

Vorlage für die Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 01. April 2025

Zu TOP 7

Beschlussvorlage Ausschuss
Für Finanzen, Wirtschaft und
Grundsatzfragen Nr.: 255

Jahresabschluss 2023 der Stadtwerke Melsungen Ausblick 2024

Im Zuge der Beratung des Wirtschaftsplanes 2025 hat die Betriebskommission vorbehaltlich der finalen Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer das positive Ergebnis (Gesamtbetrachtung der Sparten Wasser und Abwasser) für das Wirtschaftsjahr 2023 zur Kenntnis genommen.

Die Kostenentwicklung im Bereich der Personal- und Energiekosten und die resultierende Anpassung der Wassergebühren wurde im Zuge der Haushaltsberatungen 2024 ausführlich kommuniziert. Die Entscheidung zur Anpassung der Wassergebühren (1,18 Euro -> 1,40 Euro netto) ab dem Jahr 2024 war folgerichtig. Gleichwohl das Ergebnis im Querverbund mit einem Überschuss von 351.047,49 Euro abschließt, so wird durch die solide Ausgabenstruktur in der Sparte Abwasser (Überschuss: 658.328,80 Euro) der Fehlbetrag (-320.529,13 Euro) im Tätigkeitsbereich Wasser kompensiert. Erfreulich ist, dass die Sparte Strom mit einem positiven Ergebnis aus der Turbine in Höhe von 13.247,82 Euro beiträgt.

Für das Jahr 2024 ist im Bereich der Wasserversorgung wiederum von einem erheblichen Defizit auszugehen, obwohl die Gebührenanpassung zu Mehreinnahmen von 350.000 Euro geführt hat. Hintergrund sind die umfangreichen Unterhaltungsmaßnahmen an den Gewinnungsanlagen zur Vermeidung von weiteren Störfällen. Zudem wurden per Fremdfirmen eine Vielzahl von Wasserzählern gewechselt, um Arbeitsrückstände aufzulösen und personelle Überlastungen durch die wachsenden Anforderungen zu vermeiden.

Der Jahresabschluss 2023 wurde entsprechend den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und dem 3. Buch des Handelsgesetzbuches aufgestellt und vom Wirtschaftsprüfungsbüro Prof. Dr. Ludewig und Partner GmbH, Kassel geprüft. Die Vermögenslage des Eigenbetriebes ist in der beigefügten Bilanz dargestellt. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde gemäß dem Formblatt 2 der Verordnung für den Jahresabschluss der Eigenbetriebe erstellt. Aus der Gegenüberstellung der Erträge und der Aufwendungen ergibt sich ein Jahresgewinn von 351.047,49 Euro.

Die generierten Überschüsse werden zur Deckung der dynamischen Ausgabenzuwächse und zur Bildung von Rückstellungen für die aktuellen und zukünftigen Investitionen im Bereich der Abwasserentsorgung (Modernisierung der zentralen Kläranlage in Melsungen) und der investiven Aufgaben der Wasserstrategie herangezogen. Die Entschuldung des Eigenbetriebes (2008: 16,5 Mio. Euro -> 2024: 1,2 Mio. Euro) führt zu einer signifikanten Minderung der Zinsen. Die Bilanzstruktur zum 31.12.2023 (Gewinnvortrag: 7,3 Mio. Euro – Guthaben bei Kreditinstituten: 3,5 Mio. Euro) zeigt auf, dass die erhaltenen Gewinne zur Refinanzierung des Bauprogramms verwendet wurden.

Die zukünftigen Ergebnisse der Sparte Wasser werden bestimmt von den betriebswirtschaftlichen Auswirkungen aus den notwendigen Investitionen zur Schaffung von Wasserreserven. Neben den Abschreibungen aus den Investitionskosten sind die Abnahmepreise der interkommunalen Partner sowie das Mengengerüst relevant. Der Stadtverordnetenversammlung soll vorgeschlagen werden, den Jahresüberschuss in Höhe von 351.047,49 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf 7.274.191,21 Euro. Der Gewinnvortrag steht zur Ausschüttung an den Kernhaushalt nicht zur Disposition, da er zur Vor- oder Refinanzierung der investiven Eigenanteile an der zentralen Kläranlage Melsungen eingesetzt wird.

Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt, den Jahresabschluss 2023 in der vorliegenden Form festzustellen und den Jahresgewinn in Höhe von 351.047,49 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf **7.274.191,21 Euro**.

Melsungen, 15.02.2025
Produktbereich 11



Boucsein
Bürgermeister

Stadtwerte Melsungen, Melsungen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	5.837.061,51	5.707.034,38
2. Sonstige betriebliche Erträge	590.354,79	506.899,28
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-655.799,00	-460.796,15
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.450.540,61	-1.056.148,56
	-2.106.339,61	-1.516.944,71
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-810.782,20	-758.727,59
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-223.667,61	-219.805,74
- davon für Altersversorgung: EUR 58.605,73 (Vorjahr: EUR 57.510,29)		
	-1.034.449,81	-978.533,33
5. Abschreibungen	-2.078.673,70	-2.135.233,85
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-773.801,91	-787.978,37
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.821,79	17.481,88
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-121.062,99	-138.104,57
- davon Aufwand aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
9. Ergebnis nach Steuern	353.910,07	674.620,71
10. Sonstige Steuern	-2.862,58	-4.308,59
11. Jahresgewinn	351.047,49	670.312,12

Abschrift

10721/23

Stadtwerke Melsungen, Melsungen

AKTIVSEITE

Bilanz zum 31. Dezember 2023

	Stand 31.12.2023		Vorjahr	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
A. ANLAGEVERMÖGEN:				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (Software)				
	1,50		1,50	
II. Sachanlagen:				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.411.798,89		1.586,6	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	104.875,22		105,4	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	47.794,94		47,8	
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.886.311,71		2.081,7	
5. Entsorgungsanlagen	14.186.106,84		15.294,5	
6. Verteilungsanlagen	6.305.458,55		6.750,5	
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 4, 5 und 6 gehören	14.188,44		29,7	
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. Planungskosten und Einrichtung Wasserschutzgebiet	319.560,11		351,9	
9. Anlagen im Bau	2.108.439,72		146,3	
	<u>26.384.534,42</u>	<u>26.384.535,92</u>	<u>26.394,4</u>	<u>26.394,4</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN:				
I. Vorräte:				
Hilfs- und Betriebsstoffe	27.200,00		28,9	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	999.623,56		945,7	
davon Forderungen gegen die Stadt Melsungen:				
110.187,17; i.V. TEUR	1.674.735,87		1.815,3	
2. Forderungen gegen die Stadt Melsungen	246.373,44		5,6	
3. sonstige Vermögensgegenstände				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:	<u>2.920.732,87</u>	<u>2.766,6</u>		
	3.509.425,40	4.623,0		
	<u>6.457.358,27</u>	<u>7.418,5</u>		
III. Guthaben bei Kreditinstituten:				
	<u>32.841.894,19</u>	<u>33.812,9</u>		

Abschrift

10721/23

Stadtwerke Melsungen, Melsungen

PASSIVSEITE

A. EIGENKAPITAL:

I. Stammkapital:

II. Rücklagen:

1. Allgemeine Rücklagen
2. Zweckgebundene Rücklagen

III. Gewinn:

1. Gewinnvortrag
2. Verwendung für Ausschüttung
3. Jahresgewinn

B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN:

C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE:

D. RÜCKSTELLUNGEN:

sonstige Rückstellungen

E. VERBINDLICHKEITEN:

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
 EUR 528.551,60; i.V. TEUR 505,09;
 davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 1.130.967,00; i.V. TEUR 1.659,52;
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
 EUR 532.553,10; i.V. TEUR 544,32;
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Melsungen
 EUR 773.790,17; i.V. TEUR 771,66;
4. sonstige Verbindlichkeiten
 EUR 350.447,89; i.V. TEUR 445,87;
 davon aus Steuern: EUR 10.463,46; i.V. TEUR 11,29;
 davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00; i.V. TEUR 0,00;

Stand 31.12.2023		Vorjahr	
EUR	EUR	TEUR	TEUR
5.879.856,64		5.879,8	
4.136.563,13		4.136,6	
32.957,87		33,0	
4.169.521,00		4.169,6	
6.923.143,72		6.252,8	
0,00		0,0	
351.047,49		670,3	
7.274.191,21		6.923,1	
	17.323.568,85		16.972,5
	6.251.150,68		6.644,2
	5.856.709,65		6.190,9
52.200,00		78,9	
	52.200,00		78,9
1.659.518,61		2.164,6	
532.553,10		544,3	
815.745,41		771,6	
350.447,89		445,9	
	3.358.265,01		3.926,4
	32.841.894,19		33.812,9