

**Gemeindewerke Nottuln**

Bilanz zum 31.12.2023

**Gemeindewerke Nottuln -Betriebszweig Wasser- und  
Energieversorgung/Bäder (Eigenbetrieb)-**

		Nottuln		PASSIVA	
		EUR	Vorjahr EUR	EUR	Vorjahr EUR
<b>AKTIVA</b>					
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			2.400.000,00	2.400.000,00
1.	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an sol- chen Rechten und Werten			9.337.148,81	9.337.148,81
II.	Sachanlagen				
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.308.696,59	3.417.190,83		
2.	technische Anlagen und Maschinen	4.147.696,41	4.339.451,69		
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	110.827,26	118.843,95		
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	22.315,65	13.504,61		
	Summe Anlagevermögen	7.589.535,91	7.888.991,08		
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I.	Vorräte				
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.666.790,44	7.990.693,61		
	Summe Anlagevermögen	15.256.326,35	15.879.684,69		
<b>Handelsrecht</b>					
				661.242,80	669.496,02
<b>Überschuss</b>					
				0,00	21.044,08
				661.242,80	648.451,94
<b>Verbindlichkeiten</b>					
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten			2.999.609,05	3.291.292,20
2.	erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			21.816,03	21.974,91
	Summe Verbindlichkeiten			3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54
<b>Überschuss</b>					
				3.021.425,08	3.313.267,11
<b>Überschuss</b>					
				6.638.895,67	6.491.483,54

**Gemeindewerke Nottuln**

Bilanz zum 31.12.2023

**Gemeindewerke Nottuln -Betriebszweig Wasser- und  
Energieversorgung/Bäder (Eigenbetrieb)-**

**Nottuln**

AKTIVA	Nottuln			PASSIVA		
	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		7.812.790,20	8.092.653,54	Übertrag	6.538.895,67	6.491.483,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				3.021.425,08	3.313.267,11	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.879,01		37.127,62	111.373,48		45.767,98
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51.792,30		77.101,39	5.091,06		6.764,63
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	114.627,98		55.549,94	0,00		27.101,26
4. sonstige Vermögensgegenstände	85.446,13		18.803,56	42.799,21		41.939,81
		300.745,42	188.582,51		3.180.688,83	3.434.840,79
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.592.164,76	1.627.881,90			
Summe Umlaufvermögen		2.018.909,94	1.918.424,34			
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		13.884,12	17.206,38			
		<b>9.719.584,50</b>	<b>9.926.324,33</b>		<b>9.719.584,50</b>	<b>9.926.324,33</b>

Handelsrecht

**Gemeindewerke Nottuln**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Gemeindewerke Nottuln -Betriebszweig Wasser- und  
Energieversorgung/Bäder (Eigenbetrieb)-**

**Nottuln**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		3.470.273,50	3.420.848,76
2. andere aktivierte Eigenleistungen		32.128,73	18.753,80
<b>3. Gesamtleistung</b>		<b>3.502.402,23</b>	<b>3.439.602,56</b>
4. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschrei- bungen zu Gegenständen des Anlagevermö- gens	0,00		840,34
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	70.616,68		46.818,76
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	164.845,41		16.308,73
		235.462,09	63.967,83
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebs- stoffe und für bezogene Waren	1.256.848,96		978.549,44
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	348.906,68		249.444,97
		1.605.755,64	1.227.994,41
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	834.324,08		909.259,27
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	239.155,89		240.783,99
		1.073.479,97	1.150.043,26
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		465.653,79	469.288,36
8. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	2.591,34		1.673,17
b) Grundstücksaufwendungen	3.270,47		2.893,51
c) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	75.257,49		62.040,77
d) Fahrzeugkosten	17.826,41		19.102,41
e) Werbe- und Reisekosten	1.302,50		2.291,26
f) verschiedene betriebliche Kosten	404.234,96		434.316,85
g) Verluste aus Wertminderungen von Gegen- ständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	16,50		1,70
		504.499,67	522.319,67
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		55.671,60	90.935,59
Übertrag		144.146,85	224.860,28
			Handelsrecht

**Gemeindewerke Nottuln**

---

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

**Gemeindewerke Nottuln -Betriebszweig Wasser- und  
Energieversorgung/Bäder (Eigenbetrieb)-**

**Nottuln**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		144.146,85	224.860,28
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		73.517,65	128.934,13
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		21.495,12	29.713,56
<b>12. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>49.134,08</b>	<b>66.212,59</b>
13. sonstige Steuern		2.664,09	2.664,09
<b>14. Jahresüberschuss</b>		<b>46.469,99</b>	<b>63.548,50</b>

**Gemeindewerke Nottuln,**  
**Betriebszweige Wasser- und Energieversorgung / Bäder**  
**A N H A N G für das Geschäftsjahr 2023**

**Allgemeine Angaben**

Das Unternehmen wird als Eigenbetrieb i. S. d. § 1 der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen geführt.

Der Jahresabschluss wurde unter Anwendung der §§ 95 ff. der Gemeindeordnung für das Land NRW und der Eigenbetriebsverordnung für das Land NRW nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Der Betrieb folgt hinsichtlich der Bilanzierung den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung, ergänzt durch handelsrechtliche Vorschriften. Soweit steuerliche Vorschriften eine entsprechende Bilanzierung im Jahresabschluss vorsehen, werden diese zusätzlich berücksichtigt.

**Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bewertung wurde nach allgemeinen **handelsrechtlichen Bewertungsgrundsätzen** vorgenommen. Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Stichtag einzeln und vorsichtig bewertet worden.

Zur **Bewertung** der einzelnen Vermögens- und Schuldposten bemerken wir Folgendes:

**Immaterielle Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen bilanziert.

Die Zugänge zu Sachanlagen werden zu Anschaffungskosten zuzüglich Nebenkosten oder Herstellungskosten aktiviert.

Die **Abschreibungen** des Sachanlagevermögens werden für sämtliche Anlagen nach gleichen Grundsätzen linear mit den steuerlich zulässigen Sätzen unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugänge werden pro rata temporis abgeschrieben.

Die durchschnittlichen **Nutzungsdauern** für Sachanlagen betragen:

**Wasser- und Energieversorgung**

Immaterielle Vermögensgegenstände	3 Jahre
Lager- und Werkstattgebäude	10 Jahre
Gebäude Gewinnungsanlage	15 Jahre
Gebäude Schmutzwasserleitung	33 Jahre
Sonstige Gebäude	50 Jahre

**Gemeindewerke Nottuln**

---

Außenanlagen	10-15 Jahre
Technische Anlagen und Maschinen	5-25 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3-5 Jahre

**Bäder**

Bauwerke	50 Jahre
Außenanlagen	15 Jahre
Technische Anlagen und Maschinen	10-25 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	5-10 Jahre

Wirtschaftsgüter gemäß § 6 Abs. 2a EStG mit Anschaffungskosten bis € 250,00 werden sofort abgeschrieben. Für solche mit Anschaffungskosten von über € 250,00 bis € 1.000,00 wurde in den Vorjahren ein Sammelposten gebildet, der im Jahr der Bildung und den folgenden vier Jahren mit je einem Fünftel aufgelöst wird.

Die **Vorräte** sind zu durchschnittlichen Anschaffungskosten bewertet.

**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** werden zu Nennwerten bilanziert. Die Forderungen wurden nach sorgfältiger Würdigung der Bonität bewertet. Für erkennbare Risiken wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Die **Abgrenzung** von Ausgaben (**Rechnungsabgrenzungsposten**), die einen Aufwand für einen Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellt, erfolgt zeitanteilig.

**Empfangene Ertragszuschüsse der Wasser- und Energieversorgung**, die bis zum 31.12.2003 gebildet wurden, werden mit 5 % p. a. ihrer Ursprungswerte gewinnerhöhend aufgelöst. Aufgrund der Änderung der ertragssteuerlichen Behandlung von Baukostenzuschüssen bei Energieversorgungsunternehmen, wurden diese empfangenen Ertragszuschüsse im Wirtschaftsjahr 2004 von den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgezogen. Seit dem Geschäftsjahr 2005 wurde aufgrund der Änderung der Eigenbetriebsverordnung wieder zur alten Bilanzierungsform zurückgekehrt. Die erhaltenen Ertragszuschüsse werden passivisch ausgewiesen. Ab 2006 hat eine Auflösung von 3,03 % zu erfolgen.

Die **Rückstellungen** decken die ungewissen Verbindlichkeiten und Wagnisse. Sie wurden aufgrund der zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung vorliegenden Erkenntnisse in Höhe der Beträge gebildet, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig sind. Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Für Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurde von dem Beibehaltungswahlrecht gem. Art. 67 Abs. 3 Satz 1 EGHGB Gebrauch gemacht. Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber der Arbeitnehmerschaft bestehen bei den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw). Auf eine Bilanzierung der mittelbaren Pensionsverpflichtungen wurde in Ausübung des Wahlrechts des Art. 28 Abs. 1 S. 2 EGHGB verzichtet. Die Altersversorgung durch die kvw wird über Umlagen finanziert.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

**Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung**

**Anlagevermögen**

	Wasser- und Energieversorgung	Bäder	Gesamt
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Investitionen	129	33	162
Abschreibungen	-305	-160	-465
<b>Summe</b>	<b>-176</b>	<b>-127</b>	<b>-303</b>

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

**Umlaufvermögen**

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind alle innerhalb eines Jahres fällig. Die Forderungen gegen die Gemeinde Nottuln und andere Eigenbetriebe betragen TEUR 115. Der Rechnungsabgrenzungsposten umfasst das Disagio.

**Eigenkapital**

**Stammkapital**

Das Stammkapital von Mio. EURO 2,4 betrifft satzungsgemäß mit Mio. EURO 1,8 das Wasserwerk und mit Mio. EURO 0,6 die Bäder.

Das Eigenkapital hat sich zum 31.12.2023 wie folgt entwickelt:

	2023			2022	
	Wasser	Bäder	Gesamt		Ver-
	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>T€</b>	<b>änderung</b>
					<b>T€</b>
Gezeichnetes Kapital	1.800	600	2.400	2.400	0
Rücklagekapital	1.718	99	1.817	1.753	64
Bilanzgewinn	664	-618	46	64	-18
<b>Gesamt</b>	<b>4.182</b>	<b>81</b>	<b>4.263</b>	<b>4.217</b>	<b>46</b>

Das Rücklagekapital besteht aus der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklage. Der Bilanzgewinn 2022 wurde in voller Höhe den Gewinnrücklagen zugeführt.

### Rückstellungen

Die **Rückstellungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	T€	T€
Steuerrückstellungen		
Körperschaftsteuer nebst Solidaritätszuschlag	0	11
Gewerbsteuer	0	10
	0	21
Sonstige Rückstellungen		
Unterlassene Instandhaltung		
Wasser- und Energieversorgung	170	171
Bäder	0	0
Instandhaltung innerhalb von 3 Monaten		
Wasser- und Energieversorgung	144	73
Bäder	90	103
Personalkosten		
Wasser- und Energieversorgung	54	78
Bäder	43	63
Altersteilzeit		
Wasser- und Energieversorgung	0	0
Bäder	0	0
Ausstehende Rechnungen		
Wasser- und Energieversorgung	136	136
Bäder	0	0
Kosten des Jahresabschlusses		
Wasser- und Energieversorgung	13	14
Bäder	6	6
Aufbewahrung von Unterlagen		
Wasser- und Energieversorgung	4	4
Bäder	1	1
ohne Steuerrückstellungen	661	649
Gesamt	661	670

**Gemeindewerke Nottuln**

**Verbindlichkeiten**

	<b>Restlaufzeit &lt;1 Jahr T€</b>	<b>Restlaufzeit &gt;1 &gt;5 Jahre T€</b>	<b>Restlaufzeit &gt;5 Jahre T€</b>	<b>Summe T€</b>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	308	868	1.824	3.000
erhaltene Anzahlungen				
- auf Bestellungen	22	0	0	22
- aus Lieferungen und Leistungen	111	0	0	111
gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben	5	0	0	5
Sonstige	42	0	0	42
<b>Summe</b>	<b>488</b>	<b>868</b>	<b>1.824</b>	<b>3.180</b>

Für die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen üblicherweise Eigentumsvorbehalte. Die übrigen Verbindlichkeiten sind ungesichert.

**Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, über die zu berichten wäre, bestehen nicht.

**Umsatzerlöse**

Die konsolidierten Umsatzerlöse betreffen:

	<b>2023 T€</b>	<b>2022 T€</b>
Wasser- und Energieversorgung		
- Wasserversorgung	2.423	2.407
- Nebenleistungen	124	111
- Wärmelieferungen	362	304
- Einspeisevergütungen	61	69
- Ertragszuschüsse	75	81
- Übrige	46	80
Bäder		
- Eintrittsgelder	200	193
- Energielieferungen	44	45
- Einspeisevergütungen	67	50
- Übrige	68	81
<b>Gesamt</b>	<b>3.471</b>	<b>3.421</b>

**Sonstige betriebliche Erträge**

Als sonstige betriebliche Erträge werden die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Investitionszuschüssen, Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens, Versicherungserstattungen und Sachbezüge aus der Entgeltumwandlung „Jobrad“ ausgewiesen. Für den Betriebszweig Bäder erfolgte unter den sonstigen betrieblichen Erträgen zudem der Ausweis eines Betriebskostenzuschusses der Gemeinde in Höhe von TEUR 152 zum Ausgleich des „krisenbedingten Energiekostenanstiegs“.

#### **Materialaufwand**

Der Betrieb weist unter dieser Position die Aufwendungen für die Strom- und Wärmeversorgung, Abwassergebühren, Verbrauchsmaterial und die Aufwendungen für Reparaturen und Einsatzstoffe des Wasserwerkes aus.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen entfallen zum größten Teil auf die Anlagenunterhaltung.

#### **Löhne und Gehälter**

Die Position enthält die von der Gemeindeverwaltung für das beim Betrieb tätige Personal in Rechnung gestellten Aufwendungen.

#### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Hierunter sind u.a. die Konzessionsabgaben in Höhe von TEUR 242 (Vorjahr TEUR 240) ausgewiesen.

#### **Zahl der Arbeitnehmer**

Bei der Wasser- und Energieversorgung waren im gewerblichen Bereich 7 Mitarbeitende und bei den Bädern 10 Mitarbeitende tätig. Im Verwaltungsbereich waren 8 Mitarbeitende zeitanteilig diesen Betriebszweigen zugeordnet. Auf Vollzeitstellen bezogen hatten die Betriebszweige Wasser- und Energieversorgung sowie Bäder insgesamt 17,18 Mitarbeitende.

#### **Organe**

Gemäß §§ 3, 4, 5 und 6 der Satzung sind folgende Organe zuständig:

- Rat
- Betriebsausschuss
- Bürgermeister (in)
- Betriebsleitung

Die laufenden Geschäfte des Eigenbetriebes führten die Betriebsleitung.

Im Geschäftsjahr 2023 waren Herr Dipl.-Betriebswirt Peter Scheunemann und Herr Dipl.-Ing. Daniel Krüger zu Betriebsleitern bestellt. Die Gesamtvergütungen betragen im Geschäftsjahr 2023 108 T€ für Herrn Scheunemann und 98 T€ für Herrn Krüger. Davon entfallen auf die Wasser- und Energieversorgung 43 T€ für Herrn Scheunemann und 0 T€ für Herrn Krüger. Auf die Bäder entfallen 3 T€ für Herrn Scheunemann und 0 T€ für Herrn Krüger.

### Mitglieder des Betriebsausschusses im Jahr 2023

1. Leufke, Paul	Niederlassungsleiter i.R.	Vorsitzender
2. Bogus, Waldemar	Architekt	bis 30.09.2023
3. Gerlach, Stephan	Angestellter im Baugewerbe	
4. Kleinschmidt, Brigitte	Hausfrau	ab 12.12.2023
5. Hülksen, Thomas	Systemprogrammierer	stellvertr. Vorsitzender
6. Strätker, Susanne	Hotelfachfrau, Landwirtin	
7. Walter, Helmut	Finanzbeamter	
8. Henke, Leon	Auszubildender Land- und Baumaschinenmechatroniker	

### Sachkundige Bürger

8. Reiß, Lara	Verwaltungsfachangestellte
9. Laakmann, Lukas	Student
10. Jendroska, Jürgen	Zusteller/Unternehmer

### Stellvertretende Sachkundige Bürger

1. Kleinschmidt, Brigitte	Hausfrau	bis 11.12.2023
2. Müller, Annette	Vorstandssekretärin	bis 14.03.2023
3. Dr. Friedrichsen, Andreas	Diplom Ingenieur	bis 14.03.2023
4. Duesberg, Marcus	Unternehmensberater	
5. Dr. Allendorf, Julian	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	
6. Lunau, Markus	Unternehmensberater Prokurist	
7. Bomholt, Dominik	Controller	ab 14.03.2023
8. Koenigs, Christoph	Justiziar	
9. Timpert, Friedhelm	Angestellter	
10. Bergmann, Paul	Bankkaufmann/Betriebswirt	
11. Bogus, Sabine	Architektin	
12. Wendring, Daniel	Service Delivery Manager	bis 16.03.2023
13. Tiefenbach, Jutta	Logopädin	
14. van Stein, Herbert	Angestellter	
15. Böker, Markus	Bauingenieur	ab 20.06.2023
16. Dirks, Josef	Rentner	
17. Schulz, Sebastian	MA Straßenverkehrsbehörde Stadt Münster	ab 20.06.2023
18. Schulze Bisping, Georg	Kaufmännischer Angestellter	ab 20.06.2023
19. Seifert, Martin	Diplom Sozialarbeiter	ab 20.06.2023
20. Bogus, Waldemar	Architekt	ab 12.12.2023

**Ausschussmitglieder gem. § 114 Abs. 3 GO**

1. Beckersjürgen, Wolfgang Tischlermeister
2. Schulte, Carsten Gärtner

**Stellvertr. Ausschussmitglieder gem. § 114 Abs. 3 GO**

1. Diekmann, Michael Dipl. – Ing.
2. Gerding, Harald Techniker

**Mitglieder des Rates der Gemeinde Nottuln im Jahr 2023**

Dr. Thönnies, Dietmar Bürgermeister

**CDU-Fraktion**

1. Gesmann, Martin Angestellter  
Organisationsentwickler
2. Gosekuhl, Norbert Angestellter/  
Produktmanager
3. Große Wiesmann,  
Margarete Landwirtin
4. Hülsken, Thomas Systemprogrammierer
5. Leufke, Paul Niederlassungsleiter i.R.
6. Dr.Quadt- Hallmann,  
Andrea Agraringenieurin
7. Mentrup, Heinz Brandamtman
8. Theopold, Regina Förderschullehrerin
9. Mannwald, Dirk Key Account Manager
10. Upmann, Marco Gärtnermeister
11. Rulle, Hartmut Kriminalbeamter
12. Rutenbeck, Arnd Geschäftsführer KITA
13. Steimann, Morten Rechtsreferendar
14. Strätker, Susanne Hotelfachfrau, Landwirtin
15. Henke, Leon Auszubildender Land- und  
Baumaschinenmechatroniker
16. Dr. Schiewerling,  
Matthias Bauingenieur

**SPD- Fraktion**

1. Siehoff, Heinz Diplom- und  
Sonderpädagoge
2. Danziger, Wolfgang Rentner
3. Gausebeck, Manfred Beamter, LWL

4. Holtrup, Peter                      Rentner

**UBG-Fraktion**

1. Bogus, Waldemar                      Architekt  
2. Höcker, Thomas                      Sachbearbeiter  
3. Van de Vyle, Jan                      IT Programmierer

**Fraktion „Bündnis 90/Die Grünen“**

1. Dammann, Richard                      Architekt  
2. Diekmann, Dr. Susanne                      Dipl. Biologin  
3. Johann, Sandra                      Bürokauffrau  
4. Dr.Schliermann, Matthias                      Verleger/Zoologe  
5. Mannwald, Richard                      Schüler  
6. Gerlach, Stephan                      Angestellter im Baugewerbe

**FDP-Fraktion**

1. Dr. Geuking, Martin                      Rechtsanwalt  
2. Walter, Helmut                      Finanzbeamter

**Klimaliste Nottuln**

1. Hofacker, Stephan                      Bauingenieur

Die Mitglieder des Betriebsausschusses haben im Jahr 2023 folgende Sitzungsgelder erhalten:

**Sitzungsgelder Gemeindewerke 2023**

Name	Betrag
Beckersjürgen, Wolfgang	30,00 €
Dammann, Richard	25,00 €
Gausebeck, Manfred	25,00 €
Gerding, Harald	60,00 €
Gerlach, Stephan	75,00 €
Henke, Leon	25,00 €

**Gemeindewerke Nottuln**

---

Holtrup, Peter	25,00 €
Hülsken, Thomas	50,00 €
Jendroska, Jürgen	30,00 €
Kleinschmidt, Brigitte	55,00 €
Laakmann, Lukas	90,00 €
Leufke, Paul	75,00 €
Reiß, Lara	90,00 €
Rulle, Hartmut	25,00 €
Schulte, Carsten	90,00 €
Strätker, Susanne	75,00 €
Theopold, Regina	25,00 €
Van de Vyle, Jan	25,00 €
Walter, Helmut	75,00 €
	<b><u>970,00 €</u></b>

Hiervon entfallen 485,00 € auf Wasser- und Energieversorgung/Bäder.

**Honorar des Abschlussprüfers**

Das von dem Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar beläuft sich für die Abschlussprüfungsleistungen auf 12,3 T€..

**Bildung von Bewertungseinheiten gem. § 254 HGB**

Die Gewerbe- und Industrieförderungsgesellschaft der Gemeinde Nottuln mbH, die Gemeindewerke Nottuln und die Gemeinde Nottuln haben im Jahr 2011 die Firma Magral AG mit der Zinssteuerung beauftragt. Die Firma Magral AG setzt Zinsswaps zur Zinsoptimierung und zur Sicherung gegen das Zinsänderungsrisiko ein. Dabei wird das gesamte Kreditvolumen der Gewerbe- und Industrieförderungsgesellschaft der Gemeinde Nottuln mbH, der Gemeindewerke Nottuln und der Gemeinde Nottuln als Portfolio gemanagt. Aufwendungen und Erträge werden nach dem Anteil am Kreditvolumen zugeordnet.

Zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken werden verzinsliche Darlehensverbindlichkeiten (Grundgeschäfte) mit Zinsinstrumenten (Standardsicherungsinstrumente) zu einer Portfolio-Bewertungseinheit zusammengefasst. Die Finanzinstrumente werden mit dem Marktpreis angesetzt. Sofern kein Marktpreis vorliegt, wird der beizulegende Zeitwert mithilfe eines

allgemein anerkannten Bewertungsmodells (z. B. Discounted Cashflow-Modelle) ermittelt. Die Sicherungsbeziehung zeigt den Umfang auf, in dem sich die verlässlich gemessenen gegenläufigen Wertänderungen oder Zahlungsströme in Bezug auf das abgesicherte Risiko gegeneinander aufheben. Die sich ausgleichenden Wertänderungen aus Grundgeschäften und Sicherungsinstrumenten werden bilanziell nicht erfasst (Einfrierungsmethode).

Art der abgesicherten Risiken:	Zinsrisiken (Zahlungsstrom- und Wertänderungen)
Art der Absicherungskategorie:	Portfolio-Sicherungsbeziehung
Betragsmäßiges Gesamtvolumen der durch Bewertungseinheiten abgesicherte Risiken:	Sicherung des Darlehensportfolios; Volumen zuletzt 31.12.2023 26.272.729,00 € davon Anteil Wasser- u. Energieversorgung: 2.406.168,89 € davon Anteil Bäder: 583.500,55 €
Antizipative Bewertungseinheiten:	Darlehensprolongationen, die mit hoher Wahrscheinlichkeit zum prognostizierten Zeitpunkt eintreten, werden im Rahmen der Gesamt-Portfoliosicherung in Bewertungseinheiten einbezogen.
Zeitraum der Risikoabsicherung:	Von 28.02.11 bis 31.12.52
Effektivität der Sicherungsbeziehung:	Die Effektivität der Sicherungsbeziehung ist rechnerisch nachgewiesen. Die abgesicherten Grundgeschäfte treten weiterhin mit hoher Wahrscheinlichkeit zu dem prognostizierten Zeitpunkt und in der erwarteten Höhe ein. Grundgeschäftsbezug (Konnexität) ist gegeben. Dies bedeutet, dass abgesehen von gegebenenfalls geringfügigen Basiseffekten eine perfekte Sicherungsbeziehung vorliegt und damit eine betragsmäßige Unwirksamkeit zu den einzelnen Abschlussstichtagen von vornherein ausgeschlossen ist oder diese nicht wesentlich sein bzw. werden können.
Interne Risikosteuerungsmethoden:	Die Risikopolitik sieht vor, das Kreditportfolio oder Teile des Kreditportfolios gegen Zinsänderungsrisiken abzusichern (Portfoliosicherung) und aktiv zu steuern. In turnusmäßigen Abständen werden die Zinspositionen hinsichtlich Cash-flow- und Barwert-Wirkungen mittels Szenarioanalyse detailliert betrachtet, analysiert und entsprechende Absicherungsmaßnahmen umgesetzt. Diese Umsetzungen werden regelmäßig kontrolliert und bewertet. Im Rahmen der Absicherungsstrategie werden

	<p>zudem das Konnexitätsprinzip (Grundgeschäftsprinzip) sowie das Prinzip der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit zugrunde gelegt. Die Risiken mehrerer gleichartiger Grundgeschäfte werden durch ein oder mehrere Sicherungsinstrumente abgedeckt, d.h. die Absicherung erfolgt auf Basis eines Portfoliohedges. Die Absicherung erfolgt mittels bewährter und einfach nachvollziehbarer Standard-Zinsinstrumente (so genannte "plain-vanilla"-Geschäfte, v.a. Payer- und Receiver-Swaps), die üblicherweise als Sicherungsinstrument geeignet sind. Grundlage der Absicherungen sind Zinsveränderungen des risikolosen Zinssatzes. Die Portfoliosicherung wird gegebenenfalls durch eine Adjustierung der bisherigen Sicherungsinstrumente nicht aufgelöst, sondern fortgeführt (fortgeführte Sicherungsbeziehung /Bewertungseinheit). Es besteht Durchhalteabsicht zum Zeitpunkt der Herstellung einer ökonomischen Sicherungsbeziehung. Die Grundgeschäfte und Sicherungsgeschäfte stehen objektiv in einem einheitlichen Nutzungs- und Funktionszusammenhang und unterliegen demselben Marktpreisrisiko. Die Risiken aus den Grundgeschäften sind eindeutig und einzeln ermittelbar. Die im Portfolio zusammengefassten Grundgeschäfte und die zum Einsatz kommenden Sicherungsinstrumente sind hochgradig homogen. Da die Sicherungsinstrumente keinem akuten Ausfallrisiko ausgesetzt sind, werden etwaige bonitätsbedingte Wertänderungen bei der Messung der Wirksamkeit nicht separiert. Die Absicherung von Zinsänderungsrisiken, inklusive der Kassen- und Liquiditätskredite, erfolgt im Rahmen der Portfoliosteuerung auf einen Zeitraum von bis zu rund 30 Jahren.</p>
--	--

**Haftungsverhältnisse**

Weitere Haftungsverhältnisse, die über die Ausweispflichtigen in der Bilanz und im Anhang hinausgehen, bestanden am Abschlussstichtag nicht.

**Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestanden am Abschlussstichtag nicht.

**Ergebnisverwendung**

Der Überschuss des Geschäftsjahres beträgt 46.469,99 €. Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresüberschuss den Gewinnrücklagen zuzuführen.

Nottuln, 05.02.2024

Peter Scheunemann  
Betriebsleiter

Daniel Krüger  
Betriebsleiter

**Gemeindewerke Nottuln**

**Gemeindewerke Nottuln / Bäder & Wasser- und Energie  
Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2023**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Abschreibungen		Buchwerte		
	01.01.2022 €	Zugänge €	Abgänge €	Zugänge €	Abgänge €	31.12.2022 €	31.12.2021 €
<b>I. Immaterielle Vermögens- gegenstände</b>	175.315,61	0,00	0,00	73.613,08	4.448,00	97.254,53	101.702,53
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.462.490,25	0,00	0,00	3.045.299,42	108.494,24	3.153.793,66	3.308.696,59
	18.263.979,08	127.766,92	0,00	13.924.527,39	319.522,20	14.244.049,59	4.147.696,41
	769.026,98	27.126,22	1.953,56	650.183,03	33.189,35	683.372,38	118.843,95
	13.504,61	22.315,65	13.504,61	0,00	0,00	0,00	22.315,65
	25509000,92	163822,61	2071,99	17.620.009,84	461.205,79	18.081.215,63	7.589.535,91
	25.509.000,92	177.208,79	15.458,17	17.693.622,92	465.653,79	18.159.276,71	7.666.790,44
	25.684.316,53	177.208,79	15.458,17	17.693.622,92	465.653,79	18.159.276,71	7.666.790,44

**I. Immaterielle Vermögens-**

- gegenstände
- 1. entgeltlich erworbene Konzessionen,  
gewerbliche Schutzrechte und ähnliche  
Rechte und Werte sowie Lizenzen an  
solchen Rechten und Werten

**II. Sachanlagen**

- 1. Grundstücke, grundstücksgleiche  
Rechte und Bauten einschließlich  
der Bauten auf fremden Grundstücken
- 2. Technische Anlagen und Maschinen
- 3. andere Anlagen, Betriebs- und  
Geschäftsausstattung
- 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen  
im Bau

**Lagebericht  
zum 31. Dezember 2023  
der  
Gemeindewerke Nottuln  
-Betriebszweig Wasser- und Energieversorgung / Bäder-  
(Eigenbetrieb)**

**1. Gegenstand des Eigenbetriebes**

Die Gemeindewerke Nottuln bestehen aus den Betriebszweigen Abwasserwerk, Wasser- und Energieversorgung/Bäder und Baubetriebshof. Die Wasser- und Energieversorgung/Bäder der Gemeinde Nottuln werden als Eigenbetrieb nach der Eigenbetriebsverordnung NRW und der Betriebsatzung für die Gemeinde Nottuln geführt. Gegenstand der Wasser- und Energieversorgung ist die Versorgung der Bevölkerung der Gemeinde Nottuln mit Trinkwasser und Energie, der Betrieb von Schwimmbädern und deren Nebeneinrichtungen sowie die Wahrnehmung aller den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

**2. Allgemeines**

Die gemeindliche Wasserversorgung erstreckt sich auf die Ortsteile Appelhülsen, Darup, Nottuln und Schapdetten sowie den Baumberg und die caritative Einrichtung „Martinistift“.

Im Jahr 2010 wurde mit der Herstellung einer Nahwärme- und Stromversorgung im Schul- und Sportzentrum Nottuln begonnen. Seit März 2011 werden aus einer Heizzentrale kommunale Gebäude mit Strom und Wärme als auch von Dritten betriebene Einrichtungen mit Wärme versorgt. Mit der Nahwärmeversorgung aus nachwachsenden Rohstoffen wird ein wesentlicher Beitrag zum Klimaschutz geleistet. Durch den Einstieg der Gemeindewerke in die Energieversorgung war der Betriebszweck des Wasserwerkes entsprechend zu erweitern. Im Jahr 2012 erfolgte die Verlegung des Wärmenetzes bis in den Ortskern. Hier wurde das Wärmenetz bis zum Jahr 2018 erweitert, so dass mittlerweile eine weitgehende Auslastung des Wärmeverbunds erzielt werden konnte.

Die öffentlichen Bäder der Gemeinde Nottuln, mit den Betriebsteilen Hallen- und Wellenfreibad, dienen den Schulen und der Bevölkerung der Ortsteile Appelhülsen, Darup, Nottuln und Schapdetten als Freizeit- und Sporteinrichtung.

Die Rechtsbeziehungen zwischen den Gemeindewerken Nottuln –Wasser- und Energieversorgung / Bäder- und den Kunden waren im Geschäftsjahr 2023 für

- die Wasserversorgung durch die Wasserversorgungssatzung vom 23.05.2017 und die Beitrags- und Gebührensatzung zur Wasserversorgungssatzung der Gemeinde Nottuln vom 25.11.1985 in der ab 01.01.2023 gültigen Fassung geregelt.
- die Energieversorgung durch privatrechtliche Wärmelieferungs- und Wärmeanschlussverträge auf Grundlage der Verordnung über Allgemeine Bedingungen für die Versorgung mit Fernwärme geregelt.

- die Bäder durch die Satzung über die Benutzung der Bäder der Gemeinde Nottuln vom 17.12.2008 in der ab 01.01.2011 gültigen Fassung und die Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Bäder der Gemeinde Nottuln in der ab 01.01.2022 gültigen Fassung geregelt.

Unterhaltungsarbeiten und Neubaumaßnahmen werden sowohl durch eigene Mitarbeiter, als auch durch Fremdfirmen durchgeführt.

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2023 unverändert EUR 2.400.000,00. Nach Zuführung aus dem Jahresüberschuss 2022 in Höhe von EUR 63.548,50 beträgt das Rücklagenkapital zum 31.12.2023 insgesamt EUR 1.816.508,86.

Der Betriebsausschuss wurde im Jahr 2023 in drei Sitzungen über die Angelegenheiten der Wasser- und Energieversorgung sowie der Bäder unterrichtet; er entschied im Rahmen der ihm übertragenen Aufgaben. Zwischen den Sitzungen wurden die Mitglieder des Betriebsausschusses durch vierteljährliche Zwischenberichte über die Ertragslage sowie den Stand der Abwicklung der Investitionen und die Finanzlage durch die Betriebsleitung unterrichtet. Halbjährlich wird der Betriebsausschuss durch einen Risikobericht über die wesentlichen betrieblichen Risiken informiert.

### **3. Geschäftsverlauf, Lage und voraussichtliche Entwicklung**

#### **a) Wasser- und Energieversorgung**

Der Betrieb der Wasserversorgung verlief während des Wirtschaftsjahres 2023 ohne Störungen. Die kurzzeitig aufgetretene geringe mikrobiologische Belastung des Grundwassers zu Beginn des abgelaufenen Geschäftsjahres hat zu keinen Beeinträchtigungen der Trinkwasserversorgung geführt. Zum Jahreswechsel 2023/2024 sind keine mikrobiologischen Belastungen im Grundwasser aufgetreten. Der Umsetzung von Maßnahmen aus der Standort- und Nutzungsanalyse wird auch weiterhin große Bedeutung beigemessen. Eine Hauptmaßnahme war die Fortsetzung von Vereinbarungen über einen Düngungsverzicht im Rahmen der Kooperation Landwirtschaft/Wasserwirtschaft im Stevereinzugsgebiet.

Die Wasser- und Energieversorgung hat im Jahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 3.270 (Vorjahr TEUR 3.316) erzielt. Davon entfielen auf die Trinkwasserabgabe TEUR 2.442 (Vorjahr TEUR 2.428).

Die Trinkwassergebühren wurden zum 01.01.2023 für die Verbrauchsgebühren von 1,59 €/m<sup>3</sup> um 0,06 €/m<sup>3</sup> auf 1,65 €/m<sup>3</sup> und für die Grundgebühren von 0,46 €/Tag um 0,01 €/Tag auf 0,47 €/Tag (Nettobeträge) gegenüber dem Vorjahr angehoben.

Die weiteren Umsatzerlöse betrafen die ratiertlich aufzulösenden Ertragszuschüsse aus der Erhebung der Wasseranschlussbeiträge sowie Erstattungen für Wasserleitungshausanschlüsse der Anschlussnehmer in Höhe von TEUR 64 (Vorjahr TEUR 69). Des Weiteren wurden Einspeisevergütungen für die Photovoltaikanlagen in Höhe von TEUR 61 (Vorjahr TEUR 69), Wärmelieferungen in Höhe von TEUR 493 (Vorjahr TEUR 518), Erlöse aus Nebenleistungen in Höhe von TEUR 199 (Vorjahr 220) sowie Auflösungsbeträge von Ertragszuschüssen für den Wärmeverbund in Höhe von TEUR 11 (Vorjahr TEUR 12) erzielt.

Die im Bereich der Vornahme von Anlageinvestitionen angefallenen zu aktivierenden Eigenleistungen haben in 2023 TEUR 29 (Vorjahr TEUR 14) betragen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr TEUR 69 (Vorjahr 31). Im Wesentlichen handelte es sich um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Für den Wassereinkauf, den Strombezug und die Unterhaltung der Anlagen sowie diverse Verbrauchsmaterialien hat das Wasserwerk in 2023 insgesamt TEUR 702 (Vorjahr TEUR 522) aufgewandt. Insbesondere die Kosten für den Materialbezug der Wasseraufbereitung ist im abgelaufenen Geschäftsjahr erheblich gestiegen. Für den Wärmeverbund fielen Energiebezugskosten und sonstige Aufwendungen in Höhe von TEUR 381 (Vorjahr TEUR 389) an. Die bezogenen Leistungen für die Unterhaltung der Versorgungsanlagen betragen im abgelaufenen Geschäftsjahr TEUR 248 (Vorjahr TEUR 150). Sowohl die Kosten für den Materialeinsatz als auch die Kosten für die bezogenen Leistungen sind in den beiden vergangenen Jahren erheblich gestiegen.

Bei der Wasser- und Energieversorgung waren im technischen Bereich sieben Mitarbeitende tätig; im Verwaltungsbereich zeitanteilig acht Mitarbeitende. Auf Vollzeitstellen bezogen hatte der Betriebszweig Wasser- und Energieversorgung 9,47 Beschäftigte. Die verbuchten Personalaufwendungen betragen im Geschäftsjahr 2023 TEUR 591 (Vorjahr TEUR 634).

Investiert wurden im Jahr 2023 in neue Hausanschlüsse nebst Wassermessern TEUR 37. Aufgrund des Kostenanstiegs für Tiefbauleistungen wurden die Arbeiten zum laufenden Austausch von Trinkwasserleitungen auf das Jahr 2024 verschoben. Die Photovoltaikanlage auf dem Wasserwerksgebäude konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr in Betrieb genommen werden. Die Herstellungskosten betragen TEUR 47; davon in 2023 TEUR 36. Für den Anschluss der neuen Kindertagesstätte an der Martinus Grundschule wurden TEUR 9 verausgabt. Die sonstigen Beschaffungen betragen TEUR 18.

Die planmäßige Tilgung von Darlehen betrug TEUR 253. Die Finanzierung der Anlagenzugänge und der Tilgungsleistungen von insgesamt TEUR 353 erfolgte aus Eigenmitteln. Auf eine Darlehensfinanzierung konnte im Jahr 2023 verzichtet werden.

Der Betrieb der Nahwärmeversorgung brachte auch im Jahr 2023 im Hinblick auf den Klimaschutz den gewünschten Erfolg. Insgesamt wurden 3.780 Mio. kWh (Vorjahr 3,942 Mio. kWh) Wärme verkauft. Davon entfielen auf die Wärmelieferungen aus erneuerbaren Energien 61% und aus der Kraft-Wärme-Kopplung 33%. Nur 6% der Wärme war aus den Spitzenlastkesseln bereit zu stellen. Auch wirtschaftlich wirkte sich die Betriebssparte Wärmeversorgung positiv auf das Unternehmensergebnis 2023 aus. Trotz der krisenbedingten hohen Gasbezugskosten bei gleichzeitigem Rückgang der Absatzmengen konnte auch für das zwölfte volle Betriebsjahr der Wärmeversorgung noch ein positives Ergebnis für diese Betriebssparte in Höhe von TEUR 12 (Vorjahr TEUR 36) erzielt werden.

Die Abschreibungen beliefen sich für die Wasser- und Energieversorgung auf die bis Ende 2023 vorgenommenen Anlagenzugänge auf insgesamt TEUR 305 (Vorjahr TEUR 305).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen in 2023 TEUR 457 (Vorjahr TEUR 473). Hierin enthalten ist die maximal zulässige Konzessionsabgabe an die Gemeinde Nottuln in Höhe von TEUR 242 (Vorjahr TEUR 240).

Das Zinsergebnis 2023 beläuft sich auf TEUR 4 (Vorjahr TEUR -21). Die Verbesserung um TEUR 25 gegenüber dem Vorjahr resultiert hauptsächlich aus geringeren Zinsaufwendungen für die langfristigen Darlehen sowie einem Anstieg der Zinserträge für die Liquidität des Betriebes.

Die Zahlungsbereitschaft der Wasser- und Energieversorgung war während des gesamten Jahres gesichert.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich für 2023 auf TEUR 688 (Vorjahr TEUR 868).

Das Jahresergebnis nach Abzug der Steuern beträgt für den Teilbetrieb Wasser- und Energieversorgung TEUR 664 (Vorjahr TEUR 835).

#### **b) Bäder**

Der Betrieb der Bäder verlief im abgelaufenen Geschäftsjahr weitgehend ohne Störungen. Die Bäder konnten ganzjährig betrieben werden.

Die Umsatzerlöse der Bäder betragen im Geschäftsjahr 2023 insgesamt TEUR 395 (Vorjahr TEUR 384). Hierin enthalten sind die Benutzungsgebühren in Höhe von TEUR 200 (Vorjahr TEUR 193). Die in den Gesamtumsatzerlösen enthaltenen Erlöse aus Stromlieferungen, Vergütungen aus der Stromeinspeisung, den KWK-Zuschlägen und sonstigen Erlösen betragen in Summe TEUR 195 (Vorjahr TEUR 191).

Die Eintrittspreise für das Hallen- wie auch für das Wellenfreibad blieben für 2023 gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Für die im Bereich der Vornahme von Anlageinvestitionen zu aktivierenden Eigenleistungen fielen im Jahr 2023 TEUR 3 (Vorjahr TEUR 4) an.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen für 2023 insgesamt TEUR 166 (Vorjahr TEUR 33). Darunter fällt der von der Gemeinde Nottuln an die Bäder geleistete Betriebskostenzuschuss in Höhe von TEUR 152 (Vorjahr TEUR 0). Der Zuschuss erfolgte aufgrund des krisenbedingten Anstiegs der Energiekosten. Der zunächst geplanten Betriebskostenzuschuss in Höhe von TEUR 397 konnte erheblich unterschritten werden. Hauptgrund war der Abschluss neuer Gasbezugsverträge zu besseren Konditionen als für 2023 geplant.

Die weiteren sonstigen betrieblichen Erträge für 2023 betrafen die ertragswirksame Auflösung von Investitionszuschüssen der Vorjahre in Höhe von TEUR 10 (Vorjahr TEUR 10), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit TEUR 1 (Vorjahr TEUR 18) sowie sonstige Erträge von TEUR 3 (Vorjahr TEUR 3).

Für Wasser- und Abwasser, den Energiebezug und die Unterhaltung der Anlagen, haben die Bäder im Jahr 2023 insgesamt TEUR 469 (Vorjahr TEUR 445) aufgewandt. Davon betragen die Aufwendungen für den Bezug von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen TEUR 333 (Vorjahr TEUR 313) und für bezogene Leistungen TEUR

136 (Vorjahr TEUR 132). Hauptsächlich für den Anstieg bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen waren höhere Gasbezugskosten durch die Gaspreissteigerungen als Folge der Energiekrise.

Bei den Bädern waren im betrieblichen Bereich zehn Mitarbeitende tätig; für den Verwaltungsbereich daneben noch zeitanteilig acht Mitarbeitende. Auf Vollzeitstellen bezogen hatte der Betriebszweig Bäder 7,71 Mitarbeitende. Die verbuchten Personalaufwendungen betragen im Geschäftsjahr 2023 TEUR 482 (Vorjahr TEUR 516). Die geringen Personalkosten im Jahr 2023 resultierten insbesondere aus vorsorglich gebildeten Personalaufwandsrückstellungen. Auch im Jahr 2023 wurden während der Sommersaison DLRG- Kräfte als geringfügig Beschäftigte zur Verstärkung der Betriebs- und Wasseraufsicht eingesetzt.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen TEUR 160 (Vorjahr TEUR 165); die sonstigen betrieblichen Aufwendungen TEUR 48 (Vorjahr TEUR 52).

Die Zinsaufwendungen betragen 2023 insgesamt TEUR 26 (Vorjahr TEUR 34) und die Zinserträge TEUR 4 (Vorjahr TEUR 17). Durch die Erzielung von geringeren Zinserträgen aus der Zinssteuerung im Jahr 2023 gegenüber dem vorangegangenen Jahr hat sich das negative Zinsergebnis mit TEUR -22 gegenüber dem Vorjahr mit TEUR -17 um TEUR 5 erhöht

Die Zahlungsbereitschaft des Bäderbetriebes war während des gesamten Geschäftsjahres gesichert.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich für 2023 auf insgesamt TEUR -617 (Vorjahr TEUR -772). Das Jahresergebnis nach Abzug der sonstigen Steuern beträgt für den Teilbetrieb Bäder TEUR -618 (Vorjahr TEUR -772). Die Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr ist hauptsächlich auf krisenbedingten Energiekostenzuschuss der Gemeinde zurückzuführen.

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden im Bäderbereich Investitionsmaßnahmen in Höhe von TEUR 30 vorgenommen. Davon entfielen auf die Erneuerung der Energieversorgungsanlagen TEUR 11 und auf sonstige Anschaffungen TEUR 11. Für die Herstellung einer Fahrradabstellanlage wurden TEUR 8 verausgabt. Die planmäßige Tilgung der Darlehen betrug TEUR 39.

Die für 2023 vorgesehene Herstellung einer Fahrradabstellanlage und einer Solarthermieanlage musste auf das Jahr 2024 verschoben werden. Grund ist die langandauernde Bearbeitung der bereits Ende 2022 gestellten Fördermittelanträge.

Die Finanzierung der Investitionen 2023 erfolgte ausschließlich aus Eigenmitteln. Eine Kreditaufnahme war nicht erforderlich.

Bestandteil und Basis des Lageberichtes sind die als Anlage beigefügten Übersichten zur Abwicklung der Wirtschaftspläne der Wasser- und Energieversorgung sowie der Bäder.

### **c) Wasser und Energieversorgung/Bäder (konsolidiertes Ergebnis)**

Durch die Anerkennung der technischen-wirtschaftlichen Verflechtung der Betriebszweige Wasser- und Energieversorgung/Bäder durch die Finanzverwaltung

konnte das Jahresergebnis der Wasser- und Energieversorgung mit dem Jahresergebnis der Bäder konsolidiert werden. Trotz des Anstiegs der Energiebezugskosten durch die Energiekrise sowie des Anstiegs der Aufwendungen für den Materialbezug und die bezogenen Leistungen wurde für 2023 noch ein konsolidiertes positives Jahresergebnis in Höhe von TEUR 46 (Vorjahr TEUR 64) erzielt.

#### **4. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres**

Während die Geschäftsjahre 2020 bis 2022 von den Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt waren hat sich aus dem Ukrainekrieg eine Energiekrise mit der Folge stark gestiegener Energiebezugskosten für 2022 und 2023 entwickelt. Aufgrund der milden Witterung im Winter sowie der bundesweiten Senkung der Energieverbräuche in Verbindung mit der Erschließung neuer Energiebezugsquellen hat sich die Lage auf dem Energiemarkt zu Beginn des Geschäftsjahres 2024 weiter entspannt. Zudem konnte bereits im August 2023 frühzeitig das Erdgaskontingent für die Gemeindewerke bis Ende 2025 zu verbesserten Konditionen vertraglich gesichert werden.

#### **5. Ausblick**

##### **a) Wasser- und Energieversorgung**

Für den Betriebszweig Wasser- und Energieversorgung bilden Grundwasserverunreinigungen das größte Betriebsrisiko. Durch umfassende Grundwasserbeobachtung und Wasseranalytik, Aufnahme von neuen Inhaltsstoffen im Trinkwasser lt. Trinkwasserverordnung in das Monitoring sowie durch Umsetzung der Maßnahmen aus der Standort- und Nutzungsanalyse, werden diese Risiken minimiert. Zusätzlich sind die permanente Optimierung der Wasseraufbereitungsanlagen sowie turnusmäßige Instandhaltungsarbeiten an den betriebenen Anlagen wichtig für die Gewährleistung der Wasserabgabe in Trinkwasserqualität.

Das Wasserrecht über die Entnahme von Grundwasser in einer Menge von jährlich bis zu 800.000 m<sup>3</sup> hat eine Laufzeit von 30 Jahren bis zum 31.03.2042. Die Ausweisung des Wasserschutzgebietes und die Wasserschutzgebietsverordnung haben eine Laufzeit von 40 Jahren bis zum 25.12.2054. Wasserrecht und Wasserschutzgebiet bilden zwei wichtige Bausteine zur langfristigen Sicherstellung der Trinkwasserversorgung Nottuln.

Insgesamt wurden im Bereich der Wasserversorgung für 2024 Investitionen in Höhe von TEUR 654 und Tilgungsleistungen von TEUR 256 veranschlagt. Von den Investitionen entfallen auf die Erneuerung und Erweiterung von Wasserleitungsnetzen einschließlich Hausanschlüsse und Wasserzähler TEUR 404. Daneben wurden für die Erneuerung der Anlagentechnik TEUR 100 und die Anschaffung eines E-KFZ TEUR 45 sowie für den Wärmeanschluss der Kita auf der Gemeindewiese TEUR 60 in den Vermögensplan eingestellt. Für die Aufstellung des Wasserversorgungskonzeptes wurden TEUR 15 und für die sonstigen Beschaffungen TEUR 30 veranschlagt.

Die Finanzierung der Investitionen und der Tilgungsleistungen für 2024 in Höhe von TEUR 910 erfolgt entsprechend dem Vermögensplan aus Eigenmitteln und Baukostenzuschüssen. Eine Kreditfinanzierung ist für 2024 nicht geplant.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird für die Wasser- und Energieversorgung mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von TEUR 863 gerechnet.

**b) Bäder**

Aufgrund einer sich verschärfenden Kostensituation, insbesondere für die Personal- und Materialaufwendungen, wurde zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2024 eine Anhebung der Eintrittspreise vorgenommen.

Für das Wirtschaftsjahr 2024 sind im Bäderbereich Investitionen in Höhe von TEUR 405 und Tilgungsleistungen von TEUR 44 geplant.

Mit der Umsetzung des Projektes „Fahrradabstellanlage/Solarthermieanlage“ kann aufgrund der abschließenden Bewilligung der Fördermittel zum Ende des abgelaufenen Geschäftsjahres erst 2024 begonnen werden. Aus diesem Grund wurde das Projekt für 2024 erneut im Vermögensplan mit Herstellungskosten von insgesamt TEUR 316 veranschlagt.

Die verbleibenden Investitionen betreffen Sonnensegel, Strandkörbe und Sonnenliegen mit TEUR 26, Erneuerung von Anlagentechnik mit TEUR 30 und die Erweiterung der Wertschließfächer mit TEUR 8. Für sonstige Anschaffungen wurden TEUR 25 in den Vermögensplan eingestellt.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgt in Höhe von TEUR 309 aus Eigenmitteln und in Höhe von TEUR 140 aus Kreditmitteln; abzüglich eines zu erwartenden Tilgungszuschusses von TEUR 77.

Das zu erwartende Jahresergebnis für 2024 beläuft sich auf TEUR -861. Die Zielerreichung hängt wie in jedem Jahr im Wesentlichen von der Witterung in der Wellenfreibadsaison ab.

Nottuln, 05.02.2024

Peter Scheunemann  
Betriebsleiter

Daniel Krüger  
Betriebsleiter

**Gemeindewerke Nottuln**

**Wasser- und Energieversorgung**

**Vergleich Wirtschaftsplan 2023/ Jahresabschluss 2023**

**Vermögensplan**

	<b>Plan-Ansatz 2023</b>	<b>Ergebnis 2023</b>	<b>mehr (+) weniger (-)</b>
<b>Mittelbedarf</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>I. Investitionen</b>			
1. Netzerneuerung und -erweiterung	190.000	0	-190.000
2. Umlegung TW-Leitung Bahnunterführung	68.000	0	-68.000
3. Erschließung Neubaugebiete	0	0	0
4. Photovoltaikanlage Wasserwerksgebäude*	0	36.489	36.489
5. Herstellungskosten Hausanschlüsse	20.500	17.694	-2.806
6. Beschaffung von Wasserzählern	21.000	18.831	-2.169
7. Erneuerung Anlagentechnik Notstrom	30.000	0	-30.000
8. Anschaffung Durchflussmesseinrichtung	5.000	0	-5.000
9. Wärmeanschluss Kita Martinus Grundschule	17.500	8.495	-9.005
10. Sonstige Anschaffungen	30.000	18.048	-11.952
<b>II. Tilgung von Darlehen</b>	264.900	252.732	-12.168
<b>Summe</b>	<b>646.900</b>	<b>352.288</b>	<b>-294.612</b>
<b>Finanzierung</b>			
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. Liquide Mittel	11.300	179.100	167.800
2. Liquide Mittel PV-Anlage aus dem Vorjahr*	0	69.880	69.880
3. Baukostenzuschüsse	20.000	91.091	71.091
4. Abschreibungen	325.100	305.315	-19.785
./.. Aufl. BKZ im Erfolgsp.	-72.943	-64.275	8.668
= Finanzierungsmittel	252.157	241.040	-11.117
5. Kreditaufnahme	390.000	0	-390.000
6. Mittelüberschuss (-)	-26.557	-228.823	-202.266
<b>Summe</b>	<b>646.900</b>	<b>352.288</b>	<b>-294.612</b>
<b>nachrichtlich:</b>		<b>EUR</b>	
Aktivierte Eigenleistungen		29.303	

\* Die für 2022 geplante Errichtung der Photovoltaikanlage auf dem Wasserwerkegebäude hat sich über den Jahreswechsel 2022/2023 aufgrund der allgemeinen Marktauslastung zeitlich verzögert, so dass die Montage und Inbetriebnahme erst 2023 erfolgen konnte.

**Wasser- und Energieversorgung**

**Vergleich Wirtschaftsplan 2023/ Jahresabschluss 2023**

<b>Erfolgsplan</b>		<b>Wirtschafts-</b>	<b>Jahres-</b>	<b>mehr (+)</b>
		<b>plan</b>	<b>abschluss</b>	<b>weniger (-)</b>
		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1.	Umsatzerlöse	3.482.922	3.269.890	-213.032
2.	Aktivierete Eigenleistungen	35.000	29.303	-5.697
3.	Sonstige betriebliche Erträge	5.000	69.432	64.432
4.	Materialaufwand	1.267.953	1.331.233	63.280
5.	Personalaufwendungen	653.145	591.172	-61.973
6.	Abschreibungen	325.100	305.315	-19.785
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	501.700	456.837	-44.863
8.	Zinsen und ähnliche Erträge	-11.600	-51.579	-39.979
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.200	47.700	-4.500
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	734.424	687.947	-46.476
11.	Steuern	6.600	23.937	17.337
12.	Jahresüberschuss	727.824	664.010	-63.813

Gemeindewerke Nottuln

Bäder

Vergleich Wirtschaftsplan 2023/ Jahresabschluss 2023

Vermögensplan

Mittelbedarf	Plan-Ansatz	Ergebnis	mehr (+)
	2023	2023	weniger (-)
	EUR	EUR	EUR
<b>I. Investitionen</b>			
1. Erneuerung Anlagentechnik Stromversorgung	180.000	11.439	-168.561
2. Herstellung einer Fahrradabstellanlage sowie einer Solarthermieanlage	306.000	8.051	-297.949
3. Herstellung eines Anbaus Personalräume	110.000	0	-110.000
4. Anschaffung von Wärmetauschern Hallenbad	15.000	0	-15.000
5. Erneuerung Schaltzentrale Brauchwasser HB	15.000	0	-15.000
6. Anschaffung von Strandkörben	3.000	2.521	-479
7. Sonstige Anschaffungen	25.000	8.055	-16.945
<b>II. Tilgung von Darlehen</b>	43.060	34.951	-8.109
<b>Summe</b>	<b>697.060</b>	<b>65.017</b>	<b>-632.043</b>
<b>Finanzierung</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. Liquide Mittel	232.500	232.500	0
2. Abschreibungen	173.900	160.338	-13.562
./., Auflösung Investitionszuschuss	-8.980	-9.755	-775
= Finanzierungsmittel	164.920	150.583	-14.337
3. Fördermittel Fahrradabstellanlage/Solarthermie	166.000	0	-166.000
4. Darlehensaufnahme	140.000	0	-140.000
5. Kreditaufnahme (+)/ Mittelüberschuss (-)	-6.360	-318.067	-311.707
<b>Summe</b>	<b>697.060</b>	<b>65.017</b>	<b>-632.043</b>
<b>nachrichtlich:</b>		<b>EUR</b>	
Aktivierete Eigenleistungen		2.826	

**Bäder**

**Vergleich Wirtschaftsplan 2023/ Jahresabschluss 2023**

<b>Erfolgsplan</b>		<b>Wirtschafts-</b>	<b>Jahres-</b>	<b>mehr (+)</b>
		<b>plan</b>	<b>abschluss</b>	<b>weniger (-)</b>
		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1.	Umsatzerlöse	321.810	395.343	73.533
2.	Aktivierete Eigenleistungen	3.000	2.826	-174
3.	Sonstige betriebliche Erträge	411.580	166.030	-245.550
4.	Materialaufwand	731.450	469.482	-261.968
5.	Personalaufwendungen	486.530	482.308	-4.222
6.	Abschreibungen	173.900	160.338	-13.562
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	49.500	47.663	-1.837
8.	Zinserträge	-2.600	-4.093	-1.493
9.	Zinsaufwendungen	24.380	25.818	1.438
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-726.770	-617.318	109.452
10.	Steuern	250	222	-28
11.	Jahresergebnis	-727.020	-617.541	109.479