 70.250           | - 67.250           | - 60.250           |
| + Zinsertrag   | 54                 | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| + Auflösung  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| + Ergebnisabführung  | - 366.796          | - 361.000          | - 365.000          | - 366.000          | - 368.000          | - 370.000          | - 373.000          |
| <b>Steuerzahlungen:</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|  | - 23.344           | - 23.000           | - 26.000           | - 26.000           | - 26.000           | - 26.000           | - 26.000           |
| <b>Finanzierungssaldo (!)</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Habenzinsen:</b>  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|  | 0,00%              | 0,00%              | 0,00%              | 0,00%              | 0,00%              | 0,00%              | 0,00%              |
| <b>Kontenstände:</b>   |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Eigenkapital   | - 51.250           | - 51.250           | - 51.250           | - 51.250           | - 51.250           | - 51.250           | - 51.250           |
| Fremdkapital   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Anlage   | 0                  | 0                  | 29.250             | 82.500             | 152.750            | 220.000            | 280.250            |
| Ergebnisabführung (kumuliert)  | 0                  | 0                  | 365.000            | 731.000            | 1.099.000          | 1.469.000          | 1.842.000          |
| Kredit-/Guthabenstand  | - 51.250           | - 51.250           | 342.999            | 762.250            | 1.200.500          | 1.637.750          | 2.071.000          |

| V. Erfolgsplan (Gewinn- und Verlustrechnung)  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              | 2025              | 2026              |
|   | IST               | Plan              | PLAN              | PLAN              | PLAN              | PLAN              | PLAN              |
|   | EUR               | EUR               | 1. Jahr           | 2. Jahr           | 3. Jahr           | 4. Jahr           | 5. Jahr           |
|   | EUR               |
| <b>1. Umsatzerlöse gesamt</b>   | <b>3.503.162</b>  | <b>3.898.000</b>  | <b>4.123.000</b>  | <b>4.086.000</b>  | <b>4.164.000</b>  | <b>4.243.000</b>  | <b>4.322.000</b>  |
| <i>a.) aus Bau- und Betriebsverträgen Entwässerung</i>                                    | <i>2.450.720</i>  | <i>2.798.763</i>  | <i>2.971.624</i>  | <i>2.926.356</i>  | <i>2.996.692</i>  | <i>3.066.221</i>  | <i>3.137.284</i>  |
| <i>b.) aus Dienstleistung Gewässerunterhaltung</i>  | <i>0</i>          | <i>0</i>          | <i>47.000</i>     | <i>48.410</i>     | <i>49.863</i>     | <i>51.359</i>     | <i>52.899</i>     |
| <i>c.) aus Bau- und Betriebsverträgen Straße</i>  | <i>1.030.252</i>  | <i>1.086.975</i>  | <i>1.093.697</i>  | <i>1.100.420</i>  | <i>1.107.143</i>  | <i>1.113.866</i>  | <i>1.120.588</i>  |
| <i>d.) aus Drittverträgen</i>   | <i>22.190</i>     | <i>12.262</i>     | <i>10.679</i>     | <i>10.814</i>     | <i>10.302</i>     | <i>11.554</i>     | <i>11.229</i>     |
| <i>e.) sonstige / aus Personalgestaltung (Strasse)</i>                                    | <i>0</i>          |
| <b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b> | <b>5.370</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>   | <b>0</b>          |
| <b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>   | <b>71.315</b>     | <b>53.000</b>     | <b>100.000</b>    | <b>103.000</b>    | <b>106.000</b>    | <b>109.000</b>    | <b>112.000</b>    |
| <b>5. Materialaufwand</b>   | <b>-1.485.124</b> | <b>-1.699.000</b> | <b>-1.699.000</b> | <b>-1.770.000</b> | <b>-1.800.000</b> | <b>-1.826.000</b> | <b>-1.855.000</b> |
| <i>a.) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren</i>                             | <i>-113.167</i>   | <i>-83.000</i>    | <i>-85.000</i>    | <i>-87.000</i>    | <i>-89.000</i>    | <i>-91.000</i>    | <i>-91.000</i>    |
| <i>b.) bezogene Leistungen allgemein</i>  | <i>-1.371.978</i> | <i>-1.616.000</i> | <i>-1.614.000</i> | <i>-1.683.000</i> | <i>-1.711.000</i> | <i>-1.735.000</i> | <i>-1.764.000</i> |
| <b>6. Personalaufwand</b>   | <b>-1.301.158</b> | <b>-1.452.000</b> | <b>-1.665.000</b> | <b>-1.545.000</b> | <b>-1.591.000</b> | <b>-1.640.000</b> | <b>-1.688.000</b> |
| <b>7. Abschreibungen AV</b>   | <b>-36.569</b>    | <b>-40.000</b>    | <b>-51.000</b>    | <b>-60.000</b>    | <b>-57.000</b>    | <b>-54.000</b>    | <b>-47.000</b>    |
| <b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen (Inkl. Gestellung Dienstleistungen)</b>          | <b>-365.723</b>   | <b>-373.000</b>   | <b>-415.000</b>   | <b>-420.000</b>   | <b>-426.000</b>   | <b>-434.000</b>   | <b>-443.000</b>   |
| <b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>   | <b>0</b>          |
| <b>10. Sonstige Zinsen u.ä. Erträge</b>   | <b>54</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>11. Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>   | <b>0</b>          |
| <b>12. Zinsen u.ä. Aufwendungen</b>   | <b>-100</b>       | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     |
| <b>Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit</b>   | <b>391.227</b>    | <b>386.000</b>    | <b>392.000</b>    | <b>393.000</b>    | <b>395.000</b>    | <b>397.000</b>    | <b>400.000</b>    |
| <b>13. Außerordentliche Aufwendungen</b>  | <b>0</b>          |
| <b>14. EE-Steuer</b>  | <b>-23.344</b>    | <b>-24.000</b>    | <b>-26.000</b>    | <b>-26.000</b>    | <b>-26.000</b>    | <b>-26.000</b>    | <b>-26.000</b>    |
| <b>15. Sonstige Steuern</b>   | <b>-1.086</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     | <b>-1.000</b>     |
| <b>Jahresergebnis</b>   | <b>366.796</b>    | <b>361.000</b>    | <b>365.000</b>    | <b>366.000</b>    | <b>368.000</b>    | <b>370.000</b>    | <b>373.000</b>    |
| <b>16. Aufgrund eines EAV abgeführter Gewinn</b>  | <b>-366.796</b>   | <b>-361.000</b>   | <b>-365.000</b>   | <b>-366.000</b>   | <b>-368.000</b>   | <b>-370.000</b>   | <b>-373.000</b>   |
| <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>   | <b>0</b>          |

| VI. Bilanzplan  | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | IST              | Plan             | PLAN             | PLAN             | PLAN             | PLAN             | PLAN             |
|   | EUR              | EUR              | 1. Jahr          | 2. Jahr          | 3. Jahr          | 4. Jahr          | 5. Jahr          |
| <b>Aktiva:</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| I. Immat. Vermögensgegenstände                              | 7.176            | 13.767           | 16.333           | 14.850           | 14.850           | 14.850           | 14.850           |
| II. Sachanlagen   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Grundstücke und Bauten                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. Fahrzeuge  | 70.882           | 41.465           | 28.256           | 15.047           | 4.545            | 0                | 0                |
| 3. Andere Anlagen, BGA                                      | 9.481            | 54.307           | 86.950           | 99.617           | 91.142           | 79.670           | 70.641           |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| III. Finanzanlagen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
|   | <b>87.539</b>    | <b>109.539</b>   | <b>131.539</b>   | <b>129.514</b>   | <b>110.537</b>   | <b>94.520</b>    | <b>85.491</b>    |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| I. Vorräte  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe                             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. Unfertige Erzeugnisse                                    | 12.257           | 0                | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| 3. Fertige Erzeugnisse                                      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Geleistete Anzahlungen                                   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Forderungen aus L. u. L.                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen                 | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                            | 75.280           | 0                | 75.000           | 75.000           | 75.000           | 75.000           | 75.000           |
| III. Wertpapiere  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| IV. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | 882.054          | 542.711          | 441.711          | 444.736          | 465.713          | 483.730          | 495.758          |
|   | <b>969.591</b>   | <b>542.711</b>   | <b>526.711</b>   | <b>529.736</b>   | <b>550.713</b>   | <b>568.730</b>   | <b>580.758</b>   |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                 | <b>13.342</b>    | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    | <b>15.000</b>    |
| <b>Summe Aktiva</b>   | <b>1.070.472</b> | <b>667.250</b>   | <b>673.250</b>   | <b>674.250</b>   | <b>676.250</b>   | <b>678.250</b>   | <b>681.250</b>   |
| <b>Passiva:</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| I. Gezeichnetes Kapital                                     | 51.250           | 51.250           | 51.250           | 51.250           | 51.250           | 51.250           | 51.250           |
| II. Kapitalrücklage   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| III. Gewinnrücklagen  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| IV. Gewinnvortrag / (Verlustvortrag)                        | 348.317          | 366.796          | 361.000          | 365.000          | 366.000          | 368.000          | 370.000          |
| V. Jahresergebnis (Abführung)                               | 366.796          | 361.000          | 365.000          | 366.000          | 368.000          | 370.000          | 373.000          |
|   | <b>- 348.317</b> | <b>- 366.796</b> | <b>- 361.000</b> | <b>- 365.000</b> | <b>- 366.000</b> | <b>- 368.000</b> | <b>- 370.000</b> |
|   | <b>418.046</b>   | <b>412.250</b>   | <b>416.250</b>   | <b>417.250</b>   | <b>419.250</b>   | <b>421.250</b>   | <b>424.250</b>   |
| <b>B. Rückstellungen (Sonstige und für Steuern)</b>         | <b>108.035</b>   | <b>120.000</b>   | <b>120.000</b>   | <b>120.000</b>   | <b>120.000</b>   | <b>120.000</b>   | <b>120.000</b>   |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1. Anleihen   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten             | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 3. Erhaltene Anzahlungen                                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen         | 117.830          | 120.000          | 120.000          | 120.000          | 120.000          | 120.000          | 120.000          |
| 5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen      | 659              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern              | 461              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten                               | 423.119          | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           | 15.000           |
|   | <b>542.069</b>   | <b>135.000</b>   | <b>135.000</b>   | <b>135.000</b>   | <b>135.000</b>   | <b>135.000</b>   | <b>135.000</b>   |
| <b>D. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>                | <b>2.322</b>     | <b>0</b>         | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>     | <b>2.000</b>     |
| <b>Summe Passiva</b>  | <b>1.070.472</b> | <b>667.250</b>   | <b>673.250</b>   | <b>674.250</b>   | <b>676.250</b>   | <b>678.250</b>   | <b>681.250</b>   |

**VII. Gesamtaufwand nach Kostenarten**

| Kostenarten   | IST<br>2020<br>EUR | Plan<br>2021<br>EUR | Plan<br>2022<br>EUR |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Abschreibungen (Liquidität f. Investitionen)</b>   | <b>- 36.589</b>    | <b>- 47.000</b>     | <b>- 51.000</b>     |
| Fremdleistungen (Geschäftsführung allgemein)  | - 30.888           | - 40.000            | - 40.000            |
| Fremdleistungen (RWW-Zusammenarbeit)  | - 7.272            | - 6.000             | - 8.000             |
| Fremdleistungen (Sonstige Dienstleistungen, Zukauf von Beratungsleistungen aufgrund neuer Gesetzesregelungen)                       | - 6.469            | - 7.000             | - 7.000             |
| Fremdleistungen (Kanalbau)  | 0                  | - 30.000            | - 20.000            |
| Fremdleistungen (Kanalbetrieb inkl. Arbeitssicherheit)  | - 932.083          | - 1.082.000         | - 1.076.000         |
| - davon Kanalbetrieb und Arbeitssicherheit  | - 500              | - 4.000             | - 1.000             |
| - davon Instandhaltung  | - 372.809          | - 440.000           | - 420.000           |
| - davon Kanalreinigung  | - 306.825          | - 330.000           | - 340.000           |
| - davon Betriebskosten allgemein  | - 107.724          | - 110.000           | - 110.000           |
| - davon TV-Untersuchung   | - 48.524           | - 60.000            | - 60.000            |
| - davon Kontrolle Sonderbauwerke u. Einleitungsstellen  | - 49.292           | - 55.000            | - 60.000            |
| - davon Rattenbekämpfung  | - 29.784           | - 45.000            | - 55.000            |
| - davon Entsorgung (Kanal und Strasse)  | - 11.506           | - 10.000            | - 20.000            |
| - davon Sonderarbeiten (Profile)  | - 5.119            | - 10.000            | - 10.000            |
| - davon Zustandskontrolle   | 0                  | - 10.000            | 0                   |
| - davon Kanalkataster   | 0                  | - 8.000             | 0                   |
| Fremdleistungen (Allg. Entwässerung)  | 0                  | 0                   | - 3.000             |
| Fremdleistungen (Dienstleistungen für Dritte)   | 0                  | 0                   | 0                   |
| Fremdleistungen/Tiefbau (Sparte Straße gesamt, ohne Geschäftsführung Straße und ohne Verwaltung Straße)                             | - 508.412          | - 534.000           | - 545.000           |
| <b>Summe Materialaufwand</b>  | <b>- 1.485.124</b> | <b>- 1.699.000</b>  | <b>- 1.699.000</b>  |
| <b>Personalkosten</b>   | <b>- 1.301.158</b> | <b>- 1.452.000</b>  | <b>- 1.665.000</b>  |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen  | - 201.257          | - 211.000           | - 216.000           |
| - davon Gestellung Personal für kaufmännische Dienstleistungen  | - 119.847          | - 121.024           | - 123.684           |
| - davon Gestellung Personal für Geschäftsführung  | - 45.184           | - 47.627            | - 48.500            |
| - davon Gestellung Personal für EDV-Dienstleistung  | - 19.703           | - 19.349            | - 19.736            |
| - davon sonstiges (Zuführung Rückstellungen, Küchenverbrauch, Bewirtung, Geschenke, Spenden)  | - 16.523           | - 23.000            | - 24.000            |
| Raummieten und I/C-Mietaufwand  | - 55.002           | - 56.000            | - 57.000            |
| EDV-Kosten (Unterhaltung, Zubehör, Wartung, Aufwand Betrieb Sensorik)   | - 25.622           | - 31.000            | - 35.000            |
| Gebühren (GEZ, Grundbuch, Handelsreg. etc.), Mitglieds- und Verbandsbeiträge, sonstige Mieten, Erbpacht                             | - 14.149           | - 15.000            | - 16.000            |
| Versicherungen  | - 15.145           | - 7.000             | - 16.000            |
| Prüfungsgebühren, (Steuer-) Beratungskosten   | - 14.600           | - 13.000            | - 15.000            |
| Miete und Leasing (Fahrzeuge, Kopiergeräte etc.)  | - 10.443           | - 11.000            | - 15.000            |
| Tagungs- und Lehrgangsggebühren, Ausbildung, Werksschule etc.   | - 6.507            | - 3.000             | - 15.000            |
| Reiseaufwand, Auslösungen, Tagegeld, Sonstiges  | - 4.384            | - 7.000             | - 8.000             |
| Telefonkosten   | - 6.692            | - 6.000             | - 7.000             |
| Bürobedarf, Drucksachen   | - 4.407            | - 4.000             | - 5.000             |
| Zeitungen / Zeitschriften / Bücher  | - 1.736            | - 2.000             | - 2.000             |
| Sitzungsgelder Aufsichtsrat (Beirat)  | - 1.430            | - 2.000             | - 2.000             |
| Werbekosten / Öffentlichkeitsarbeit / Inserate, Veröffentlichungen und (Stellen-)Anzeigen / Werbeartikel / Sonstige Werbung / I/C-M | - 1.825            | - 2.000             | - 2.000             |
| Kosten Zahlungsverkehr  | - 1.841            | - 1.000             | - 2.000             |
| Postaufwand / Frachtkosten  | - 160              | - 1.000             | - 1.000             |
| Gerichts- und Notarkosten   | - 522              | - 1.000             | - 1.000             |
| <b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>   | <b>- 365.723</b>   | <b>- 373.000</b>    | <b>- 415.000</b>    |
| <b>Zinsaufwendungen</b>   | <b>- 100</b>       | <b>- 1.000</b>      | <b>- 1.000</b>      |
| <b>Gesamtaufwand</b>  | <b>- 3.188.675</b> | <b>- 3.572.000</b>  | <b>- 3.831.000</b>  |
| <b>Sonstige betriebliche Erträge und Zinserträge</b>  | <b>71.369</b>      | <b>53.000</b>       | <b>100.000</b>      |
| <b>Abrechnung mit Dritten / Bestandsveränderungen und sonstige Umsatzerlöse</b>   | <b>27.560</b>      | <b>12.262</b>       | <b>10.679</b>       |
| <b>Außerordentliche Aufwendungen, Ertragsteuern / Sonstige Steuern und Ausschüttung</b>   | <b>- 391.227</b>   | <b>- 379.000</b>    | <b>- 392.000</b>    |
| <b>Abrechnungsbasis: Umsatzerlöse gesamt (ohne Drittgeschäft und ohne Bestandsveränderung)</b>                                      | <b>3.480.972</b>   | <b>3.885.737</b>    | <b>4.112.321</b>    |

Alle Angaben stellen Nettowerte dar (ohne Berücksichtigung der jeweiligen gesetzlichen MwSt.).

**VIII. Vorauszahlungen des Abwasserbetriebes Schwerte, AöR**

|  | IST              | Plan             | Plan             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Abrechnung Bau- und Betriebsvertrag Entwässerung</b>                                      | <b>2020</b>      | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      |
|  | EUR              | EUR              | EUR              |
| Management u. Administration<br>(Geschäftsführung, Verwaltung,<br>Sonstige Dienstleistungen) |                  |                  |                  |
| Leistungen des Betriebes<br>(Kanalbetrieb)   |                  |                  |                  |
| Sonstige Leistungen<br>(Allgemeine Entwässerung)   |                  |                  |                  |
| <b>1. Zwischensumme Betriebsaufwand, netto:</b>  | <b>2.335.000</b> | <b>2.672.713</b> | <b>2.845.574</b> |
| Objektplanung<br>(Kanalbau)  |                  |                  |                  |
| Örtliche Bauüberwachung<br>(Kanalbau)  |                  |                  |                  |
| <b>2. Zwischensumme Aktivierungsfähiger Aufwand*, netto:</b>                                 | <b>115.721</b>   | <b>126.050</b>   | <b>126.050</b>   |
| <b>3. Zwischensumme Aufwand Gewässerschutz/-unterhaltung, netto:</b>                         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>47.000</b>    |
| <b>4. Netto-Abrechnungsbasis AöR</b>   | <b>2.450.720</b> | <b>2.798.763</b> | <b>3.018.624</b> |
| <b>5. MwSt. (19%)</b>  | <b>465.637</b>   | <b>531.800</b>   | <b>573.500</b>   |
| <b>6. Jahres-Zahlung der AöR, brutto:</b>  | <b>2.916.358</b> | <b>3.330.563</b> | <b>3.592.124</b> |
| <b>6a. - hiervon monatlich fälliger Abschlag der AöR, brutto:</b>                            | <b>231.554</b>   | <b>265.044</b>   | <b>282.186</b>   |
| <b>6b. - hiervon zusätzlich quartalsweise fälliger Abschlag der AöR*, brutto:</b>            | <b>34.427</b>    | <b>37.500</b>    | <b>37.500</b>    |
| <b>6c. - hiervon zusätzlich jährlich einmalig fälliger Abschlag der AöR, brutto:</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>55.930</b>    |

\*Bei dieser Position handelt es sich um aktivierungsfähige Kosten für den Leistungsbereich 'Objektplanung / Bauüberwachung' auf Seiten der AöR Abwasser.

**IX. Vorauszahlungen der Stadt Schwerte**

|  | <b>IST</b>     | <b>Plan</b>      | <b>Plan</b>      |
|--|----------------|------------------|------------------|
| <b>Abrechnung Bau- und Betriebsvertrag Straßenunterhaltung</b>   | <b>2020</b>    | <b>2021</b>      | <b>2022</b>      |
|  | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       |
| <b>A. Kosten Tiefbauunterhaltung</b><br>(inkl. Technische Verwaltungsmitarbeiter, Betriebsführungspauschale) | <b>630.252</b> | <b>630.252</b>   | <b>630.252</b>   |
| <b>B. Kosten der Sinkkastenreinigung öffentlicher Strassen, Wege und Plätze</b>                              | <b>48.319</b>  | <b>48.319</b>    | <b>48.319</b>    |
| <b>C. Ausgleich der Minderleistung im Rahmen der Personalbeistellung</b>                                     | <b>117.227</b> | <b>167.227</b>   | <b>167.227</b>   |
| <b>1. Gesamtkosten</b>   | <b>795.798</b> | <b>845.798</b>   | <b>845.798</b>   |
| <b>2. Abrechnungsbasis Stadt</b>   | <b>795.798</b> | <b>845.798</b>   | <b>845.798</b>   |
| <b>3. MwSt. (19%)</b>  | <b>151.202</b> | <b>160.702</b>   | <b>160.702</b>   |
| <b>4. Zahlung der Stadt</b>  | <b>947.000</b> | <b>1.006.500</b> | <b>1.006.500</b> |
| <b>Halbjährlicher Abschlag der Stadt (zahlbar am 30.05. und 30.10. des Jahres)</b>                           | <b>473.500</b> | <b>503.250</b>   | <b>503.250</b>   |

\*In Absprache mit der kommunalen Verwaltung.

### X. Vorauszahlungen der Stadt Schwerte

|   |  | IST     | Plan    | Plan    |
|---|--|---------|---------|---------|
|   |  | 2020    | 2021    | 2022    |
|   |  | EUR     | EUR     | EUR     |
| <b>Abrechnung Bau- und Betriebsvertrag Straßenbau</b> |  |         |         |         |
|   | <b>Kosten für Errichtung von Straßen und Ing.-bauwerken</b><br>(Jahresvergütung) | 234.454 | 241.176 | 247.899 |
| 1.  | <b>Gesamtkosten</b>  | 234.454 | 241.176 | 247.899 |
| 2.  | <b>Abrechnungsbasis Stadt</b>  | 234.454 | 241.176 | 247.899 |
| 3.  | <b>MwSt. (19%)</b>   | 44.546  | 45.824  | 47.101  |
| 4.  | <b>Zahlung der Stadt*</b>  | 279.000 | 287.000 | 295.000 |
| 5.  | <b>Quartalsweise fälliger Abschlag der Stadt</b>                                 | 69.750  | 71.750  | 73.750  |

\*In Absprache mit der kommunalen Verwaltung.

## **XI. Erläuterungen zu den Kostenansätzen**

- a.) Der vorliegende überarbeitete Wirtschaftsplan 2022 / Mittelfristplan bis 2026 vom 04.11.2021 ist auf der Basis der bestehenden und unbefristet geltenden Regelungen der einzelnen Bau- und Betriebsverträge der SEG GmbH für die Leistungsbereiche 'Entwässerung', 'Strassenunterhaltung' und 'Strassenneubau' erarbeitet worden.
- Gemäß Vertragslage kann das Entgelt für die Betriebsführung 'Entwässerung' jeweils um die allgemeine Preissteigerungsrate gegenüber dem Vorjahr erhöht werden. Im Jahr 2022 beträgt diese Veränderungsrate gegenüber dem Vorjahr rund 6,12 % auf Brutto-Gesamtwertbasis.
- Der Grund für diese deutliche Umsatzsteigerung liegt in der Ausweitung der zu erbringenden Leistungen durch die SEG. So soll die Aufgabe des Gewässerschutzes von der Stadt Schwerte auf die SEG übergehen. Im Rahmen der Altersfluktuation kommt es zu vorübergehenden Dopplungen von Personalstellen, um einen reibungslosen Übergang bei altersbedingtem Ausscheiden langjähriger Mitarbeiter zu gewährleisten.
- Im Bereich Straßenunterhaltung betrug die Sockelvergütung 2008 für die Bruttokosten der Tiefbauunterhaltung 490 TEUR. Hier kam ab dem Jahr 2009 bis einschließlich 2011 eine jährlich schwankende Indexierung des Sockelentgeltes als Ausgleich zur Preisinflation zur Anwendung.
- Vom Jahr 2012 bis einschließlich 2017 blieb diese Sockelvergütung konstant auf einem Niveau in Höhe von brutto 520 TEUR p. a. In 2018 wurde diese Budgetposition aufgrund von veränderten Arbeitsanforderungen deutlich angehoben. Sie stieg netto um rund 193,3 TEUR (brutto: 230 TEUR) gegenüber dem genannten Planwert 2017 (brutto: 520 TEUR).
- Dazu wird ein Beitrag zur Sinkkastenreinigung kommunaler Flächen in Höhe von jährlich brutto 57,5 TEUR sowie ein finanzieller Ausgleich als Kompensation zur Minderleistung im Rahmen der Personalbeistellung 2022 in Höhe von brutto 199,0 TEUR (Vorjahr: 199,0 TEUR) gewährt.
- In 2013 entfiel erstmalig ersatzlos die bisher von der Stadt Schwerte gewährte Investitionspauschale für die Straßensparte in Höhe von 30 TEUR brutto. Diese Kürzung des Budgets wird bis auf Weiteres beibehalten und soll als Beitrag zur städtischen Haushaltskonsolidierung auch im Jahr 2022 dienen. Insgesamt summiert sich damit die Brutto-Vergütung für Straßenunterhaltung in 2022 auf 1.006,5 TEUR (Vorjahr: 1.006,5 TEUR). Daneben können Erhöhungen bei der gesetzlichen Mehrwertsteuer grundsätzlich weiterberechnet werden.
- Das Bruttoentgelt des Leistungsspektrums 'Strassenneubau' erhöht sich im Vorjahresvergleich um 8 TEUR auf jetzt 295 TEUR (+ 2,79 %) und ist gedacht als Inflationsausgleich für die Steigerung der jeweiligen Kostenpositionen.
- b.) Die Umsätze außerhalb der Bau- und Betriebsverträge (Geschäft mit Dritten im Bereich Planung/Bauüberwachung) werden 2022 mit einem Umsatzvolumen von rd. 10,7 TEUR netto eingeplant.
- c.) Gemäß Personalplanung 2022 hat die SEG GmbH 22 eigene Mitarbeiter (ohne Werkstudenten/Aushilfen/GF und ohne Personalbeistellung durch Stadtwerke und Stadt). Darunter befindet sich ein Auszubildender.
- Der Geschäftsführer wird vom Mehrheitsgesellschafter gestellt und ist kein SEG-Mitarbeiter.
- Geringfügig beschäftigte Arbeitnehmer sind hierin außerdem nicht berücksichtigt und derzeit auch nicht in der Gesellschaft geplant.
- d.) Den Ansätzen des Wirtschaftsplans liegen Hochrechnungen und Abschätzungen der Aufwendungen und Erträge des laufenden Geschäftsjahres zugrunde.
- e.) Den aktuellen Preissteigerungsraten in den jeweiligen Aufwandspositionen wird entsprechend Rechnung getragen.
- f.) Der Steuerberechnung liegt das Modell der Einzelorganschaft mit Garantiedividende zugrunde, welche mit Stichtag 01.01.2004 (steuerwirksame) Gültigkeit erlangt hat und für die eine planmäßige Mindestlaufzeit bis zum Jahr 2008 vorgesehen war und die sich seitdem automatisch um jeweils ein Jahr verlängert.
- g.) Die Investitionsplanung wird auf einen realistischen Bedarf ausgerichtet.
- Mittelfristig wird ausgehend von diesem Bedarf dann von konstanten Reinvestitionsbeträgen (mit Ausnahme der Fahrzeuge) in den einzelnen Geschäftsbereichen ausgegangen und so das Ziel verfolgt, wieder annähernd gleichbleibende Restbuchwerte im Planungszeitraum zu garantieren und die Finanzierung der betriebsnotwendigen Investitionen aus den jeweiligen Jahres-Abschreibungsbeträgen und damit weiter aus eigenen Finanzmitteln zu realisieren.

**Schwerte, 04.11.2021**

Stadtentwässerung Schwerte GmbH, Schwerte

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

|   | <u>31.12.2021</u><br>€ | <u>Vorjahr</u><br>T€ |
|---|------------------------|----------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                        |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                        |                      |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 3.319,00               | 7                    |
| II. Sachanlagen   |                        |                      |
| Andere Anlagen, Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung   | <u>64.633,00</u>       | <u>81</u>            |
|   | <u>67.952,00</u>       | <u>88</u>            |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                        |                      |
| I. Vorräte  |                        |                      |
| Unfertige Erzeugnisse, unfertige<br>Leistungen  | <u>12.256,66</u>       | <u>12</u>            |
| II. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände  |                        |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und<br>Leistungen  | 503.250,00             | 0                    |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände  | <u>722,73</u>          | <u>75</u>            |
|   | <u>503.972,73</u>      | <u>75</u>            |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | <u>316.205,27</u>      | <u>882</u>           |
|   | <u>832.434,66</u>      | <u>969</u>           |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | <u>12.108,41</u>       | <u>13</u>            |
|   | <u>912.495,07</u>      | <u>1.070</u>         |

PASSIVA

|  | <u>31.12.2021</u><br>€ | <u>Vorjahr</u><br>T€ |
|--|------------------------|----------------------|
| <b>A. EIGENKAPITAL</b>   |                        |                      |
| Gezeichnetes Kapital   | <u>51.250,00</u>       | <u>51</u>            |
| <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>   |                        |                      |
| 1. Steuerrückstellungen  | 1.995,00               | 1                    |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | <u>220.500,00</u>      | <u>107</u>           |
|  | <u>222.495,00</u>      | <u>108</u>           |
| <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>  |                        |                      |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen   | 128.428,95             | 118                  |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br>Jahr: 128.428,95 € (118 T€)   |                        |                      |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen<br>Unternehmen  | 4,80                   | 1                    |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br>Jahr: 4,80 € (1 T€)   |                        |                      |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br>Jahr: 352.361,08 € (367 T€) | 352.361,08             | 367                  |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten  | 156.412,19             | 423                  |
| davon aus Steuern: 25.462,19 € (16 T€)<br>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem<br>Jahr: 156.412,19 € (423 T€)         |                        |                      |
|  | <u>637.207,02</u>      | <u>909</u>           |
| <b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   | <u>1.543,05</u>        | <u>2</u>             |
|  | <u>912.495,07</u>      | <u>1.070</u>         |

## Stadtentwässerung Schwerte GmbH

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

|  | 2021<br>€     | Vorjahr<br>T€ |
|--|---------------|---------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 3.603.384,90  | 3.503         |
| 2. Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen  | 0,00          | 5             |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | 37.098,94     | 71            |
| 4. Materialaufwand   |               |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | -147.649,18   | -113          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -1.263.044,71 | -1.372        |
|  | -1.410.693,89 | -1.485        |
| 5. Personalaufwand   |               |               |
| a) Löhne und Gehälter  | -1.100.532,41 | -1.020        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung:<br>175.900,32 € (174 T€) | -303.341,47   | -281          |
|  | -1.403.873,88 | -1.301        |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  | -28.632,93    | -37           |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -405.688,18   | -365          |
|  | 391.594,96    | 391           |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 25,11         | 0             |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -100,00       | 0             |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | -23.360,00    | -23           |
| 11. Ergebnis nach Steuern  | 368.160,07    | 368           |
| 12. Sonstige Steuern   | -1.117,00     | -1            |
| 13. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne  | -367.043,07   | -367          |
| 14. Jahresüberschuss   | 0,00          | 0             |

# **Stadtentwässerung Schwerte GmbH Schwerte**

## **Lagebericht 2021**

### **1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2021 erstreckte sich das Geschäft der Stadtentwässerung Schwerte GmbH (SEG), wie in den Vorjahren, auf die Bereiche Stadtentwässerung, Straßen- und Ingenieurbau und Drittgeschäft.

Es bestehen Bau- und Betriebsverträge mit der Stadt Schwerte und dem Abwasserbetrieb Schwerte, Anstalt öffentlichen Rechts (AöR). Dementsprechend führt die SEG das operative Geschäft der Abwasserbeseitigung bezüglich Planung, Bau und Betrieb von abwassertechnischen Anlagen für den „Abwasserbetrieb Schwerte, Anstalt des öffentlichen Rechts“ durch und die Straßen-, Gewässer- und Bauwerksunterhaltung, Gewässerbau und Hochwasserschutz sowie den Straßenneubau für die Stadt Schwerte.

Das Geschäftsjahr 2021 konnte mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden, welches gemäß des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages an die Gesellschafter Rheinisch-Westfälische Wasserwerksgesellschaft mbH und die Stadtwerke Schwerte GmbH abgeführt wird. Die Geschäftsentwicklung wird insgesamt als günstig eingestuft.

Zum 31.12.2021 waren 19 Mitarbeiter beschäftigt. Dazu kommt der von den Stadtwerken Schwerte GmbH gestellte Geschäftsführer.

### **2. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**

Über die Bau- und Betriebsverträge zwischen der SEG und der Stadt Schwerte sowie dem Abwasserbetrieb Schwerte (AöR) hinaus, ist die Gesellschaft in 2021 im so genannten Drittgeschäft in Form von Ingenieurleistungen für den Kanal- und Straßenbau nicht aktiv gewesen.

Mit einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 2021 (= Ergebnis nach Steuern zzgl. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag und zzgl. sonstiger Steuern) in Höhe von rund 392 TEUR (Vorjahr: 391 TEUR) liegt das Ergebnis vor Steuern höher als im Planansatz in Höhe von 379 TEUR angestrebt (Planansatz Vorjahr: 375 TEUR).

Dabei hat die Sparte Entwässerung den Hauptteil zum Gesamtergebnis vor Steuern beigetragen. Die Sparte Straße (Neubau und Unterhaltung) leistet wie im Vorjahr keinen wesentlichen Ergebnisbeitrag. Das Spatenergebnis läuft auf eine sog. „schwarze Null“ hinaus.

Die Umsatzerlöse (ohne SEG-Drittgeschäft) betragen in 2021 3.603 TEUR (Vorjahr: 3.481 TEUR). Die Umsatzerlöse (ohne SEG-Drittgeschäft) liegen erneut unter Plan (Planumsatz 2021 3.886 TEUR), weil, wie im Vorjahr, Minderleistungen (rund 282 TEUR, 2020: 348 TEUR) für den Abwasserbetrieb Schwerte entsprechend verringert abgerechnet wurden.

In 2021 fand kein SEG-Drittgeschäft statt, ebenso blieben Bestandsveränderungen aus. Unter Einbeziehung der Bestandsveränderungen trägt das SEG-Drittgeschäft saldiert mit 0,0 TEUR (Plan 12,3 TEUR, Ist 2020: +27,6 TEUR) zum Gesamtumsatz der Gesellschaft bei.

Unter den verschiedenen, zum Teil gegenläufigen Ergebnisauswirkungen im Geschäftsjahr 2021 sind insbesondere die geminderten Materialaufwendungen (Ist 2021: 1.410,7 TEUR, Plan 2021: 1.699 TEUR, Ist 2020: 1.485,1 TEUR) sowie die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Personalaufwendungen (Ist 2021: 1.403,9 TEUR, Plan 2021: 1.452 TEUR, Ist 2020: 1.301,2 TEUR) zu nennen. Die geminderten Materialaufwendungen stehen im direkten Zusammenhang mit coronabedingten Ausfällen auf Seiten der SEG-Lieferanten. Die gestiegenen Personalaufwendungen sind auf Tarifsteigerungen (+ 1,4 %) sowie Neueinstellungen und Nachbesetzungen zurückzuführen.

Durch den positiven Cash-Flow (aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführte Gewinne zzgl. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen) der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 in Höhe von rd. 396 TEUR (Vorjahr: 403 TEUR) wurde eine Fremdkapitalaufnahme nicht notwendig. Die finanzielle Lage der Gesellschaft gestaltet sich nach wie vor derart positiv, dass Zahlungsverpflichtungen stets pünktlich und aus eigenen Bestandsmitteln bedient werden können.

Wegen der Ergebnisabführung der jeweils erwirtschafteten Jahresüberschüsse an die Gesellschafter ist die Bildung von Rücklagen ausgeschlossen.

Das Eigenkapital zum Bilanzstichtag 31.12.2021 bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 51 TEUR. Aufgrund der gesunkenen Bilanzsumme (2021: 912,5 TEUR, Vorjahr: 1.070,5 TEUR) steigt die Eigenkapitalquote 2021 auf jetzt knapp 5,6 % (Vorjahr: 4,8 %). Der Verminderung der Bilanzsumme resultiert vor allem aus einem geringeren Kassenbestand (Ist 2021: 316,2 TEUR; Ist 2020: 882,1 TEUR) und geringeren Sonstigen Vermögensgegenständen (Ist 2021: 0,7 TEUR, Ist 2020: 75,3 TEUR) bei gegenläufig gestiegenen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Ist 2021: 503,3 TEUR, Ist 2020: 0,0 TEUR) und gleichzeitig verminderten sonstigen Verbindlichkeiten (Ist 2021: 156,4 TEUR, Ist 2020: 423,1 TEUR) bei gegenläufig erhöhten Sonstigen Rückstellungen (Ist 2021: 220,5 TEUR, Ist 2020: 106,8 TEUR). Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen Guthaben aus der Schlussabrechnung für SEG-Minderleistungen gegenüber der AöR.

Das Anlagevermögen hat einen Anteil von rd. 7,4 % (Ist 2020: 8,2 %) am Gesamtvermögen.

### **3. Chancen- / Risikobericht**

Die SEG verfügt über ein Risikomanagementsystem. Die Risikoverantwortlichen sind benannt und bewerten die Risiken regelmäßig im Rahmen des Risikomanagementprozesses.

Die Risiken der zukünftigen Entwicklung sind maßgeblich von den bestehenden Bau- und Betriebsverträgen zur Abwasserbeseitigung mit der AöR, AöR und zur Straßenunterhaltung, sowie zum Straßenneubau mit der Stadt Schwerte abhängig.

Die Vereinbarung über die Fortführung der bestehenden Bau- und Betriebsverträge für mindestens 20 Jahre ab dem 01.01.2010 sichert der SEG für einen zeitlich begrenzten Zeitraum die Geschäftsgrundlage. Mit Blick auf das zeitlich begrenzte Vertragskonstrukt der bestehenden Bau- und Betriebsverträge muss die Werterhaltung und der Fortbestand der Gesellschaft in naher Zukunft gesichert werden.

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie im Geschäftsjahr 2021 haben sich insbesondere auf der Dienstleister- und Lieferantenseite gezeigt. Ausfälle bei beauftragten Dienstleistungen, z.B. in der Kanalunterhaltung führten zu einer Nichtausschöpfung des geplanten Budgets. Im Rahmen der Schlussabrechnung wurden die Minderleistungen an den Abwasserbetrieb Schwerte (AöR) zurückgegeben.

Die Einschätzung zur Unternehmensentwicklung für das Geschäftsjahr 2022 berücksichtigt noch nicht abschließend die möglichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges und des weiteren Fortganges der Corona-Pandemie. Schon jetzt lassen sich mittelbar durch das Wegbrechen von Lieferketten und deutlich steigenden Aufwendungen in der Fremdleistung, hohe Unsicherheiten in der konjunkturellen Entwicklung und ein Ansteigen der Inflationsrate erkennen, die einen dämpfenden Effekt auf den Geschäftsgang der Stadtentwässerung Schwerte GmbH haben können.

### **4. Prognosebericht**

Die SEG führt im Auftrag des Trägers der Straßenbaulast, der Stadt Schwerte, die Unterhaltungs- und Verkehrssicherungsaufgaben für den Straßenraum durch. Mit dem zugewiesenen Aufwandsbudget werden gemäß eines jährlichen Maßnahmenplans Straßen sowie Rad- und Gehwege bekümmert. Für die investiven und von der SEG zu verantwortenden Gewerke in den Bereichen Straßen-, Gewässer- und Ingenieurbauwerke wurde in Absprache mit der Stadt Schwerte eine Maßnahmenliste aufgestellt. Auf Grundlage der Maßnahmenliste kann mit einem durchgängigen Geschäftsbetrieb gerechnet werden. Eine für das Geschäftsjahr 2022 wesentliche Baumaßnahme ist die Brückenerneuerung am Kirschbaumsweg.

Der synergetische Ansatz der unternehmensgruppenweiten Tiefbaukoordination unter der Regie der SEG zeigt erste positive Wirkung. Schon in den gemeinsamen Planungsprozessen werden die diversen Gewerke berücksichtigt, eine abgestimmte Ausschreibung der Tiefbauleistungen führt unmittelbar zu wirtschaftlichen Synergien, die übergreifende Koordination auf der Baustelle vermeidet zusätzlichen Aufwand bei allen Beteiligten.

Für das Geschäftsjahr 2022 wird in Abstimmung mit dem Wirtschaftsplan der AöR, ein Investitionsvolumen in Höhe von rd. 2.150 TEUR (brutto) geplant. Der Schwerpunkt der künftigen Investitionen, deren operative Durchführung zu den Kernaufgaben der SEG gehört, liegt auf Basis des Abwasserbeseitigungskonzeptes in der Abarbeitung der noch vorhandenen Schäden in Teilen der Schmutz- und Mischwasserleitungen. Insbesondere ist 2022 die Niederschlagswasserbehandlungsanlage in der Binnerheide als wesentliche Baumaßnahme zu benennen.

Der Abwasserbetrieb Schwerte wird, nach Übertragung der Gewässerunterhaltung, des Gewässerausbaus und dem Hochwasserschutz von der Stadt Schwerte zum 31.12.2021, die SEG mit der operativen Umsetzung der Aufgaben betrauen. Hieraus ergeben sich weitere inhaltliche Anknüpfungspunkte an die umfassende Betreuung der entwässerungstechnischen Infrastruktur.

Mit Andauern der Corona-Pandemie in das Geschäftsjahr 2022 hinein, muss weiterhin mit Einflüssen im Personal- sowie im Aufwands- und Investitionsbereich gerechnet werden. Ein eng getaktetes Controlling soll hier vorbeugend wirken, etwaige Minderungen bei Fremdleistungen rechtzeitig erkennen und mit geeigneten Instrumenten gegensteuern zu können. Trotz aller vorbeugenden Maßnahmen kann es auch in im Geschäftsjahr 2022 zu Ausfällen im Personal- oder Lieferantenbereich kommen.

Für das Jahr 2022 wird auf Grund der mittelfristigen Wirtschafts- und Finanzplanung mit einem positiven Jahresergebnis der SEG von ca. 392 TEUR vor Steuern gerechnet.

Schwerte, 22.04.2022

.....  
Sebastian Kirchmann  
Geschäftsführer

## **Elementmedia GmbH**

**Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung für  
das Wirtschaftsjahr 2022**

**Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2021**

**Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2021**

Anlage gem. § 108 Abs. 2 Satz 2 GO NRW i. V. m. § 1 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW

| <b>Erfolgsplan 2022</b>  | <b>Erfolgsplan<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2021<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsrechnung<br/>2020<br/>Euro</b> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| 1. Umsatzerlöse  | 4.104.000,00                         | 3.738.000,00                         | 3.733.759,24                             |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 90.000,00                            | 90.000,00                            | 90.203,18                                |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | 900.000,00                           | 600.000,00                           | 602.330,29                               |
| 4. Materialaufwand   |                                      |                                      |  |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                     | -310.000,00                          | -310.000,00                          | -304.148,97                              |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -150.000,00                          | -150.000,00                          | -144.104,49                              |
|  | <u>-460.000,00</u>                   | <u>-460.000,00</u>                   | <u>-448.253,46</u>                       |
| 5. Personalaufwand   |                                      |                                      |  |
| a) Entgelte  | -1.185.000,00                        | -1.096.000,00                        | -1.040.763,15                            |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                 | -303.000,00                          | -281.000,00                          | -277.884,99                              |
|  | <u>-1.488.000,00</u>                 | <u>-1.377.000,00</u>                 | <u>-1.318.648,14</u>                     |
| 6. Abschreibungen  | -935.000,00                          | -925.000,00                          | -906.725,46                              |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -1.100.000,00                        | -720.000,00                          | -699.688,90                              |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                 | 0,00                                 | 0,00                                 | 172,80                                   |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00                                 | 0,00                                 | 110,99                                   |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -193.000,00                          | -208.000,00                          | -202.292,18                              |
| 11. Ergebnis nach Steuern  | <b>918.000,00</b>                    | <b>738.000,00</b>                    | <b>850.968,36</b>                        |
| 12. Sonstige Steuern   | -1.000,00                            | -1.000,00                            | -423,33                                  |
| 13. Aufgrund von Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen abgeführte Gewinne | -917.000,00                          | -737.000,00                          | -850.545,03                              |
| <b>14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>  | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                       |

| <b>Erfolgsplan 2022 - 2026</b>   | <b>Erfolgsplan<br/>2022<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2023<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2024<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2025<br/>Euro</b> | <b>Erfolgsplan<br/>2026<br/>Euro</b> |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 4.104.000,00                         | 4.269.000,00                         | 4.414.000,00                         | 4.559.000,00                         | 4.704.000,00                         |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 90.000,00                            | 90.000,00                            | 90.000,00                            | 90.000,00                            | 90.000,00                            |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | 900.000,00                           | 600.000,00                           | 600.000,00                           | 600.000,00                           | 600.000,00                           |
| 4. Materialaufwand   |                                      |                                      |                                      |                                      |                                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                                     | -310.000,00                          | -310.000,00                          | -310.000,00                          | -310.000,00                          | -310.000,00                          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -150.000,00                          | -170.000,00                          | -170.000,00                          | -180.000,00                          | -180.000,00                          |
|  | <u>-460.000,00</u>                   | <u>-480.000,00</u>                   | <u>-480.000,00</u>                   | <u>-490.000,00</u>                   | <u>-490.000,00</u>                   |
| 5. Personalaufwand   |                                      |                                      |                                      |                                      |                                      |
| a) Entgelte  | -1.185.000,00                        | -1.220.000,00                        | -1.250.000,00                        | -1.282.000,00                        | -1.314.000,00                        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung                                 | -303.000,00                          | -305.000,00                          | -313.000,00                          | -320.000,00                          | -328.000,00                          |
|  | <u>-1.488.000,00</u>                 | <u>-1.525.000,00</u>                 | <u>-1.563.000,00</u>                 | <u>-1.602.000,00</u>                 | <u>-1.642.000,00</u>                 |
| 6. Abschreibungen  | -935.000,00                          | -970.000,00                          | -995.000,00                          | -1.020.000,00                        | -1.045.000,00                        |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -1.100.000,00                        | -800.000,00                          | -800.000,00                          | -800.000,00                          | -800.000,00                          |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                 | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00                                 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | <u>-193.000,00</u>                   | <u>-184.000,00</u>                   | <u>-173.000,00</u>                   | <u>-162.000,00</u>                   | <u>-152.000,00</u>                   |
| 11. Ergebnis nach Steuern  | <b>918.000,00</b>                    | <b>1.000.000,00</b>                  | <b>1.093.000,00</b>                  | <b>1.175.000,00</b>                  | <b>1.265.000,00</b>                  |
| 12. Sonstige Steuern   | -1.000,00                            | -2.000,00                            | -2.000,00                            | -2.000,00                            | -2.000,00                            |
| 13. Aufgrund von Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen abgeführte Gewinne | -917.000,00                          | -998.000,00                          | -1.091.000,00                        | -1.173.000,00                        | -1.263.000,00                        |
| <b>14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>  | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>                   |

**Elementmedia GmbH,**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**AKTIVA**

**PASSIVA**

|   | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u>       |   | <u>31.12.2021</u>    | <u>Vorjahr</u>       |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
|   | €                    | €                    |   | €                    | €                    |
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>  |                      |                      | <b>A. EIGENKAPITAL</b>                              |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                      |                      | I. Gezeichnetes Kapital                             | 256.000,00           | 256.000,00           |
| Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 10.156,00            | 16.200,00            | II. Kapitalrücklage                                 | <u>3.000.000,00</u>  | <u>3.000.000,00</u>  |
| 1. Geleistete Anzahlungen   | <u>16.540,00</u>     | <u>0,00</u>          |   | <u>3.256.000,00</u>  | <u>3.256.000,00</u>  |
|   | <u>26.696,00</u>     | <u>16.200,00</u>     | <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>                            |                      |                      |
| II. Sachanlagen   |                      |                      | Sonstige Rückstellungen                             | <u>140.450,00</u>    | <u>142.150,00</u>    |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken                                 | 222.331,00           | 242.749,00           |   | <u>140.450,00</u>    | <u>142.150,00</u>    |
| 2. Verteilungsanlagen   | 14.652.282,00        | 14.384.248,48        | <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>                         |                      |                      |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 53.610,00            | 62.960,00            | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 3.582.105,65         | 4.131.316,42         |
| 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | <u>9.432,00</u>      | <u>0,00</u>          | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 23.811,56            | 69.860,49            |
|   | <u>14.937.655,00</u> | <u>14.689.957,48</u> | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern      | 7.259.908,63         | 6.783.023,21         |
| III. Finanzanlagen  |                      |                      | 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       | <u>27.882,26</u>     | <u>25.660,11</u>     |
| Sonstige Ausleihungen   | <u>20.400,00</u>     | <u>30.200,00</u>     |   | <u>10.893.708,10</u> | <u>11.009.860,23</u> |
|   | <u>20.400,00</u>     | <u>30.200,00</u>     | <b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                | <u>1.131.777,25</u>  | <u>684.546,95</u>    |
|   | <u>14.984.751,00</u> | <u>14.736.357,48</u> |   |                      |                      |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>  |                      |                      |   |                      |                      |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                      |                      |   |                      |                      |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 331.555,17           | 319.947,71           |   |                      |                      |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen   | 4,80                 | 659,01               |   |                      |                      |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | <u>14.987,37</u>     | <u>7.167,21</u>      |   |                      |                      |
|   | <u>346.547,34</u>    | <u>327.773,93</u>    |   |                      |                      |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks  | <u>62.840,11</u>     | <u>15.580,02</u>     |   |                      |                      |
|   | <u>409.387,45</u>    | <u>343.353,95</u>    |   |                      |                      |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  | <u>27.796,90</u>     | <u>12.845,75</u>     |   |                      |                      |
|   | <u>15.421.935,35</u> | <u>15.092.557,18</u> |   | <u>15.421.935,35</u> | <u>15.092.557,18</u> |

## Elementmedia GmbH

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

|  | <u>2021</u><br>€     | <u>Vorjahr</u><br>€  |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 3.962.706,02         | 3.733.759,24         |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 85.141,68            | 90.203,18            |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge   | 381.233,76           | 602.330,29           |
| 4. Materialaufwand   |                      |                      |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren   | -302.429,76          | -304.148,97          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | <u>-126.662,92</u>   | <u>-144.104,49</u>   |
|  | -429.092,68          | -448.253,46          |
| 5. Personalaufwand   |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter  | -1.073.560,89        | -1.040.763,15        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung<br>davon für Altersversorgung:<br>78.770,76 € (74.790,78 €) | -298.558,20          | -277.884,99          |
|  | <u>-1.372.119,09</u> | <u>-1.318.648,14</u> |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  | -916.148,47          | -906.725,46          |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -616.532,91          | -699.688,90          |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens   | 95,42                | 172,80               |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 34,95                | 110,99               |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen<br>davon an verbundene Unternehmen:<br>45.660,00 € (45.660,00 €)                                      | -185.427,75          | -202.292,18          |
|  | <u>909.890,93</u>    | <u>850.968,36</u>    |
| 11. Ergebnis nach Steuern  | 909.890,93           | 850.968,36           |
| 12. Sonstige Steuern   | -276,00              | -423,33              |
| 13. Aufgrund von Gewinnabführungsverträgen abgeführte Gewinne  | <u>-909.614,93</u>   | <u>-850.545,03</u>   |
| 14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag   | <u>0,00</u>          | <u>0,00</u>          |

# Lagebericht der Elementmedia GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

## Inhalt

|      |   |   |
|------|---|---|
| I.   | Grundlage des Unternehmens.....                                   | 2 |
| II.  | Wirtschaftsbericht.....   | 2 |
| 1.   | Gesamtwirtschaftliche und Branchenbezogene Rahmenbedingungen..... | 2 |
| 2.   | Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft.....                   | 2 |
| a)   | Ertragslage.....  | 2 |
| b)   | Finanzlage .....  | 3 |
| c)   | Vermögenslage .....   | 4 |
| 3.   | Gesamtaussage.....  | 4 |
| III. | Prognose-, Risiko- und Chancenbericht.....                        | 5 |
| 1.   | Prognosebericht.....  | 5 |
| 2.   | Risikobericht .....   | 5 |
| 3.   | Chancenbericht.....   | 6 |

## I. Grundlage des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Aufbereitung und Online-Zurverfügungstellung von Informationen und Daten sowie die Beratung und Projektierung bei der Einrichtung von Online-Datensystemen in Schwerte und Umgebung und die Erbringung damit zusammenhängender Dienstleistungen. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle damit mittelbar und unmittelbar zusammenhängenden Geschäfte vorzunehmen. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihre Leistungen auch Dritten anzubieten. Im Geschäftsjahr 2021 erbrachte die Gesellschaft im Wesentlichen Leistungen in den Bereichen Kabelfernsehen, Telefonie und Internet sowie weitere Datendienste.

## II. Wirtschaftsbericht

### 1. Gesamtwirtschaftliche und Branchenbezogene Rahmenbedingungen

Laut den Ergebnissen der 23. Gemeinsamen TK-Marktstudie von VATM und Dialog Consult werden die Umsätze mit Telekommunikationsdiensten in Deutschland in 2021 voraussichtlich auf rund 59,1 Milliarden Euro leicht steigen. Das entspricht im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung um 0,6 Milliarden Euro. Im Festnetzbereich steigt der Umsatz um 0,4 Milliarden Euro, im Kabelnetzbereich um 0,1 Milliarden Euro und im Mobilfunkbereich erhöhten sich die Umsätze 2021 um 0,2 Milliarden Euro.

Die Zahl der Festnetz-Breitbandanschlüsse nahm im Jahr 2021 um rund 3 Prozent auf 37,4 Mio. zu. Etwa 7,5 Mio. Haushalte (+2,1 Mio. / +39 Prozent gegenüber 2020) sind in Deutschland Ende 2021 an Glasfasernetze, mindestens bis zum Gebäudekeller angeschlossen. Demgegenüber nimmt die Anzahl der Haushalte, die diesen Anschluss auch tatsächlich buchen, im Vergleich zum Vorjahr um 32 Prozent auf 2,5 Mio. Haushalte zu. Nur ca. 18 Prozent der Haushalte, die Ende 2021 einen FTTB/FTTH-Anschluss nutzen, beziehen diesen von der Telekom. Das gesamte Datenvolumen der Breitbandanschlüsse nahm um knapp 34,2 Prozent auf 102 Milliarden Gigabyte zu.

### 2. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

#### a) Ertragslage

Auch im Geschäftsjahr 2021 wurden die Erwartungen der Geschäftsführung deutlich übertroffen. Der Aufwärtstrend im Bereich Multimedia / Glasfaser setzte sich wie bereits in den Jahren nach 2011 auch im Jahr 2021 weiter fort.

Das Geschäftsjahr 2021 konnte mit einem hervorragenden Jahresergebnis abschließen. Der Jahresüberschuss (vor Ergebnisabführung) beträgt 910 Tausend Euro. Dies ist im Vergleich zum Vorjahr eine Steigerung von 6,9 Prozent (Vorjahr: 851 Tausend Euro).

Die Umsatzerlöse 2021 einschließlich sonstige betriebliche Erträge stiegen leicht auf 4,344 Mio. Euro (Vorjahr: 4,336 Mio. Euro) und liegen leicht über den Planwerten für 2021 (Planwert: 4,338 Mio. Euro). Die wesentlichen Umsatzanteile stellen sich wie folgt dar: Im Bereich Kabelfernsehen lagen die Umsatzerlöse bei 548 Tausend Euro (Vorjahr 515 Tausend Euro) und liegen um 28 Tausend Euro über Plan. Die Umsätze im Bereich Internetzugang

erhöhten sich auf 1.160 Tausend Euro (Vorjahr 1.015 Tausend Euro) und liegen um 136 Tausend Euro über Plan und die Umsätze im Bereich Telefonie lagen bei 934 Tausend Euro (Vorjahr 929 Tausend Euro) und liegen um 48 Tausend Euro über Plan. Die Umsätze im Bereich Glasfaseranschluss erhöhten sich auf 713 Tausend Euro (Vorjahr 662 Tausend Euro). Die Umsätze im Bereich Datendienste lagen in 2021 bei 201 Tausend Euro (Vorjahr 202 Tausend Euro).

Die Aufwandspositionen zeigten sich wie folgt: Materialaufwand 429 Tausend Euro (Vorjahr 448 Tausend Euro / Planwert für 2021: 460 Tausend Euro), Personalaufwand 1.372 Tausend Euro (Vorjahr 1.319 Tausend Euro / Planwert für 2021: 1.377 Tausend Euro), Abschreibungen auf Anlagevermögen 916 Tausend Euro (Vorjahr 907 Tausend Euro / Planwert für 2021: 925 Tausend Euro) und sonstige betriebliche Aufwendungen von 617 Tausend Euro (Vorjahr 700 Tausend Euro / Planwert für 2021: 720 Tausend Euro). In dieser Position sind 310 Tausend Euro (Vorjahr 532 Tausend Euro) für den Bezug der 3. Faser enthalten. In der jeweils gleichen Höhe ist im sonstigen betrieblichen Ertrag ein Ertrag aus dem Verkauf der 3. Faser an die Stadtwerke Schwerte enthalten.

Insgesamt übertraf das Betriebsergebnis 2021 von 910 Tausend Euro die Erwartungen des Wirtschaftsplanes deutlich. Der Wirtschaftsplan lag bei 737 Tausend Euro – das erzielte Ergebnis lag somit um 173 Tausend Euro oder um mehr als 23 Prozent über dem Plan.

Durch die weitere intensive und erfolgreiche Vertriebsarbeit konnte auch in 2021 die Kundenanzahl deutlich erhöht werden. Die Anzahl der Neukundenschaltungen konnte im Jahr 2021 an das hervorragende Jahr 2020 anknüpfen und lag bei 705 (Vorjahr 747).

## b) Finanzlage

Der Cashflow (Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung zzgl. Abschreibungen) beträgt im Berichtsjahr 1,826 Mio. Euro (Vorjahr 1,757 Mio. Euro). Dieser Cashflow reichte nicht aus um die getätigten Investitionen (1,237 Mio. Euro), die Tilgung der Finanzierungskredite (549 T€) und die Ergebnisabführung des Vorjahres an die Stadtwerke Schwerte GmbH (851 T€) zu finanzieren.

Die Elementmedia hat langfristige Aktivpositionen (Leitungen etc.) mit einem Buchwert von insgesamt 14,985 Mio. Euro. Dem gegenüber stehen zur Finanzierung Darlehen bei der Commerzbank von 3,485 Mio. Euro und bei der Sparkasse Schwerte von 97 Tausend Euro. Die Finanzierung der verbleibenden 11,403 Mio. Euro erfolgt durch: Gewährung zweier Stadtwerke-Gesellschafter-Darlehen über insgesamt 4,066 Mio. Euro, Eigenkapital in Höhe von 3,256 Mio. Euro, durch kurzfristige Kassenkredite des Gesellschafters (3,194 Mio. Euro) und durch in der Vergangenheit vereinnahmte Mittel, die passiv abzugrenzen waren (Passive Rechnungsabgrenzungsposten) von 1,132 Mio. Euro.

Im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages führt die Elementmedia das Jahresergebnis vollständig ab. Künftiges Nettowachstum im Bereich Anlagevermögen, sofern die Mittel aus der bestehenden Finanzierung aufgebraucht sind, wird fremdfinanziert. Dieses Vorgehen kann die Finanzstruktur der Elementmedia in den nächsten Jahren verschlechtern.

Die liquiden Mittel der Gesellschaft beliefen sich zum 31.12.2021 stichtagsbedingt nur auf 63 T€ (Vorjahr 16 T€). Zum Aufstellungszeitpunkt des Jahresabschlusses hat sich die Liquiditätslage wieder deutlich entspannt.

c) Vermögenslage

| <i>Wesentliche Bilanzposten</i>                            | 2021          | 2020          | <i>Veränderung</i> |          |
|--|---------------|---------------|--------------------|----------|
|  | <i>Mio. €</i> | <i>Mio. €</i> | <i>Mio. €</i>      | <i>%</i> |
| <i>Aktiva</i>  |               |               |                    |          |
| <i>Anlagevermögen</i>                                      | 14,985        | 14,736        | +0,249             | +1,7     |
| <i>Kurzfristige Vermögenswerte/ARAPs</i>                   | 0,374         | 0,341         | +0,033             | +9,7     |
| <i>Liquide Mittel</i>                                      | 0,063         | 0,016         | +0,047             | +293,8   |
| <i>Passiva</i>   |               |               |                    |          |
| <i>Eigenkapital</i>  | 3,256         | 3,256         | 0                  | 0        |
| <i>Langfristige Verbindlichkeiten</i>                      | 6,099         | 7,648         | -1,549             | -20,3    |
| <i>Kurzfristige Verbindlichkeiten/Rückstellungen/PRAPs</i> | 6,067         | 4,189         | +1,878             | +44,8    |
| <i>Bilanzsumme</i>   | 15,422        | 15,093        | +0,329             | +2,18    |

Die Eigenkapitalquote liegt mit 21,1 Prozent um 0,5 Prozentpunkte unter dem Niveau des Vorjahres, und deutlich unter dem branchenüblichen Vergleichswert.

Das Anlagevermögen ist nicht fristenkongruent finanziert. Der Anlagendeckungsgrad I<sup>1</sup> beträgt lediglich 21,7 Prozent, der Anlagendeckungsgrad II<sup>2</sup> beträgt nur 62,4 Prozent.

Die Investitionen 2021 belaufen sich insgesamt auf 1.237 T€ (Vorjahr 1.491 T€) und beinhalten im Wesentlichen folgende Projekte:

- Ausbaugebiet Schwerter-Heide
- Ausbaugebiet Schwerte-Ergste (BV Am Knapp / Am Hinkeln)

3. Gesamtaussage

Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung wird als sehr gut eingeschätzt, während die Vermögens- und Finanzlage als zunehmend ungünstig beurteilt wird. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sowie die Rückstellungen sind zum Stichtag nicht durch liquide Mittel und kurzfristige Vermögenswerte gedeckt. Die Gesellschaft war im Berichtsjahr jedoch jederzeit in der Lage alle fälligen Verbindlichkeiten zu begleichen.

<sup>1</sup> Eigenkapital / Anlagevermögen

<sup>2</sup> (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen

### III. Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

#### 1. Prognosebericht

Nur die konsequente Verfolgung des eingeschlagenen Weges wird dazu führen, dass das positive Jahresergebnis von Jahr zu Jahr weiter gesteigert werden kann. Auch für das Jahr 2022 wird mit einer steigenden Kundenanzahl (auf Geschäftsjahresniveau) und daraus resultierend leicht steigenden Umsatzerlösen geplant. Der Materialaufwand wird sich demgegenüber planmäßig nur geringfügig erhöhen. Der Personalaufwand wird sich ebenfalls leicht erhöhen. Der Zinsaufwand wird planmäßig leicht sinken. Alles in allem wird für 2022 mit einer leichten Ergebnissteigerung geplant.

#### 2. Risikobericht

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem des Stadtwerke-Konzerns eingebunden und identifiziert, bewertet und kommuniziert innerhalb dieses Systems regelmäßig relevante Risiken. Von diesen Risiken werden die wesentlichen im Folgenden erläutert.

Aktuell schließen mehr als zwei Drittel aller Kunden, die vom Elementmedia Außendienst beraten werden, einen Vertrag ab. Diese Abschlussquote betrachten wir als hervorragend. Unitymedia wurde mittlerweile von Vodafone übernommen und bewirbt in Schwerte aktiv Kunden mit aggressiver Preisstrategie. Technisch betrachtet bietet Unitymedia Internetbandbreiten bis zu 1.000 Mbit/s an. Zudem vertreibt Unitymedia auch Geschäftskundenprodukte. Es ist damit zu rechnen, dass Unitymedia/Vodafone zukünftig größter Konkurrent der Elementmedia sein wird. Auch die Deutsche Telekom hat ihr Telekommunikationsnetz in Schwerte stark ausgebaut. Das Kupfernetz wurde modernisiert und die Deutsche Telekom kann zunehmend das sogenannte Vectoring-Produkt mit bis zu 250 Mbit/s anbieten. Zudem verlegt die Deutsche Telekom im Gewerbegebiet Geisecke auch Glasfaser bis in die dort ansässigen Betriebe hinein. Aus diesem Grund ist es von besonderer Bedeutung die Konkurrenzsituation vor Ort laufend zu beobachten, um insbesondere durch Produktpassungen auch künftigen Marktveränderungen erfolgreich begegnen zu können. Es besteht jedoch das Risiko des Kundenverlustes, dass wir aktuell insgesamt jedoch als gering einstufen.

Ziel der Gesellschaft ist es, das Multimediantz in Schwerte weiter auszubauen und so stetig zu wachsen. Dazu werden jährlich Bauleistungen im für die Gesellschaft beträchtlichen Ausmaß beauftragt. Hier beobachtet die Gesellschaft seit einiger Zeit steigende Kosten (insbes. Tiefbaukosten), was auch in der Prognose berücksichtigt ist. Es besteht jedoch das Risiko, dass die Kosten noch stärker steigen als prognostiziert.

Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken in Zusammenhang mit variabel verzinsten Darlehen wurden in der Vergangenheit drei Zinsswap-Verträge abgeschlossen. Hierbei handelt es sich jeweils um Mikro-Hedges. Zinsänderungsrisiko besteht nur noch in geringem Umfang. Die Effektivität der Sicherheitsbeziehung wird laufend überwacht. Es wird auf die Angaben im Anhang verwiesen.

Insgesamt schätzen wir die Risikolage der Gesellschaft als niedrig ein.

### 3. Chancenbericht

Das Ziel für 2022 ist es, an der guten Neukundengewinnung von 2021 anschließen zu können. In der Planung für 2022 stehen weitere Bauabschnitte auf der Schwerter-Heide und weitere Baumaßnahmen in Ergste. Zudem werden in allen Schwerter Stadtteilen weitere Einzelgebäude an unser Netz angeschlossen. Auch in 2022 sind Neukundenaufschaltungen in der Größenordnung von rund > 500 realisierbar. Die Auftragslage ist bereits gut und bietet die Basis für ein wirtschaftlich erfolgreiches Jahr 2022.

Die Zielsetzung der Elementmedia ist es, bis 2028 ein nahezu flächendeckendes Glasfasernetz in Schwerte zu errichten. Dazu plant die Gesellschaft in den kommenden Jahren die Anzahl der jährlich anzuschließenden Hausanschlüsse weiter zu erhöhen. Angestrebt wird zunächst ein Netzausbau um 800 bis 1.500 Wohneinheiten pro Jahr. Trotz höherer Bauleistung soll die erprobte Vorgehensweise, dass jede einzelne Maßnahme im Vorfeld auf ihre Wirtschaftlichkeit hin geprüft wird und nur dann umgesetzt wird, wenn innerhalb weniger Jahre nennenswerte Deckungsbeiträge erzielt werden können, beibehalten werden.

Um nun dem Ziel einer flächendeckenden Glasfasernetzversorgung in Schwerte näherzukommen, müssen allerdings auch neue Wege gegangen werden. Es zeigt sich, dass mit den bisherigen Ausbaurverfahren ein flächendeckender Ausbau in Städten wie Schwerte aus wirtschaftlichen Gründen schwierig realisierbar ist. Nutzt man hier allerdings, neben den Synergiepotenzialen mit den Stadtwerken, auch weitere Unternehmen und ebenso innovative Bauverfahren wie das untiefe Verlegen von Glasfaserleitungen, kann der flächendeckende Glasfasernetzausbau in Schwerte aus Sicht der Gesellschaft gelingen.

Neue Impulse auf die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft werden auch aufgrund einer deutlich engeren Zusammenarbeit mit den Stadtwerken erwartet. In den letzten Monaten des vergangenen Jahres wurden unterschiedliche Arbeitsgruppen mit den Stadtwerken gebildet, die sich insbesondere den Themenfeldern Kommunikation, Vertrieb, Technik und Digitalisierung annehmen. Erste positive Ergebnisse zeigen, dass es hier noch Synergiepotential gibt, von dem die Elementmedia und auch die Stadtwerke in Zukunft profitieren könnten. Hieraus ergibt sich die Chance einer über Plan liegenden Entwicklung.

Auch in Bezug auf Themen wie die Entwicklung eines intelligenten Stromnetzes werden sich Synergien und Wachstumspotenziale für Stadtwerke und Elementmedia ergeben. Für Stadtwerke wird es zunehmend wichtiger, die Stromnetze zukunftsfähig zu gestalten. Aufgrund der Energiewende kommt der Energieeinspeisung in die lokalen Stromnetze eine größere Bedeutung zu. Die von den Endverbrauchern eingespeiste Energie kann aber zu einer Destabilisierung des örtlichen Stromnetzes führen. Um hier gegensteuern zu können, wird ein geeignetes Überwachungs- und Steuerungsinstrument benötigt. Ein intelligentes Stromnetz (smart grid) bietet eine solche Überwachungs- und Steuerungsmöglichkeit. Informationen, wann welche Menge Strom ins Netz eingespeist und welche Menge nachgefragt wird, werden in Echtzeit erfasst und verarbeitet – Netzsteuerungen können in Echtzeit an Hunderte von Stationen übermittelt und ausgeführt werden. Zum Aufbau eines solchen smart grid werden idealerweise Glasfasernetze benötigt. Auch hier sehen wir die Chance, dass diese Entwicklung möglicherweise schneller voranschreitet, als aktuell geplant.

Insgesamt schätzen wir die Chancenlage der Gesellschaft als gut ein.

Schwerte, den 18. Februar 2022

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized first name and a more complex second name.

Oliver Weist  
Geschäftsführer