

Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest

GESCHÄFTSBERICHT 2021

GESCHÄFTSBERICHT 2021

INHALTSVERZEICHNIS

Auf einen Blick.....	3
Lagebericht	4 – 6
- Grundlagen des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung II BNW.....	4
- Wirtschaftsbericht.....	5
- Risiko- und Nachtragsbericht	6
Bilanz zum 31.12.2021	7
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021.....	8
Anhang	9 – 15

AUF EINEN BLICK

GuV und Bilanz	2021 Tausend Euro	2020 Tausend Euro
Umsatzerlöse	1.763	1.205
Jahresergebnis	78	- 412
Bilanzsumme	2.754	2.343
Stammkapital	205	205
Investitionen	47	208

Abgabe	MWh	MWh
Strom	6.100	5.011
Wärme	14.445	12.162
davon Sonderabnehmer	7.573	6.291
davon Tarifabnehmer	6.872	5.871

Brennstoffeinsatz	MWh	MWh
Erdgas	29.475	25.888
Heizöl EL	43	46
Gesamtenergieeinsatz	29.518	25.934

Zähler	Stk	Stk
Wärmemengenzähler	315	315

Rohrleitungsnetz	m	m
Länge	14.324	14.159

LAGEBERICHT

Grundlagen des Eigenbetriebs Fernwärmeversorgung II BNW

Geschäftsmodell

Die Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest ist ein Eigenbetrieb der Stadt Schwäbisch Gmünd.

Organe des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat, der Eigenbetriebsausschuss, der Oberbürgermeister und die Werkleitung.

Geschäftszweck der Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest ist die Erzeugung und Verteilung von Fernwärme in einem fest umgrenzten Gebiet.

LAGEBERICHT

Wirtschaftsbericht

Geschäftsverlauf

Wie in den Vorjahren haben wir auch im Berichtsjahr Einwohner und Betriebe des Stadtteils Bettringen-Nordwest sicher mit Fernwärme versorgt.

Das Heizjahr 2021 war kälter als das Vorjahr. Die gesamte Wärmeabgabe 2021 mit 14.445.286 kWh erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 18,8 % oder 2.283.662 kWh (Privatkunden +1.001.054 kWh; Großkunden + 1.282.608 kWh).

Entsprechend wurde mehr Brennstoff zum Betrieb des Blockheizkraftwerks eingesetzt (rd. + 13,8 %). Dadurch wurde mit 6,1 GWh auch mehr Kraft-Wärme-Kopplungs-Strom erzeugt und verkauft (466 T€).

Entsprechend des neuen Abrechnungsmodus wurde für das Kalenderjahr 2021 für die Preisfestlegung die Ist-Kosten des Jahres 2019 herangezogen.

Die spezifischen Wärmekosten für die Kunden haben sich im Jahr 2021 im Vergleich zu 2020 erhöht. Während der Wärmepreis im Jahr 2020 noch bei 7,99 Cent lag, erhöhte sich dieser für das Kalenderjahr 2021 auf 9,21 Cent.

Mit den tatsächlichen Ist-Kosten 2021 ergibt sich für das Kalenderjahr eine Überdeckung von 78 T€.

Vermögens- und Finanzlage

Entwicklung des Eigenkapitals	Stand 31.12.2020	Zugänge	Entnahmen	Stand 31.12.2021
Eigenkapital in €	204.516,75			204.516,75

Entwicklung der Rückstellungen	Stand 31.12.2020	Zugänge	Verbrauch/ Auflösung	Stand 31.12.2021
Rückstellungen in €	16.935,98	11.745,00	16.935,98	11.745,00

Unsere Liquidität ist im Rahmen des Cash-Pools mit der Stadt Schwäbisch Gmünd ausreichend gesichert.

Ertragslage

Gemäß § 12 Abs. 2 der Betriebssatzung erstrebt die Fernwärme Bettringen-Nordwest keinen Gewinn. Die jährlich entstehenden Aufwendungen werden auf die Fernwärmekunden umgelegt.

LAGEBERICHT

Risiko- und Nachtragsbericht

Risikobericht

Die Klage zweier Großkunden wurde mit einer Vergleichszahlung von rd. 54 T€ in 2020 abgeschlossen. Weitere Klagen sind bis zum heutigen Zeitpunkt nicht eingegangen.

Nachtragsbericht

Bereits im letzten Quartal 2021 sind die Energiepreise drastisch gestiegen und lagen gegen Ende des Jahres beim Sechs- bzw. Siebenfachen des Preisniveaus von Anfang 2021. Der Ukraine-Krieg hat diese Entwicklung noch verstärkt.

Die aktuelle Energiepreisentwicklung wird zwangsläufig auch Auswirkungen auf die Kostensituation des Unternehmens Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest haben.

Nachdem der Einkauf für den Erdgasbedarf bis einschließlich September 2023 frühzeitig noch vor der Preisexplosion vorgenommen wurde, sind erst ab diesem Zeitpunkt deutliche Kostensteigerungen im Energieeinkauf zu erwarten.

Um Risiken zu reduzieren, erfolgt die Energiebeschaffung für die offenen Positionen bis auf Weiteres nur noch kontinuierlich über einen längeren Zeitraum und nicht mehr zu einem einzigen Zeitpunkt (sog. Back-to-back-Beschaffung).

Positiv ist die Strompreissteigerung für die Vergütung der KWK-Stromerzeugungsmengen. Hier werden derzeit deutlich höhere Stromerlöse ab dem Kalenderjahr 2022 erzielt als bisher. Diese Mehrerlöse können zumindest zum Teil die höheren Einkaufskosten für Erdgas wieder kompensieren.

Schwäbisch Gmünd, den 08. Juni 2022

Werkleitung

Peter Ernst
1. Werkleiter

Markus Eisele
Kaufmännischer Leiter

Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktivseite	31.12.2021 €	Vorjahr €	Passivseite	31.12.2021 €	Vorjahr €
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Stammkapital	204.516,75	204.516,75
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	176.802,93	190.975,97	II. Rücklagen		
2. Erzeugungsanlagen	921.730,44	1.042.356,62	1. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00
3. Verteilungsanlagen	496.957,60	360.222,82	III. Jahresfehlbetrag	<u>-333.533,87</u>	<u>-411.773,22</u>
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.568,24	3.238,02		-129.017,12	-207.256,47
5. Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	<u>136.930,98</u>	B. Empfangene Ertragszuschüsse	112.728,64	35.705,30
	1.598.059,21	1.733.724,41			
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Vorräte			1. Sonstige Rückstellungen	<u>11.745,00</u>	<u>16.935,98</u>
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>109.406,19</u>	<u>112.286,95</u>		11.745,00	16.935,98
	109.406,19	112.286,95	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.790.142,35	1.586.731,67
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	926.654,80	363.711,21	2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5.532,00	4.732,00
2. Forderungen an die Gemeinde / andere Eigenbetriebe	0,00	0,00	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	313.868,59	369.129,07
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>119.486,22</u>	<u>132.903,89</u>	4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	608.891,82	475.564,45
	1.046.141,02	496.615,10	5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>39.715,14</u>	<u>61.084,46</u>
	2.753.606,42	2.342.626,46		2.758.149,90	2.497.241,65
	<u>2.753.606,42</u>	<u>2.342.626,46</u>		<u>2.753.606,42</u>	<u>2.342.626,46</u>

Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021 (1.1. bis 31.12.)

	2021 €	Vorjahr €
1. Umsatzerlöse	1.762.806,63	1.205.237,36
2. Sonstige betriebliche Erträge	83.773,11	89.588,32
	1.846.579,74	1.294.825,68
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.228.066,68	-1.022.827,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-129.267,39	-138.675,88
	-1.357.334,07	-1.161.503,65
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-182.220,14	-197.034,96
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-196.618,21	-313.357,92
	110.407,32	-377.070,85
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-32.167,97	-34.702,37
8. Ergebnis vor Steuern	78.239,35	-411.773,22
9. Sonstige Steuern	0,00	0,00
10. Jahresergebnis	78.239,35	-411.773,22

ANHANG

I. Allgemeine Angaben

Die Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest ist ein Eigenbetrieb der Stadt Schwäbisch Gmünd.

Organe des Eigenbetriebs sind der Gemeinderat, der Eigenbetriebsausschuss, der Oberbürgermeister und die Werkleitung.

Der Jahresabschluss und der Lagebericht 2021 wurden nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches in Verbindung mit den Vorschriften des EigBG BW aufgestellt.

Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt.

II. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Es wurden sämtliche bilanzierungspflichtige Vermögensgegenstände und Schulden erfasst.

Die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten aktiviert. Die Abschreibungen erfolgen überwiegend nach der linearen Methode. Den planmäßigen Abschreibungen liegen Nutzungsdauern von 3 bis 50 Jahre zu Grunde.

Für **geringwertige Wirtschaftsgüter** wird im Jahr der Anschaffung entsprechend der steuerlichen Regelung ein Sammelposten gebildet und über 5 Jahre linear aufgelöst.

Vorräte sind zu durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips ausgewiesen.

Forderungen und Flüssige Mittel sind mit Nominalwerten angesetzt. Erkennbare Risiken wurden bei der Bewertung durch Wertberichtigungen angemessen berücksichtigt.

Die von den Kunden empfangenen **Ertragszuschüsse** werden entsprechend den Nutzungsdauern der bezuschussten Sachanlagen aufgelöst.

Mit den **Rückstellungen** wurde allen erkennbaren Risiken ausreichend Rechnung getragen, die Bilanzierung erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

ANHANG

2. Angaben zur Bilanz

Die Gliederung und Entwicklung des **Anlagevermögens** im Berichtsjahr ist gesondert dargestellt.

In den **Vorräten** sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe enthalten.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestanden nicht.

Das **Stammkapital** ist voll eingezahlt.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen Jahresabschlusskosten und ausstehende Rechnungen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben** beinhalten hauptsächlich Umsatzsteuerverbindlichkeiten.

Übersicht über die Verbindlichkeiten zum 31. Dezember 2021

	Gesamt EUR	davon mit einer Restlaufzeit		
		bis 1 Jahr EUR	von 1 – 5 Jahre EUR	über 5 Jahre EUR
1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.790.142,35 (Vj. 1.586.731,67)	231.105,32 (Vj. 203.073,32)	924.421,48 (Vj. 812.293,28)	634.615,55 (Vj. 571.365,07)
2 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	5.532,00 (Vj. 4.732,00)	5.532,00 (Vj. 4.732,00)	0	0
3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	313.868,59 (Vj. 369.129,07)	313.868,59 (Vj. 369.129,07)	0	0
4 Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde / anderen Eigenbetrieben	608.891,82 (Vj. 475.564,45)	608.891,82 (Vj. 475.564,45)	0	0
5 Sonstige Verbindlichkeiten	39.715,14 (Vj. 61.084,46)	39.715,14 (Vj. 61.084,46)	0	0

Der im Wirtschaftsplan 2021 festgesetzte Höchstbetrag für Kassenkredite wurde überschritten.

ANHANG

Vermögensplanabrechnung zum 31. Dezember 2021 (Plan-Ist-Vergleich)

Finanzierungsmittel (Einnahmen)	Plan 2021	IST 2021	Abweichung
Jahresgewinn	0	78.239	78.239
Kreditaufnahmen	205.000	420.500	215.500
Abschreibungen und Anlagenabgänge	176.200	182.220	6.020
Zuweisungen und Zuschüsse	0	96.360	96.360
Abnahme Finanzmittel	189.700	0	-189.700
Summe	570.900	777.319	206.419

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Plan 2021	IST 2021	Abweichung
Investitionen in Sachanlagen	160.000	46.555	-113.445
Auflösung Ertragszuschüsse	14.500	19.337	4.837
Tilgung von Krediten	206.700	217.089	10.389
Jahresverlust	189.700	0	-189.700
Zunahme Finanzmittel	0	78.239	78.239
Summe	570.900	361.220	-209.680

Saldo Finanzierungsmittel /-bedarf	Plan 2021	IST 2021	Abweichung
Saldo	0	416.099	416.099

ANHANG

Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2021

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
	Anfangsstand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand 31.12.2021	Anfangsstand 01.01.2021	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesamm. Abschreibg. a.d.i.Spalte 4 ausgewiesenen Abgängen	Endstand 31.12.2021			Durchschnittlicher Abschreibungs- satz	Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Sachanlagen													
1. Grundstücke mit Bauten	730.526,15	0,00	0,00	0,00	730.526,15	539.550,18	14.173,04	0,00	553.723,22	176.802,93	190.975,97	1,94	24,20
2. Erzeugungsanlagen	3.098.794,44	0,00	0,00	0,00	3.098.794,44	2.056.437,82	120.626,18	0,00	2.177.064,00	921.730,44	1.042.356,62	3,89	29,74
3. Verteilungsanlagen	5.504.288,69	46.554,94	0,00	136.930,98	5.687.774,61	5.144.065,87	46.751,14		5.190.817,01	496.957,60	360.222,82	0,82	8,74
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.092,57	0,00	0,00	0,00	14.092,57	10.854,55	669,78	0,00	11.524,33	2.568,24	3.238,02	4,75	18,22
5. Anlagen im Bau	136.930,98	0,00	0,00	-136.930,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.930,98	0,00	100,00
Gesamt	9.484.632,83	46.554,94	0,00	0,00	9.531.187,77	7.750.908,42	182.220,14	0,00	7.933.128,56	1.598.059,21	1.733.724,41	1,91	16,77

ANHANG

3. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse beinhalten den Wärme- und den Stromverkauf sowie die Auflösungen der Ertragszuschüsse.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind vorwiegend Mineralölsteuererstattungen enthalten.

Der Materialaufwand betrifft überwiegend den zur Wärmeerzeugung notwendigen Energieeinsatz.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen im Wesentlichen die technische und kaufmännische Betriebsführung der Stadtwerke Schwäbisch Gmünd GmbH, das Wegebenutzungsentgelt an die Stadt Schwäbisch Gmünd, Versicherungen sowie Anwaltskosten und Kosten für Beratung.

ANHANG

III. Übrige Angaben

WERKLEITUNG

Peter Ernst 1. Werkleiter, Schwäbisch Gmünd

Markus Eisele Kaufmännischer Leiter, Schwäbisch Gmünd

EIGENBETRIEBSAUSSCHUSS

Dem Eigenbetriebsausschuss gehörten im Jahr 2021 folgende Damen und Herren an:

Vorsitzender des Eigenbetriebsausschusses

Richard Arnold Oberbürgermeister

Ständiger stellv. Vorsitzender

Christian Baron Erster Bürgermeister

Stellvertreter

Julius Mihm Bürgermeister

CDU

Baumhauer, Alfred	Rechtsanwalt
Feuerle, Dorothea	Meisterin der ländl. Hauswirtschaft
Krieg, Christian	Bankkaufmann
Maihöfer, Thomas	Dipl. Ing. (FH)
Schneider, Paul	Dipl. Sportlehrer
Sopp, David	Student

SPD

Heusel, Sigrid	Krankenschwester
Lieb, Alessandro	Betriebsratsvorsitzender

ANHANG

Bündnis 90/Die Grünen

Baum, Gabriel
Krieg, Thomas
Von Streit, Gertraude
Suer, Steffen

Dipl.-Agraringenieur
Lehrer i.R. (ab 21.07.2021)
Dozentin
Student (bis 31.08.2021)

Die Bürgerliste

Abele, Brigitte

Ehrenamtskoordinatorin Stauferklinikum

Freie Wähler Frauen

Rauscher, Karin

Rechtsanwältin

DIE LINKE

Fritz, Sebastian
Relea-Linder, Alexander

Lehrer
Gewerkschaftssekretär

Der Eigenbetrieb beschäftigt kein eigenes Personal.

Die Werkleitung hat im Jahr 2021 keine Bezüge von der Fernwärmeversorgung II Bettringen-Nordwest erhalten.

Schwäbisch Gmünd, den 08. Juni 2022

Werkleitung

Peter Ernst
1. Werkleiter

Markus Eisele
Kaufmännischer Leiter