

Vorlage für die Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 02. Dezember 2025

Zu TOP **b**

Beschlussvorlage Ausschuss
Für Finanzen, Wirtschaft und
Grundsatzfragen Nr.: 299

Jahresabschluss 2024 der Stadtwerke Melsungen Ausblick 2025

Die Entwicklung 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 moderaten Defizit von 73.477,20 Euro abschließt, so wird durch die solide Ausgabenstruktur in der Sparte Abwasser (Überschuss: 508.766,57 Euro) der Fehlbetrag (-582.243,77 Euro) im Tätigkeitsbereich Wasser | Strom kompensiert.

Für das Jahr 2024 ist im Bereich der Wasserversorgung das Defizit bereits im Finanzbericht dargelegt worden, 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 2024 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 beigelegten 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 Jahresdefizit von 73.477,20 Euro.

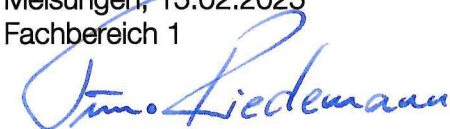
Für die Jahr 2026 bis 2029 ist eine Gesamtbetrachtung der Gebührenkalkulation vorgesehen. Der Gebührensatz im Wasser (1,50 Euro brutto) bleibt für das Jahr 2026 unverändert. In Folgejahren ist verbindlich eine Erhöhung notwendig. Magistrat und Betriebskommission empfehlen der Stadtverordnetenversammlung, den Jahresabschluss 2024 in der vorliegenden Form festzustellen und das negative Ergebnis in Höhe von 73.477,20 Euro mit dem bilanziellen Gewinnvortrag in Höhe von 7.274.191,21 auf 7.200.714,01 zu konsolidieren.

Der Gewinnvortrag steht zur Ausschüttung an den Kernhaushalt nicht zur Disposition, da er zur Voroder Refinanzierung der investiven Eigenanteile an der zentralen Kläranlage Melsungen eingesetzt wird.

Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt, den Jahresabschluss 2024 in der vorliegenden Form festzustellen und das negative Ergebnis in Höhe von 73.477,20 Euro mit dem bilanziellen Gewinnvortrag in Höhe von 7.274.191,21 auf 7.200.714,01 zu konsolidieren.

Melsungen, 15.02.2025
Fachbereich 1



Timo Riedemann
Bürgermeister

Stadtwerke Melsungen, Melsungen

Erfolgsübersicht für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	Betrag insgesamt EUR	Strom- herstellung EUR	Wasser- versorgung EUR	Abwasser- entsorgung EUR
1. Materialaufwand	2.551.251,65	9.378,91	1.419.848,14	1.122.024,60
2. Löhne und Gehälter	910.019,54	0,00	404.243,10	505.776,44
3. soziale Abgaben	191.477,02	0,00	85.293,39	106.183,63
4. Aufwendungen für Altersversorgung	68.129,48	0,00	30.332,15	37.797,33
5. Abschreibungen	1.979.823,11	14.614,03	692.005,08	1.273.204,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (./ Zinserträge)	25.502,65	0,00	24.590,68	911,97
7. Steuern (soweit nicht in Zeile 12 auszuweisen)	2.972,69	0,00	1.994,30	978,39
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	764.385,97	6.168,65	338.229,55	419.987,77
9. Summe 1 – 8	6.493.562,11	30.161,59	2.996.536,39	3.466.864,13
10. Betriebserträge nach der G. u. V.-Rechnung	6.420.084,91	23.266,29	2.421.187,92	3.975.630,70
11. Betriebsergebnis	-73.477,20	-6.895,30	-575.348,47	508.766,57
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00			
13. Unternehmensergebnis	-73.477,20			

Abschrift

10721/23

Stadtwerke Melsungen, Melsungen

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE

Anlage 1
Seite 1

A. ANLAGEVERMÖGEN:

I. Immaterielle Vermögensgegenstände:

entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte
und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (Software)

II. Sachanlagen:

1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen
5. Entsorgungsanlagen
6. Verteilungsanlagen
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 4, 5 und 6 gehören
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. Planungskosten und Einrichtung Wasserschutzgebiet
9. Anlagen im Bau

Stand 31.12.2023		Vorjahr	
EUR	EUR	TEUR	EUR
	1,50		0,00
	1.237.037,99		1.411,8
	104.378,40		104,9
	47.794,94		47,8
	1.691.576,05		1.886,3
	14.042.424,01		14.186,1
	7.292.486,07		6.305,5
	11.610,71		26.358.164,07
	367.720,06		319,6
	59.541,71		2.108,4
	24.854.569,94		26.384,5
	24.854.571,44		26.384,5
	29.000,00		27,2
	1.427.843,40		999,6
	1.501.740,92		1.674,7
	66.603,37		246,4
	2.996.187,69		2.920,7
	3.725.150,40		3.509,4
	6.750.338,09		6.457,4
	31.604.909,53		32.841,9

B. UMLAUFVERMÖGEN:

I. Vorräte:

Hilfs- und Betriebsstoffe

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
davon Forderungen gegen die Stadt Melsungen: EUR 118.435,42; i.V. TEUR 110,2
2. Forderungen gegen die Stadt Melsungen
3. sonstige Vermögensgegenstände
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 0,00; i.V. TEUR 0,0

III. Guthaben bei Kreditinstituten:

Abschrift

10721/23

Anlage 1
Seite 2

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

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 528.551,60; i.V. TEUR 528,6
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR 602.415,42; i.V. TEUR 1.131,0

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 355.981,78; i.V. TEUR 532,6

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Melsungen

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 824.453,62; i.V. TEUR 815,7

4. sonstige Verbindlichkeiten

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 390.324,44; i.V. TEUR 350,4
davon aus Steuern: EUR 0,00; i.V. TEUR 10,5
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00; i.V. TEUR 0,0

Stand 31.12.2023		Vorjahr	
EUR	EUR	TEUR	TEUR
5.879.856,64		5.879,9	
4.136.563,13		4.136,6	
32.957,87		33,0	
4.169.521,00		4.169,6	
7.274.191,21		6.923,1	
0,00		0,0	
-73.477,20		351,1	
7.200.714,01		7.274,2	
	17.250.091,65		17.323,7
	5.942.883,44		6.251,2
	5.638.307,58		5.856,7
71.900,00		52,0	
	71.900,00		52,0
1.130.967,02		1.659,5	
355.981,78		532,6	
824.453,62		815,7	
390.324,44		350,5	
	2.701.726,86		3.358,3
	31.604.909,53		32.841,9