

Prüfung der Verpflichtung zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses zum 31.12.2022

1. Ausgangslage (Rechtlicher Hintergrund) zum Gesamtabchluss

Grundsätzlich hat jede Gemeinde gem. § 116 Abs. 1 Satz 1 GO n.F. in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabchluss aufzustellen. Hierfür sind gem. § 116 Abs. 3 GO n.F. die Jahresabschlüsse der verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form mit dem Jahresabschluss der Gemeinde zu konsolidieren, sofern im Gesetz oder durch Rechtsverordnung nicht anderes bestimmt ist.

2. Befreiungstatbestände

A) Gem. § 116a GO n.F. ist eine Gemeinde von der (Grundsatz-)Pflicht, einen Gesamtabchluss und einen Gesamtlagebericht aufzustellen (gem. § 116 Abs. 1 Satz 1 GO n.F.), befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei der nachstehenden Merkmale zutreffen:

1. die Bilanzsummen in den Bilanzen der Gemeinde und der einzubeziehenden verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Absatz 3 übersteigen insgesamt nicht mehr als 1.500.000.000 Euro,
2. die der Gemeinde zuzurechnenden Erträge aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 machen weniger als 50 Prozent der ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung der Gemeinde aus,
3. die der Gemeinde zuzurechnenden Bilanzsummen aller vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 machen insgesamt weniger als 50 Prozent der Bilanzsumme der Gemeinde aus.

B) Darüber hinaus müssen gem. § 116b GO n.F. verselbständigte Aufgabenbereiche nach § 116 Abs. 3 GO n.F. nicht einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind

3. Prüfung der untergeordneten Bedeutung (Bestimmung des Konsolidierungskreises)

Da in § 116 Abs. 3 GO n.F. keine weiteren Erläuterungen bzw. Definitionen zum Begriff der „verselbständigten Aufgabenbereiche“ gegeben wird, wird hilfsweise auf die jüngste Fassung der Handreichung des Innenministeriums (7. Auflage) zurückgegriffen. Hier werden unter verselbständigten Aufgabenbereichen Organisationseinheiten der Gemeinde außerhalb der gemeindlichen Verwaltung verstanden. Hierbei sind jedoch nur die gemeindlichen Betriebe in den Gesamtabchluss einzubeziehen, die eine Tochter Einheit der Gemeinde sind, unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen oder auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss hat (vgl. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.2.1, Absatz 1 Satz 2). Diese Betriebe müssen für die Erfüllung der Aufgabe des gemeindlichen Gesamtabchlusses (ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln) von Bedeutung sein (vgl. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.2.1, 3. Absatz Satz 2). Dies entspricht wiederum der Formulierung aus § 116b GO n.F..

Diese Definition trifft somit auf die nachfolgend dargestellten möglichen Konsolidierungseinheiten der Gemeinde zu (vgl. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.2.1, Abbildung 298 "Die Konsolidierungseinheiten"):

Die Konsolidierungseinheiten
Mit dem Jahresabschluss der Gemeindeverwaltung sind zu konsolidieren, die Jahresabschlüsse
1. der gemeindlichen Betriebe, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden.
2. der gemeindlichen Betriebe und Vermögensmassen mit Nennkapital, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält.
3. der Anstalten, die von der Gemeinde auf der Grundlage rechtlicher Vorschriften als Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR) alleine oder zusammen mit anderen Gemeinden oder sonstigen Dritten getragen werden.
4. der Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist.
5. der rechtlich selbstständigen kommunalen Stiftungen, bei denen die Gemeinde Stifter ist.
6. der sonstigen rechtlich selbstständigen Aufgabenträger, deren finanzielle Existenz aufgrund rechtlicher Verpflichtungen wesentlich durch die Gemeinde gesichert wird, sodass ein Abhängigkeitsverhältnis zur Gemeinde besteht (institutionelle Finanzunterstützung).

Zur besseren und vereinfachten Verdeutlichung werden in der 7. Handreichung des Innenministeriums ergänzend unter den Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F. unter Pkt. 2.1.3.6 Eckpunkte für den gemeindlichen Konsolidierungskreis definiert. Hier wird unter anderem klargestellt, dass in den gemeindlichen Gesamtabschluss grundsätzlich alle Betriebe der Gemeinde einzubeziehen sind. Hierbei werden insbesondere

- Betriebe, die unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde stehen oder auf die sie einen beherrschenden Einfluss ausübt im Rahmen der Vollkonsolidierung in den Gesamtabschluss einbezogen (§ 51 Absatz 1 und 2 KomHVO NRW). Dies kann regelmäßig bei Betrieben angenommen werden, an denen die Gemeinde mit über 50 Prozent beteiligt ist.
- Betriebe unter einem maßgeblichen Einfluss der Gemeinde „at Equity“ in den Gesamtabschluss einbezogen. Dies kann regelmäßig bei Betrieben angenommen werden, an denen die Gemeinde mit über 20 Prozent beteiligt ist.
- alle übrigen Betriebe (also < 20 % Beteiligung) unter der Gesamtbilanzposition „Finanzanlagevermögen“ ausgewiesen.

Ausgehend von den o.a. Ausführungen lässt sich folgende Prüfung aufstellen:

- Zu 1.: (Betriebe, die mit der Gemeinde eine Rechtseinheit bilden): Die Stadt Übach-Palenberg verfügt über keinen Betrieb, mit dem sie eine Rechtseinheit bildet.
- Zu 2.: (Betriebe und Vermögensmassen mit Nennkapital, an denen die Gemeinde eine Beteiligung hält): Die Stadt Übach-Palenberg ist mit Nennkapital beteiligt an den Kreiswerken Heinsberg GmbH (8,500 %), der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH (6,522 %), der enwor - energie & wasser vor ort GmbH (5,902 %), der Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg GmbH (54,918 %) und den Stadtwerken Übach-Palenberg GmbH (74,900 %). Da für eine Berücksichtigung im Gesamtabschluss nur Beteiligungen ab 20 % von Bedeutung sind, kämen folglich nur die CMC GmbH und die Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH in Frage.
- Zu 3.: (Anstalten, die von der Gemeinde auf der Grundlage rechtlicher Vorschriften als Anstalt des öffentlichen Rechts (AÖR) alleine oder zusammen mit anderen Gemeinden oder sonstigen Dritten getragen werden): Die Stadt Übach-Palenberg verfügt über eine Beteiligung an der d-NRW Anstalt des öffentlichen Rechts in Höhe von derzeit ca. 0,07 %. Diese fällt unter die oben erläuterte Erheblichkeitsgrenze von 20 % und braucht insofern im Rahmen des Gesamtabschlusses nicht weiter berücksichtigt zu werden.
- Zu 4.: (Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist): Die Stadt Übach-Palenberg ist lediglich Mitglied im Wasserverband Eifel-Ruhr. Gem. 7. Handreichung des Innenministeriums zu den Erläuterungen zu § 53 GemHVO a.F., Punkt 1.2.1.3.5.4,

Absatz 2 Satz 1 führt die Mitgliedschaft einer Gemeinde in einem wasserwirtschaftlichen Verband dazu, dass ab dem Zeitpunkt der Übertragung der Aufgabe auf den Verband oder nach der Übernahme durch den Verband der Gemeinde diese Aufgabe nicht mehr obliegt. Somit kann es sich nicht mehr um einen gemeindlichen Aufgabenbereich gem. § 116 GO handeln.

- Zu 5.: Die Stadt Übach-Palenberg verfügt über keinerlei Stiftungen
- Zu 6.: (rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen, bei denen die Gemeinde Stifter ist): Gem. 7. Handreichung des Innenministeriums, Erläuterungen zu § 116 Abs. 2 GO a.F., Pkt. 2.1.3.5 sollen die sonstigen rechtlich selbstständigen Aufgabenträger außerhalb der Gemeinde, deren finanzielle Existenz aufgrund rechtlicher Verpflichtungen wesentlich durch die Gemeinde gesichert wird, in den gemeindlichen Gesamtabschluss einbezogen werden. Diese Sachlage erfordert eine erweiterte Betrachtung. Im Rahmen der IMK-Arbeiten in 2003 war es nicht beabsichtigt, jeden Aufgabenträger, der einen Zuschuss der Gemeinde erhält, aufgrund einer gemeindlichen Finanzleistung in den Gesamtabschluss der Gemeinde einzubeziehen. Ein Aufgabenträger, der einen Zuschuss zu seiner Einrichtung von der Gemeinde erhält, z. B. zu einem Kindergarten, soll deshalb nicht allein dadurch vollkonsolidierungspflichtig sein, denn vielfach werden von der Gemeinde die Zuschüsse wegen der Trägerschaft einer Einrichtung zur Durchführung gemeindlicher Aufgaben gewährt. Die ausschlaggebende Voraussetzung für die Einbeziehung eines Dritten als Aufgabenträger in den gemeindlichen Gesamtabschluss soll aber ein finanzielles Abhängigkeitsverhältnis von der Gemeinde sein. Ein solches Verhältnis kann nur dann als gegeben im Sinne der Konsolidierung angesehen werden, wenn die finanziellen Beziehungen zwischen der Gemeinde und dem Aufgabenträger darin bestehen, die Durchführung einer gemeindlichen zweckbezogenen Aufgabe durch einen bestimmten Aufgabenträger als örtliche Institution durchführen zu lassen und dauerhaft zu erhalten und zu sichern. Aus dem bestehenden Verhältnis zwischen der Gemeinde und dem Aufgabenträger muss daher erkennbar und nachvollziehbar sein, dass ein institutionelles (finanzielles) Abhängigkeitsverhältnis des Aufgabenträgers von der Gemeinde besteht. Die jährlichen Finanzleistungen der Gemeinde an den Aufgabenträger sollen deshalb so hoch sein, dass diese als Erträge des Aufgabenträgers seine Aufwendungen überwiegend decken. Sie müssen aber auch eine Bedeutung für die Gemeinde haben bzw. für die Gemeinde erheblich sein. Außerdem müssen auch die sonstigen Voraussetzungen für die Einbeziehung in den gemeindlichen Gesamtabschluss erfüllt werden. Ein die vorgenannten Voraussetzungen erfüllendes Abhängigkeitsverhältnis, welches im Rahmen des Gesamtabschlusses zu konsolidieren wäre, existiert bei der Stadt Übach-Palenberg jedoch nicht.

Abschließend kann folglich festgehalten werden, dass lediglich die beiden Beteiligungen am Nennkapital der Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg GmbH (54,918 %) und der Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH (74,900 %) zum Konsolidierungskreis zählen.

4. Prüfung von Befreiungstatbeständen auf Konsolidierungskreis

Unter Zugrundelegung der Befreiungstatbestände zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses gem. § 116a GO n.F. (vgl. Pkt. 2.) ergibt sich für den unter 3. festgestellten Konsolidierungskreis (CMC GmbH und Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH) die in den Anlagen 1 bis 3 dargestellte Prüfung.

Wie hieraus eindeutig ersichtlich, treffen die Voraussetzungen zur Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses nach § 116a GO n.F. zu. Insofern ist eine Prüfung weiterer Befreiungstatbestände (§ 116b GO n.F.) entbehrlich.

5. Zusammenfassung

Die Stadt verfügt über zwei Beteiligungen an Nennkapital, welche gem. § 116 Abs. 3 GO n.F. als vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche zum Konsolidierungskreis zählen. Es handelt sich hierbei um die Beteiligungen an der CMC GmbH und Stadtwerke Übach-Palenberg GmbH.

Unter Anwendung dieses Konsolidierungskreises kann von einer größenabhängigen Befreiung gem. § 116a GO n.F. Gebrauch gemacht werden.

Sofern eine Gemeinde von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch macht, ist gem. § 116a Abs. 3 GO n.F. ein Beteiligungsbericht gem. § 117 zu erstellen. Gem. § 117 Abs. 1 Satz 3 GO n.F. ist über den Beteiligungsbericht ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen.

Das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses ist jährlich zu überprüfen.

Übach-Palenberg, 16. August 2023

aufgestellt:



B. Beeck
(Kämmerer)

bestätigt:



O. Walther
(Bürgermeister)

Anlagen:

- Prüfung der größenabhängigen Befreiung vom Gesamtabschluss gem. § 116a GO n.F. (Anlagen 1-3 incl. Abschlussbilanzen und GuV der Stadt und der Konsolidierungseinheiten)

	Konsolidierungseinheiten		Stadt	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 1		Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 3	
	Schlussbilanzsumme CMC GmbH	Schlussbilanzsumme SWÜP GmbH	Schlussbilanzsumme	Summe aller Bilanzsummen	größer 1.500 Mio.?	Summe der Bilanzsummen der Konsolidierungseinheiten	größer 50 % Stadtbilanzsumme
Vermögensstand 2017	301.981,79	0,00	169.195.089,45	169.497.071,24	NEIN	301.981,79	NEIN
Vermögensstand 2018	223.308,29	92.551,51	179.866.961,15	180.182.820,95	NEIN	315.859,80	NEIN
Vermögensstand 2019	196.400,98	12.539.610,72	184.316.543,13	197.052.554,83	NEIN	12.736.011,70	NEIN
Vermögensstand 2020	188.030,24	12.207.372,12	182.995.923,46	195.391.325,82	NEIN	12.395.402,36	NEIN
Vermögensstand 2021	217.571,83	11.870.738,40	180.629.370,92	192.717.681,15	NEIN	12.088.310,23	NEIN
Vermögensstand 2022	266.266,06	11.786.462,73	195.431.210,01	207.483.938,80	NEIN	12.052.728,79	NEIN
Vermögensstand 2023				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2024				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2025				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2026				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2027				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2028				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2029				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2030				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2031				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2032				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2033				0,00	NEIN	0,00	#DIV/0!



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
1	2	3	4
Aktiva			
0.	Bilanzierungshilfen		
0.1	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	10.126.870,46	8.146.913,21
0.1.1	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	10.126.870,46	8.146.913,21
	<i>00000001 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</i>	<i>10.126.870,46</i>	<i>8.146.913,21</i>
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	109.375,28	127.183,22
1.1.1	Lizenzen	109.375,28	127.183,22
	<i>01210000 Software-Lizenzen</i>	<i>109.371,28</i>	<i>127.179,22</i>
	<i>01290000 Sonstige Lizenzen</i>	<i>4,00</i>	<i>4,00</i>
1.1.2	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	132.302.772,37	135.527.207,99
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.597.408,11	27.721.254,11
1.2.1.1	Grünflächen	17.340.039,74	17.017.873,43
	<i>02110000 Grund und Boden von Grünflächen</i>	<i>15.917.228,06</i>	<i>15.905.336,63</i>
	<i>02120000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen</i>	<i>1.422.811,68</i>	<i>1.112.536,80</i>
1.2.1.2	Ackerland	9.489.145,36	8.922.149,66
	<i>02210000 Grund und Boden von Ackerland</i>	<i>9.489.145,36</i>	<i>8.922.149,66</i>
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.016.979,26	1.016.979,26
	<i>02310000 Grund und Boden von Wald und Forsten</i>	<i>936.111,50</i>	<i>936.111,50</i>
	<i>02320000 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen</i>	<i>80.867,76</i>	<i>80.867,76</i>
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	751.243,75	764.251,76
	<i>02410000 Grund und Boden sonstiger unbebauter Grundstücke</i>	<i>751.243,75</i>	<i>764.251,76</i>
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit	25.070.466,45	25.900.672,35
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	36.692,20	76.887,25
	<i>03110000 Grund und Boden bei Kinder- und Jugendeinrichtungen</i>	<i>36.691,20</i>	<i>36.691,20</i>
	<i>03120000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kinder- und Jugendeinrichtungen</i>	<i>1,00</i>	<i>40.196,05</i>
1.2.2.2	Schulen	12.305.679,99	13.346.199,30
	<i>03210000 Grund und Boden bei Schulen</i>	<i>5.349.889,25</i>	<i>5.349.889,25</i>
	<i>03220000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen</i>	<i>6.955.790,74</i>	<i>7.996.310,05</i>
1.2.2.3	Wohnbauten	396.012,64	416.397,18
	<i>03310000 Grund und Boden bei Wohnbauten</i>	<i>106.964,00</i>	<i>106.964,00</i>
	<i>03320000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten</i>	<i>289.048,64</i>	<i>309.433,18</i>
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und andere Betriebsgebäude	12.332.081,62	12.061.188,62
	<i>03410000 Grund und Boden bei sonstigen Gebäuden</i>	<i>4.149.648,79</i>	<i>3.248.542,03</i>
	<i>03420000 Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonstigen Gebäuden</i>	<i>8.182.432,83</i>	<i>8.812.646,59</i>
1.2.3	Infrastrukturvermögen	70.384.824,36	69.042.238,63
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.008.880,22	13.050.275,15
	<i>04100000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</i>	<i>13.008.880,22</i>	<i>13.050.275,15</i>
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.186.035,55	2.215.978,15
	<i>04210000 Brücken</i>	<i>2.186.035,55</i>	<i>2.215.978,15</i>
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	22.770.517,47	23.356.126,02
	<i>04410000 Kanalisation</i>	<i>20.677.677,20</i>	<i>21.191.568,33</i>
	<i>04420000 Sonderbauwerke</i>	<i>2.092.840,27</i>	<i>2.164.557,69</i>
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.718.077,65	30.419.809,31



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
1	2	3	4
Aktiva			
	04510000 Straßen	9.147.748,75	8.934.718,91
	04520000 Rad- und Gehwege	9.702.697,59	8.519.496,79
	04530000 Park- und sonstige Plätze	3.919.350,36	3.203.327,38
	04540000 Wirtschaftswege	4.326.016,14	4.792.109,72
	04550000 Verkehrslenkungsanlagen	241.225,46	254.565,11
	04560000 Straßenbeleuchtungsanlagen	1.807.323,35	1.961.420,76
	04570000 Straßenbeschilderung	42.900,00	42.900,00
	04580000 Sonstige Straßennebenanlagen/-elemente	2.530.816,00	2.711.270,64
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	701.313,47	50,00
	04600000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	701.289,47	26,00
	04610000 Containerstandorte	24,00	24,00
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.145,80	1.329,13
	05100000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.145,80	1.329,13
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	345.293,99	322.650,59
	06100000 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	345.293,99	322.650,59
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.200.837,96	3.423.597,32
	07100000 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge	3.200.837,96	3.423.597,32
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.318.763,76	1.329.156,47
	08110000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.318.763,76	1.329.156,47
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.384.031,94	7.786.309,39
	09110002 Geleistete Anzahlungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.816,75	439.100,78
	09110007 Geleistete Anzahlungen auf Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.537,32	395,32
	09110008 Geleistete Anzahlungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.769,12	5.769,12
	09610001 Hochbauanlagen im Bau	659.699,21	131.419,56
	09610002 Tiefbauanlagen im Bau	2.691.309,24	7.202.724,31
	09610009 Sonstige Anlagen im Bau	6.900,30	6.900,30
1.3	Finanzanlagen	12.071.006,93	12.073.180,44
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	119.367,22	119.367,22
	10140000 Sonstige Anteilsrechte	119.367,22	119.367,22
1.3.2	Beteiligungen	11.426.378,00	11.426.378,00
	11140000 Sonstige Anteilsrechte	11.426.378,00	11.426.378,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	522.588,01	522.588,01
	14140000 Finanzderivate	522.588,01	522.588,01
1.3.5	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.7	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	2.673,70	4.847,21
	13181000 Arbeitgeberdarlehen	2.673,70	4.847,21
	Summe: Anlagevermögen	144.483.154,58	147.727.571,65
2.	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte	1.533.928,64	1.290.737,38
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren	1.533.928,64	1.290.737,38
	15100000 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	244.392,00	115.523,89
	15100100 Baugrundstücke (Bebauungsgebiete)	544.500,80	224.762,45



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
1	2	3	4
Aktiva			
2.1.2	15100110 Gewerbegrundstücke (Gewerbegebiete) Geleistete Anzahlungen	745.035,84 0,00	950.451,04 0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.449.056,61	4.739.434,46
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	6.622.547,04	4.471.058,90
2.2.1.1	Gebühren	1.675.504,95	536.875,18
	16111100 Gebührenforderungen gegenüber dem Land	279,28	0,00
	16111200 Gebührenforderungen gegenüber Gemeinden (GV)	1.066.025,59	28.985,84
	16111800 Gebührenforderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	624.998,96	524.407,72
	16111900 Gebührenforderungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich	719,50	0,00
	21111011 Einzelwertberichtigungen zu Gebührenforderungen	-16.518,38	-16.518,38
2.2.1.2	Beiträge	70.215,75	129.417,51
	16112800 Beitragsforderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	70.215,75	129.417,51
2.2.1.3	Steuern	-21.454,64	493.672,59
	16911910 Sonstige Steuerforderungen gegenüber dem Land	285,76	260,39
	16911920 Sonstige Steuerforderungen gegenüber Gemeinden (GV)	5.311,28	0,00
	16911960 Sonstige Steuerforderungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	186,31	186,31
	16911980 Sonstige Steuerforderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	0,00	520.463,88
	21111013 Einzelwertberichtigungen zu Steuerforderungen	-27.237,99	-27.237,99
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.798.240,10	2.427.205,14
	16912100 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem Land	550.585,54	36.049,73
	16912105 Forderungen aus Transferleistungen für Liquiditätskredite gegenüber dem Land aus Gute Schule 2020	2.094.022,61	2.218.082,98
	16912106 Forderungen aus Transferleistungen für Investitionskredite gegenüber dem Land aus Gute Schule 2020	14.165,39	15.065,02
	16912200 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden (GV)	70.686,40	94.492,19
	16912800 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	68.780,16	63.515,22
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.100.040,88	883.888,48
	16919000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem Bund	238,51	238,51
	16919100 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem Land	49.580,00	49.580,00
	16919200 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Gemeinden (GV)	2.370,41	352,00
	16919501 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,02	0,02
	16919700 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber Kreditinstituten	601,00	436,00
	16919800 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	674.317,13	506.365,36
	16919900 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich	6.514,96	6.376,80
	16999900 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen aus Vorjahren	1.371.340,57	325.461,51
	21111015 Einzelwertberichtigungen zu sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen	-4.921,72	-4.921,72
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	404.353,09	423.910,95
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	375.176,29	204.769,38
	17111700 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber Kreditinstituten	83,60	0,00
	17111800 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	139.127,30	86.389,65
	17111900 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich	1.294,54	1.554,86
	17911800 Übrige privatrechtliche Forderungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich	235.315,09	117.469,11
	21111021 Einzelwertberichtigungen zu privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	-644,24	-644,24
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	28.929,30	219.141,57
	17112200 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber Gemeinden (GV)	28.929,30	219.141,57
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	247,50	0,00
	17113500 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen	247,50	0,00



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
1	2	3	4
Aktiva			
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	422.156,48	-155.535,39
	17810000 Forderungen aus Leistungen nach dem SGB XII	206.063,07	0,00
	17820001 Handvorschüsse	8.350,00	8.300,00
	17890001 Vor-/Umsatzsteuer CMC GmbH	21.847,04	15.167,60
	17899999 Forderungen Verwahrkonten	0,00	-396.036,55
	17990000 Sonstige übrige Forderungen (Standardforderungskonto)	93.734,65	172.365,97
	17999900 Sonstige privatrechtliche Forderungen aus Vorjahren	92.161,72	44.667,59
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	31.476.388,59	18.364.839,60
	18110100 Girokonto KSK Heinsberg	29.866.831,72	16.876.232,21
	18110200 Girokonto V+R Bank Würselen	309.723,90	213.434,16
	18110400 Girokonto Volksbank Heinsberg	449.322,97	424.663,23
	18120900 Tagesgeld KSK Heinsberg	850.010,00	850.010,00
	18310700 Kassenbestand (Barkassen)	500,00	500,00
	Summe: Umlaufvermögen	40.459.373,84	24.395.011,44
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	361.811,13	359.874,62
	19119000 Sonstige Ansprüche aus Dienstleistungen	17.900,51	22.914,60
	19914000 Aktive RAP für Beamtenbesoldungen (Januar)	175.462,91	147.230,80
	19919000 Übrige sonstige aktive RAP	168.447,71	189.729,22
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe AKTIVA	195.431.210,01	180.629.370,92



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
5	6	7	8
Passiva			
1.	Eigenkapital		
1.1	Allgemeine Rücklage	21.740.483,24	15.771.503,49
	20110000 Allgemeine Rücklage	21.868.734,03	15.668.269,76
	20191000 Abgänge GuB und Gebäude via Rücklage	-128.244,79	79.290,02
	20192000 Abgänge bewegl. Vermögensgegenstände via Rücklage	-6,00	23.943,71
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	16.335.957,60	16.335.957,60
	20410000 Ausgleichsrücklage	16.335.957,60	16.335.957,60
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.317.354,06	6.097.230,54
1.5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (fakultativ)	0,00	0,00
	Summe: Eigenkapital	47.393.794,90	38.204.691,63
2.	Sonderposten		
2.1	für Zuwendungen	39.528.144,02	40.653.794,95
	23100000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund	4.932.840,38	5.461.054,54
	23110000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	22.378.157,81	23.566.414,04
	23111000 Investitionspauschale	8.147.398,97	7.441.172,02
	23111001 Mittel aus dem KlnvFG	1.260.770,68	1.299.033,73
	23112000 Schulbaupauschale (investiv)	188.560,46	216.932,01
	23114000 Feuerschutzpauschale (investiv)	250.797,88	224.055,81
	23115000 Belastungsausgleich für schulische Inklusion (investiver Anteil)	19.230,36	22.724,13
	23120000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	630.833,21	619.704,50
	23140000 Sonderposten aus Zuweisungen von der gesetzlichen Sozialversicherung	1,00	1,00
	23160000 Sonderposten aus Zuschüsse von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	8.414,59	10.993,13
	23170000 Sonderposten aus Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.501.594,94	1.570.261,66
	23180000 Sonderposten aus Zuschüsse von übrigen Bereichen	209.543,74	221.448,38
2.2	für Beiträge	6.072.218,71	6.610.136,77
	23211000 Sonderposten aus Beiträgen für Erschließungen	4.663.705,69	5.136.536,26
	23212000 Sonderposten aus Beiträgen für Kanalanschlüsse	662.534,81	698.970,61
	23213000 Sonderposten aus Anliegerbeiträgen	685.290,67	713.936,69
	23214000 Sonderposten aus Beiträgen für die Ablösung von Stellplätzen	91,49	97,16
	23215000 Sonderposten aus Beiträgen für Ausgleichsmaßnahmen	60.596,05	60.596,05
2.3	für den Gebührenaussgleich	3.736.994,17	3.998.971,05
	23310000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Abwasserbeseitigung"	3.021.424,74	3.535.371,02
	23320000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Straßenreinigung"	126.351,89	60.545,92
	23340000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Abfallbeseitigung"	588.479,96	402.925,97
	23350000 Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Bestattungswesen"	737,58	128,14
2.4	Sonstige Sonderposten	2,00	2,00
	23919000 Sonstige Sonderposten	2,00	2,00
	Summe: Sonderposten	49.337.358,90	51.262.904,77
3.	Rückstellungen		
3.1	Pensionsrückstellungen	28.237.470,00	27.455.998,00
	25111000 Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	7.509.939,00	7.153.002,00
	25112000 Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	13.844.981,00	13.598.108,00
	25121000 Beihilferückstellungen für Beschäftigte	2.004.080,00	1.942.412,00
	25122000 Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	4.878.470,00	4.762.476,00



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
5	6	7	8
Passiva			
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	11.754.485,83	5.228.122,46
	<i>27110000 Instandhaltungsrückstellungen</i>	11.754.485,83	5.228.122,46
3.4	Sonstige Rückstellungen	837.066,37	1.022.978,36
	<i>28111000 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	323.441,42	364.825,55
	<i>28112000 Rückstellungen für geleistete Überstunden</i>	111.499,05	100.405,37
	<i>28116001 Rückstellungen für LOB für Beschäftigte (Neuverfahren)</i>	111.000,00	111.000,00
	<i>28116005 Rückstellungen für LOB für Beamte (Neuverfahren)</i>	60.000,00	60.000,00
	<i>28119000 Übrige sonstige Rückstellungen</i>	188.192,00	365.813,54
	<i>28119001 Rückstellung für die überörtliche Prüfung durch die GPA</i>	42.933,90	20.933,90
	Summe: Rückstellungen	40.829.022,20	33.707.098,82
4. Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.210.407,73	30.159.733,54
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	vom privaten Kreditmarkt	28.210.407,73	30.159.733,54
	<i>32170000 Investitionskredite von Kreditinstituten</i>	0,00	27.609,70
	<i>32170002 Investitionskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit 1-5 Jahre)</i>	355.638,92	172.903,43
	<i>32170003 Investitionskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit > 5 Jahre)</i>	27.854.768,81	29.959.220,41
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	18.094.022,64	19.218.083,00
	<i>33170000 Liquiditätskredite von Kreditinstituten</i>	1.000.000,00	1.000.000,00
	<i>33170002 Liquiditätskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit 1-5 Jahre)</i>	15.000.000,00	16.000.000,00
	<i>33170003 Liquiditätskredite von Kreditinstituten (Restlaufzeit > 5 Jahre)</i>	2.094.022,64	2.218.083,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.740.870,28	417.378,44
	<i>35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Bund</i>	34,98	0,00
	<i>35112000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	1.561.552,86	236.997,49
	<i>35113000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden und dgl.</i>	245,30	0,00
	<i>35116000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	26,28	0,00
	<i>35117000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Kreditinstituten</i>	20.759,33	20.820,38
	<i>35118000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	154.270,49	159.560,57
	<i>35119000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	3.981,04	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.406.755,68	0,00
	<i>36118000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich</i>	1.395.688,34	0,00
	<i>36119000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem sonstigen ausländischen Bereich</i>	11.067,34	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.952.124,70	3.382.164,44
	<i>37810000 Verbindlichkeiten aus Leistungen nach dem SGB XII</i>	0,00	35.333,43
	<i>37810001 Kostenerstattung vom örtlichen Träger der Sozialhilfe (Kreis HS)</i>	198.338,29	0,00
	<i>37811020 Rückzahlung gewährter Hilfen einschließlich Zinsen</i>	21.547,15	0,00
	<i>37815112 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung)</i>	3.031,30	0,00
	<i>37815120 Rückzahlung gewährter Hilfen einschließlich Zinsen</i>	634,58	0,00
	<i>37815212 Leistungen von Sozialleistungsträgern (ohne Pflegeversicherung)</i>	2.958,61	0,00



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
5	6	7	8
Passiva			
	37815220 Rückzahlung gewährter Hilfen einschließlich Zinsen	734,47	0,00
	37819014 Leistungen Dritter zu Kostenerstattungen an Krankenkassen gem. § 264 SGB V	15.841,56	0,00
	37821011 Fischereischein-Gebühren für den Kreis HS	384,00	0,00
	37821012 Straßenverkehrsamt-Gebühren für den Kreis HS	1.425,80	3.045,25
	37821013 Gebühren für BZR/GZR für das BJA	539,48	4.645,68
	37822301 Spenden für die Aktion "Unsere Kinder"	21.710,17	17.728,98
	37822302 Spenden für die Aktion "Flüchtlinge in unserer Stadt"	1.602,93	3.102,93
	37822307 Starkregenereignis - Spendentopf HS-ein Kreis hilft	10.388,05	27.936,84
	37822308 Starkregenereignis - Spendentopf Übach-Palenberg	9.612,48	66.919,20
	37822399 Spenden für sonstige soziale Zwecke	12.263,54	3.314,71
	37822499 Spenden für sonstige kulturelle Projekte und Veranstaltungen	3,50	3,50
	37822901 Spenden für die Einführung einer Ehrenamtskarte	1.347,96	1.347,96
	37823008 Landesfortbildungsmittel - Gymnasium	6.346,03	5.096,03
	37823011 OGS-Mittel	471.031,61	396.036,55
	37824001 Fahrradbox Nr. 001	25,00	25,00
	37824002 Fahrradbox Nr. 002	0,00	25,00
	37824003 Fahrradbox Nr. 003	25,00	25,00
	37824004 Fahrradbox Nr. 004	25,00	25,00
	37824005 Fahrradbox Nr. 005	25,00	25,00
	37824006 Fahrradbox Nr. 006	25,00	25,00
	37824007 Fahrradbox Nr. 007	0,00	25,00
	37824008 Fahrradbox Nr. 008	25,00	25,00
	37824009 Fahrradbox Nr. 009	25,00	25,00
	37824010 Fahrradbox Nr. 010	25,00	25,00
	37824011 Fahrradbox Nr. 011	25,00	25,00
	37824012 Fahrradbox Nr. 012	25,00	25,00
	37824013 Fahrradbox Nr. 013	25,00	25,00
	37824014 Fahrradbox Nr. 014	25,00	25,00
	37824015 Fahrradbox Nr. 015	25,00	25,00
	37824016 Fahrradbox Nr. 016	25,00	25,00
	37824017 Fahrradbox Nr. 017	25,00	25,00
	37824018 Fahrradbox Nr. 018	25,00	25,00
	37824019 Fahrradbox Nr. 019	25,00	25,00
	37824020 Fahrradbox Nr. 020	25,00	25,00
	37824021 Fahrradbox Nr. 021	25,00	25,00
	37824022 Fahrradbox Nr. 022	25,00	25,00
	37824023 Fahrradbox Nr. 023	25,00	25,00
	37824024 Fahrradbox Nr. 024	25,00	25,00
	37828001 Bestand Jagdkasse Übach-Palenberg	18.355,59	18.277,51
	37829003 Bestand aus Münzverkäufen Schrankenanlage Schloss Zweibrüggen	402,50	337,50
	37829004 Durchlfd. Gelder aus Kartenverkäufen für nichtstädtische Veranstaltungen	142,10	142,10
	37829005 Durchlfd. Gelder aus Kartenverkäufen für städtische Veranstaltungen	195,00	195,00
	37829006 Abwicklung Künstlersozialabgabe	0,01	0,01
	37829007 Abwicklung von Bücherverkäufen für Externe	564,00	564,00
	37829008 Gewährleistungsbürgschaften bei Bauleistungen	56.548,75	56.548,75



Bilanz 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Position	Bezeichnung	2022	2021
5	6	7	8
Passiva			
	37829009 Sonstige Sicherheitsleistungen	1.171.256,06	1.171.256,06
	37829010 Urkundenprüfungen Standesamt	677,18	0,00
	37890003 Pauschale Dokumentenprüfgerät	555,25	555,25
	37899999 Verbindlichkeiten Vorschusskonten	711.557,70	398.269,75
	37913000 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	86,90	0,00
	37915300 Umsatzsteuerzahllast aus Umsatzsteuerüberhang	60.486,36	60.609,23
	37915800 Sonstige Steuerverbindlichkeiten	283,94	0,00
	37919000 Übrige sonstige Verbindlichkeiten	64.419,21	69.699,38
	37919003 Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzungen	17.833,56	19.390,38
	37919999 Verbindlichkeiten aus Jahresabgrenzungen	1.065.777,81	1.022.246,64
	37990000 Übrige sonstige Verbindlichkeiten (Standardverbindlichkeitenkonto)	2.691,27	-1.038,18
	Summe: Verbindlichkeiten	53.404.181,03	53.177.359,42
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	4.466.852,98	4.277.316,28
	39110000 Verpflichtungen aus Dienstleistungen	822,16	822,16
	39910000 Übrige Verpflichtungen	250,00	582,02
	39910001 Passive RAP für Grabbenutzungsgebühren	4.465.780,82	4.275.912,10
	Summe PASSIVA	195.431.210,01	180.629.370,92

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Übach-Palenberg

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	PASSIVA	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	31.188,80	31.188,80
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00	II. Gewinnvortrag	126.306,42	97.548,36
II. Sachanlagen			III. Jahresergebnis	<u>13.733,26</u>	<u>28.758,06</u>
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	81,00	266,00		171.228,48	<u>157.495,22</u>
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>68.585,00</u>	<u>77.680,00</u>	B. Rückstellungen		
	68.666,00	77.946,00	1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
	<u>68.667,00</u>	<u>77.947,00</u>	2. sonstige Rückstellungen	<u>18.618,00</u>	<u>18.680,20</u>
				18.618,00	<u>18.680,20</u>
B. Umlaufvermögen			C. Verbindlichkeiten		
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.728,50	15.502,81
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	300,00	300,00	2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	28.361,03	15.954,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. sonstige Verbindlichkeiten	12.330,05	9.938,88
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.989,68	11.499,55	- davon aus Steuern:		
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.834,04</u>	<u>1.839,23</u>	EUR 1.160,21 (i.V. EUR 1.027,90)		
	27.823,72	13.338,78	- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	166.700,47	123.958,78	EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)		
	<u>194.824,19</u>	<u>137.597,56</u>		76.419,58	<u>41.396,41</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>2.774,87</u>	<u>2.027,27</u>			
	<u>266.266,06</u>	<u>217.571,83</u>		<u>266.266,06</u>	<u>217.571,83</u>

**Stadtwerke
Übach-Palenberg GmbH
Übach-Palenberg**

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVA

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Technische Anlagen und Maschinen	10.507.434,00		10.678.662,00
2. Anlagen im Bau	277.443,00		125.336,00
		10.784.877,00	10.803.998,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Unfertige Leistungen		2.383,06	2.075,62
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	479.562,73		360.121,51
2. Sonstige Vermögensgegenstände	94.383,37		84.146,57
		573.946,10	444.268,08
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		425.256,57	620.396,70
		1.001.585,73	1.066.740,40
		11.786.462,73	11.870.738,40

PASSIVA

	EUR	EUR	Vorjahr EUR
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00		100.000,00
II. Jahresüberschuss	296.156,49		359.596,87
		396.156,49	459.596,87
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONS-ZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN		1.351.975,32	1.208.870,40
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen		66.669,18	44.364,86
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.480.000,00		9.010.000,00
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00		7.047,42
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.686,46		19.154,11
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.272.244,01		864.205,04
5. Sonstige Verbindlichkeiten	107.114,27		177.125,70
davon aus Steuern:			
EUR 0,00 (i. Vj.: EUR 0,00)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:			
EUR 0,00 (i. Vj.: EUR 0,00)			
		9.894.044,74	10.077.532,27
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		77.617,00	80.374,00
		11.786.462,73	11.870.738,40

	Konsolidierungseinheiten		Stadt	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 2	
	Erträge CMC GmbH	Erträge SWÜP GmbH	Ordentliche Erträge Stadt	Summe der Erträge der Konsolidierungs- einheiten	größer 50 % Stadt- erträge
Vermögensstand 2017	523.855,27	0,00	65.644.284,58	523.855,27	NEIN
Vermögensstand 2018	557.348,39	0,00	76.138.096,62	557.348,39	NEIN
Vermögensstand 2019	536.616,19	4.476.032,60	68.157.998,65	5.012.648,79	NEIN
Vermögensstand 2020	505.508,56	4.641.704,07	69.194.977,93	5.147.212,63	NEIN
Vermögensstand 2021	489.835,40	4.753.670,47	60.706.265,66	5.243.505,87	NEIN
Vermögensstand 2022	521.709,14	4.755.919,14	80.469.732,40	5.277.628,28	NEIN
Vermögensstand 2023				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2024				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2025				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2026				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2027				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2028				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2029				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2030				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2031				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2032				0,00	#DIV/0!
Vermögensstand 2033				0,00	#DIV/0!



Ergebnisrechnung 2022

Gemeinde: 00 Stadt Übach - Palenberg

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	33.395.370,43	34.870.512,00	39.193.555,41	4.323.043,41
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.465.136,40	21.727.418,00	22.872.965,48	1.145.547,48
3	+ Sonstige Transfererträge	26.697,65	27.030,00	190.171,11	163.141,11
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.108.711,92	10.813.251,00	11.415.745,01	602.494,01
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	570.257,97	567.649,00	1.156.617,39	588.968,39
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.879.469,50	1.998.215,00	3.164.464,97	1.166.249,97
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.747.179,11	1.521.857,40	2.846.570,65	1.324.713,25
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-644.967,97	0,00	-370.357,62	-370.357,62
10	= Ordentliche Erträge	60.547.855,01	71.530.932,40	80.469.732,40	8.938.800,00
11	- Personalaufwendungen	8.544.205,06	9.070.633,00	9.588.123,55	517.490,55
12	- Versorgungsaufwendungen	1.714.404,87	4.727.381,00	1.980.254,62	-2.747.126,38
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.650.626,32	24.981.196,66	20.777.333,33	-4.203.863,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.668.697,16	6.613.146,00	6.642.643,55	29.497,55
15	- Transferaufwendungen	26.544.287,68	28.128.331,90	28.945.078,09	816.746,19
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.046.776,00	4.363.838,84	5.568.691,15	1.204.852,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.168.997,09	77.884.527,40	73.502.124,29	-4.382.403,11
18	= Ordentliches Ergebnis	-1.621.142,08	-6.353.595,00	6.967.608,11	13.321.203,11
19	+ Finanzerträge	979.659,46	925.270,00	941.048,82	15.778,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	636.932,05	760.993,00	571.260,12	-189.732,88
21	= Finanzergebnis	342.727,41	164.277,00	369.788,70	205.511,70
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.278.414,67	-6.189.318,00	7.337.396,81	13.526.714,81
23	+ Außerordentliche Erträge	7.375.645,21	6.207.529,00	1.979.957,25	-4.227.571,75
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	7.375.645,21	6.207.529,00	1.979.957,25	-4.227.571,75
26	= Jahresergebnis	6.097.230,54	18.211,00	9.317.354,06	9.299.143,06
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	6.097.230,54	18.211,00	9.317.354,06	9.299.143,06
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-158.410,65	0,00	-59.058,02	-59.058,02
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-55.176,92	0,00	-187.308,81	-187.308,81
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Verrechnungssaldo	-103.233,73	0,00	128.250,79	128.250,79

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Carolus-Magnus-Centrum für Umwelttechnologie Übach-Palenberg Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Übach-Palenberg

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

	01.01. - 31.12.2022		2021
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		521.709,14	489.351,64
2. sonstige betriebliche Erträge		0,00	483,76
3. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	-93.761,78		-90.582,02
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-25.430,23		-25.683,38
- davon für Altersversorgung			
EUR -6.601,34 (i.V. EUR -6.462,93)			
		-119.192,01	-116.265,40
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-12.377,01	-14.422,78
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-373.198,87	-329.379,43
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-877,50	-1.009,73
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-2.330,49	0,00
8. Jahresergebnis		13.733,26	28.758,06

**Stadtwerke
Übach-Palenberg GmbH
Übach-Palenberg**

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

	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr EUR</u>
1. Umsatzerlöse		4.749.150,53	4.750.774,91
2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		307,44	932,25
4. Sonstige betriebliche Erträge		6.447,96	1.960,36
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-2.303.425,29		-2.270.225,40
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-992.792,20</u>		<u>-943.582,24</u>
		-3.296.217,49	<u>-3.213.807,64</u>
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-5.508,00		-5.508,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-892,98</u>		<u>-905,17</u>
- davon für Altersversorgung: EUR 0,00 (i.V. EUR 0,00)		-6.400,98	<u>-6.413,17</u>
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-604.690,00	-593.806,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-301.815,52	-301.101,65
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		133,21	2,95
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-108.670,66	-113.080,20
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-142.088,00	-165.864,94
15. Ergebnis nach Steuern		<u>296.156,49</u>	<u>359.596,87</u>
17. Jahresüberschuss		<u><u>296.156,49</u></u>	<u><u>359.596,87</u></u>

Prüfung größenabhängige Befreiung vom Gesamtabschluss gem. § 116a GO
ZUSAMMENFASSUNG

Anlage 3

HHJ	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 1	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 2	Prüfung § 116a Abs. 1 Nr. 3	Gesamtabschluss (J/N)
2017	trifft zu	trifft zu	trifft zu	NEIN
2018	trifft zu	trifft zu	trifft zu	NEIN
2019	trifft zu	trifft zu	trifft zu	NEIN
2020	trifft zu	trifft zu	trifft zu	NEIN
2021	trifft zu	trifft zu	trifft zu	NEIN
2022	trifft zu	trifft zu	trifft zu	NEIN