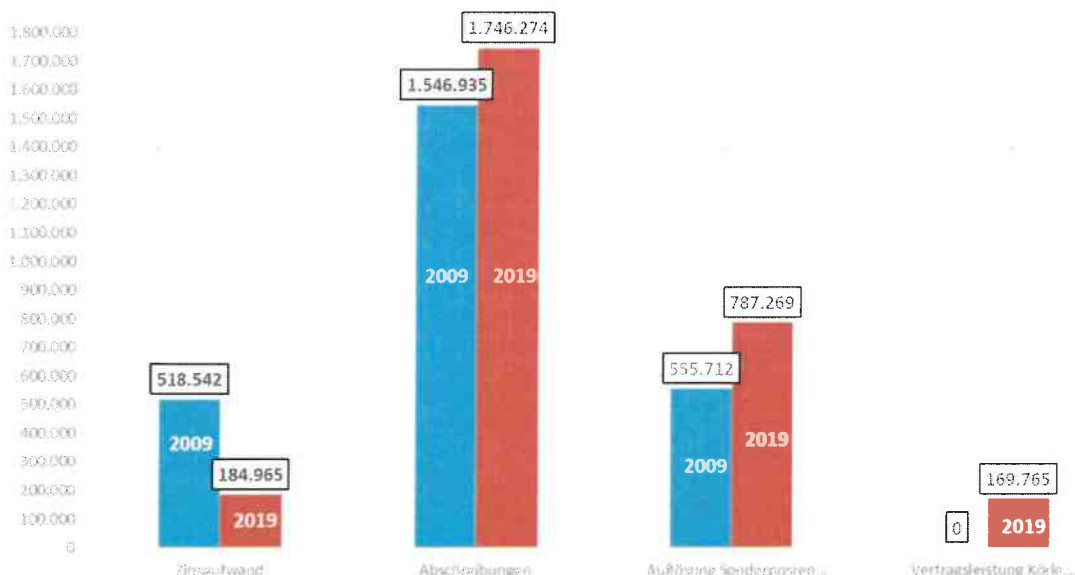


### Jahresabschluss 2019 der Stadtwerke Melsungen

Im Zuge der Beratung des Wirtschaftsplanes 2021 hat die Betriebskommission vorbehaltlich der finalen Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer das positive Ergebnis für das Wirtschaftsjahr 2019 zur Kenntnis genommen. Die formale Beschlussfassung wurde wegen Prüfungshandlungen zur Gewerbesteuerpflicht zurückgestellt. Die Finanzbehörde schließt sich der Argumentation der Betriebsleitung an und sieht aktuell keine Gewinnerzielungsabsicht unter Würdigung der zukünftigen **Investitionsbedarfe** für die Sparten Wasser und Abwasser. Eine Belastung der thesaurierten Ergebnisse mit Ertragssteuern erfolgt daher nicht.

Der Jahresabschluss 2019 wurde entsprechend den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes und dem 3. Buch des Handelsgesetzbuches aufgestellt und vom Wirtschaftsprüfungsbüro Prof. Dr. Ludwig 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 751.285,55 Euro.

Die positiven Betriebsergebnisse seit dem Jahr 2010 folgen einer einfachen Formel. Durch die konsequente Beitragsveranlagung im Bauprogramm, die strategische Steuerung der Finanzströme und die Ausweitung von Arbeitsfeldern / interkommunale Zusammenarbeit wurden die Erträge verbessert. Die generierten Überschüsse werden zur Deckung der dynamischen Ausgabenzuwächse und zur Bildung von Rückstellungen für die aktuellen und zukünftigen Investitionen im Bereich der Abwasserentsorgung und der investiven Aufgaben der Wasserstrategie herangezogen. Die **nachfolgende Grafik** legt den Fokus auf die relevanten Erträge und Aufwendungen der Sparte Abwasser. Allein der Entschuldungspfad (2008: 16,5 Mio. Euro -> 2021: 2,3 Mio. Euro) führt zu einer signifikanten Minderung der Zinsen. Die Bilanzstruktur zum 31.12.2019 (Gewinnvortrag: 4,7 Mio. Euro – Guthaben bei Kreditinstituten: 542.060,67 Euro) zeigt auf, dass die einbehaltenen Gewinne zur Refinanzierung des Bauprogramms verwendet wurden.





Wichtigste Zukunftsaufgabe der Stadtwerke Melsungen ist eine Wasserstrategie zum Schutz der eigenen Wasservorräte. Eine arbeitsteilige Sicherung (Zukauf von Wasser interkommunaler Partner sowie die Erschließung eigener Wasservorkommen) priorisiert die **Erholung und Stabilisierung der eigenen Ressourcen**.

In Deutschland sind regionale Konkurrenzen um die Ressource Wasser keine Seltenheit mehr. Ziel der Betriebskommission ist die weitreichende Sicherung der Lieferketten und der Schutz der eigenen Brunnen. Kurzfristig sind zur Zielerreichung betriebswirtschaftliche Bewertungen den sicherheitsrelevanten Argumenten (Wasserknappheit) nachzuordnen, um langfristig für die Bevölkerung das Lebensmittel Wasser zu schützen und vorzuhalten.

Die Projektierung der Wassertransportleitung wurde zwischen den Stadtwerken Melsungen und der Stadt Spangenberg in allen Fragen abgestimmt. Aktuell ist von einer Investitionssumme von 1,4 Mio. Euro auszugehen. Der vorläufige Verhandlungsstand zum Abnahmepreis beläuft sich zurzeit auf 0,95 Euro / cbm (**Abgabepreis an Endverbraucher in Spangenberg: 2,86 Euro/cbm – Melsungen: 1,26 Euro/ cbm**). Die detaillierten Vertrags- und Vergabeunterlagen werden den städtischen Gremien zeitnah vorgelegt.

Magistrat und Betriebskommission schlagen vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 751.285,55 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf 4.703.491,58 Euro. Der Gewinnvortrag steht zur Ausschüttung an den Kernhaushalt nicht zur Disposition, da er zur Ablösung von Darlehen und zur Vor- oder Refinanzierung der Leitungsinfrastruktur im Bauprogramm eingesetzt wurde.

#### **Beschlussvorschlag:**

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt, den Jahresabschluss 2019 in der vorliegenden Form festzustellen, den Jahresgewinn in Höhe von 751.285,55 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen.

Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf **4.703.491,58 Euro**.

Melsungen, 14.01.2021  
Produktbereich 11

  
Boucsein  
Bürgermeister

## Stadtwerke Melsungen, Melsungen

Erfolgsübersicht für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	Betrag insgesamt EUR	Strom- herstellung EUR	Wasser- versorgung EUR	Abwasser- entsorgung EUR
1. Materialaufwand	1.596.727,09	3.593,23	817.211,99	775.921,87
2. Löhne und Gehälter	679.061,03	0,00	285.382,78	393.678,25
3. soziale Abgaben	141.453,62	0,00	60.762,03	80.691,59
4. Aufwendungen für Altersversorgung	52.816,41	0,00	22.877,38	29.939,03
5. Abschreibungen	2.431.828,66	15.035,94	670.518,64	1.746.274,08
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (./. Zinserträge)	190.718,61	0,00	34.841,97	155.876,64
7. Steuern (soweit nicht in Zeile 12 auszuweisen)	2.673,24	0,00	775,00	1.898,24
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	822.346,75	12.872,04	395.025,13	414.449,58
9. Summe 1 - 8	5.917.625,41	31.501,21	2.287.394,92	3.598.729,28
10. Betriebserträge nach der G. u. V.-Rechnung	6.680.845,87	30.304,64	2.291.792,02	4.358.749,21
11. Betriebsergebnis	763.220,46	-1.196,57	4.397,10	760.019,93
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11.934,91			
13. Unternehmensergebnis	751.285,55			

**Abschrift**

10721/19

**Stadtwerke Melsungen, Melsungen**

**AKTIVSEITE**

Bilanz zum 31. Dezember 2019

	Stand 31.12.2019		Vorjahr	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN:</b>				
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände:</b>				
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (Software)		1,50		0,0
<b>II. Sachanlagen:</b>				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.119.133,26		2.353,8	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	106.862,50		107,4	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	47.794,94		47,8	
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.667.906,35		2.863,3	
5. Versorgungsanlagen	18.026.034,54		18.421,8	
6. Verteilungsanlagen	7.083.405,80		7.145,0	
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 4, 5 und 6 gehören	281.266,77		462,4	
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. Planungskosten und Einrichtung Wasserschutzgebiet	204.000,61		131,9	
9. Anlagen im Bau	1.016.471,28		1.425,7	
	<u>31.552.876,05</u>	31.552.877,55	<u>32.959,1</u>	32.959,1
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN:</b>				
<b>I. Vorräte:</b>				
Hilfs- und Betriebsstoffe	34.600,00		33,9	
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	962.779,18		1.093,4	
davon Forderungen gegen die Stadt Melsungen: EUR				
2. Forderungen gegen die Stadt Melsungen	2.056.675,06		1.495,5	
3. sonstige Vermögensgegenstände	33.449,18		350,6	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: EUR				
	<u>3.052.903,42</u>		<u>2.939,5</u>	
	542.060,67		106,1	
<b>III. Guthaben bei Kreditinstituten:</b>				
		3.629.564,09		3.079,5
		<u>35.182.441,64</u>		<u>36.038,6</u>

**Abschrift**

10721/19

**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

2.124.654,71; i.V. TEUR

2.113,7

EUR

3.648.609,89; i.V. TEUR

5.393,6

**2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:

EUR

334.375,04; i.V. TEUR

406,1

**3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Melsungen**

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:

EUR

534.802,83; i.V. TEUR

896,2

**4. sonstige Verbindlichkeiten**

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:

EUR

429.104,74; i.V. TEUR

962,4

EUR

23.996,02; i.V. TEUR

11,8

EUR

0,00; i.V. TEUR

0,0

davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:

Stand 31.12.2019		Vorjahr	
EUR	EUR	TEUR	TEUR

5.879.856,64		5.879,9	
4.136.563,13		4.136,5	
32.957,87		33,0	
<u>4.169.521,00</u>		<u>4.169,5</u>	
3.952.206,03		3.120,0	
0,00		0,0	
751.285,55		832,2	
<u>4.703.491,58</u>		<u>3.952,2</u>	
	14.752.869,22		14.001,6
	6.048.427,59		6.463,1
	7.116.260,53		7.348,6
<u>193.337,09</u>		<u>301,8</u>	
	193.337,09		265,7

5.773.264,60		6.397,4	
334.375,04		529,9	
534.802,83		414,1	
429.104,74		618,2	
	7.071.547,21		7.959,6
	<u>35.182.441,64</u>		<u>36.038,6</u>