

Vorlage für die Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 28. März 2023

Zu TOP **3**

Beschlussvorlage Ausschuss
Für Finanzen, Wirtschaft und
Grundsatzfragen Nr.: **129**

Jahresabschluss 2021 der Stadtwerke Melsungen Ausblick 2022

Im Zuge der Beratung des Wirtschaftsplanes 2023 hat die Betriebskommission vorbehaltlich der finalen Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer das positive Ergebnis für das Wirtschaftsjahr 2021 zur Kenntnis genommen.

Die formale Beschlussfassung wurde wegen Überlegungen zur Bildung von Rückstellungen (Aufträge zur Beschaffung von Betriebsstoffen | Preissteigerungen) sowie steuerlichen Rahmenbedingungen zurückgestellt. Durch die Ausweisung eines Defizits in der Sparte Wasser sieht die Finanzbehörde aktuell keine Gewinnerzielungsabsicht unter Würdigung der zukünftigen **Investitionsbedarfe** für die Sparten Wasser und Abwasser. Eine Belastung der thesaurierten Ergebnisse mit Ertragssteuern erfolgt daher nicht.

Ab dem Jahr 2023 wird mit Blick auf die anspruchsvollen strategischen Überlegungen zum Betrieb (Verknappung von Fällmitteln) und der Investitionsplanung der Kläranlage eine geänderte Kostenzuordnung zwischen den Sparten Wasser und Abwasser folgen. Die aktuelle Gebührenabrechnung für 2022 zeigt zudem ein höheres Mengengerüst und folglich Mehrerträge gegenüber dem Abschluss 2021 auf. Vor diesem Hintergrund ist eine Gebührenanpassung – ggf. im Ausgleich zur Sparte Abwasser – im Jahr 2024 | 2025 zu erwarten.

Der Jahresabschluss 2021 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 **885.713,10 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 und der investiven Aufgaben der Wasserstrategie herangezogen. Die Entschuldung des Eigenbetriebes (2008: 16,5 Mio. Euro -> 2021: 2,3 Mio. Euro) führt zu einer signifikanten Minderung der Zinsen. Die Bilanzstruktur zum 31.12.2021 (Gewinnvortrag: 6,3 Mio. Euro – Guthaben bei Kreditinstituten: 2,1 Mio. Euro) zeigt auf, dass die einbehaltenen Gewinne zur Refinanzierung des Bauprogramms verwendet wurden. Ergänzend dazu konnte der Bankbestand auf 2,1 Mio. stabilisiert werden. Liquiditätskredite waren im gesamten Jahr 2021 nicht erforderlich. Dieser positive Trend setzt sich auch in 2022 mit einem Bankbestand von rd. 4 Mio. Euro fort.

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 885.713,10 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf 6.252.831,60 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 2021 in der vorliegenden Form festzustellen und den Jahresgewinn in Höhe von 885.713,10 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf **6.252.831,60 Euro**.

Melsungen, 25.01.2023

Produktbereich 11



Boucsein
Bürgermeister

Stadtwerke Melsungen, Melsungen

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	5.841.939,68	6.083.800,50
2. Sonstige betriebliche Erträge	591.745,64	510.368,43
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-567.173,56	-534.408,31
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-903.204,14	-1.206.317,08
	-1.470.377,70	-1.740.725,39
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-739.089,55	-708.144,99
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-211.031,27	-194.583,95
- davon für Altersversorgung: EUR 55.689,79 (Vorjahr: EUR 52.282,99)		
	-950.120,82	-902.728,94
5. Abschreibungen	-2.192.114,10	-2.266.443,39
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-793.019,33	-839.822,34
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	21.436,90	23.898,14
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-163.101,27	-201.905,22
- davon Aufwand aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.043,53	-89,61
10. Ergebnis nach Steuern	888.432,53	666.352,18
11. Sonstige Steuern	-2.719,43	-2.725,26
12. Jahresgewinn	885.713,10	663.626,92

Abschrift

1072/121

Stadtwerke Meisungen, Meisungen

AKTIVSEITE

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. Freizeugs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen
5. Erzeugungsanlagen
6. Verteilungsanlagen
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 4, 5 und 6 gehören
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung einsehli, Planungskosten und Einrichtung Wasserschutzgebiet
9. Anlagen im Bau

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Seite A 1. 1

	Stand 30.12.2021		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1,50		0,0	
	1.762.101,26		1.938,4	
	105.868,86		106,4	
	47.794,94		47,8	
	2.777.109,03		2.472,5	
	15.983.656,53		17.131,4	
	6.956.536,92		6.852,7	
	356.990,37		177,3	
	646.603,52		390,6	
	<u>28.224.778,95</u>	<u>28.224.780,85</u>	<u>1.118,2</u>	<u>30.235,3</u>
	30.100,00		45,0	
	770.833,96		1.115,2	
	1.486.063,42		1.617,1	
	6.579,30		25,2	
	<u>2.263.476,68</u>	<u>4.398.143,00</u>	<u>2.657,5</u>	<u>4.468,6</u>
	2.104.565,32	<u>32.622.923,45</u>	766,1	<u>33.703,9</u>

B. UMLAUFVERMÖGEN:

I. Vorräte:
Hilfs- und Betriebsstoffe

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
ausen für die ersten beiden die Stadt Meisungen
EUR 98,77; IV. TEUR 182,6
2. Forderungen gegen die Stadt Meisungen
EUR
3. sonstige Vermögensgegenstände
ausen mit einer Forderung von zwei im ersten Jahr
EUR 0,00; IV. TEUR 0,0

III. Guthaben bei Kreditinstituten:

Abschrift

10/21/21

Seite A. 1. 2

Stadtwerke Meisungen, Meisungen

PASSIVSEITE

Abschrift	Stand 30.12.2021		Vorjahr	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
A. EIGENKAPITAL:				
I. Stammkapital:				
II. Rücklagen:				
1. Allgemeine Rücklagen	5.879.856,04		5.879,9	
2. Zweckgebundene Rücklagen	4.136.563,13		4.136,5	
	32.957,87		33,0	
	4.168.521,00		4.169,5	
III. Gewinne:				
1. Gewinnvortrag	5.367.118,50		4.703,5	
2. Verwendung für Ausschüttung	0,00		0,0	
3. Jahresgewinn	885.713,10		663,6	
	6.252.831,60		5.367,1	
	16.302.209,24		15.416,5	
	5.494.078,81		5.773,0	
	6.601.604,71		6.906,3	
	71.600,00		217,4	
	71.600,00		217,4	
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN:				
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE:				
D. RÜCKSTELLUNGEN:				
sonstige Rückstellungen	2.648.109,32		4.231,2	
	342.849,30		419,3	
	810.457,50		548,6	
	352.014,77		191,6	
	4.153.430,89		5.390,7	
	32.622.923,46		33.703,9	
E. VERBINDLICHKEITEN:				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	487.217,46; LV TEUR	1.982,8		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.164.891,87; LV TEUR	2.848,5		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.843,90; LV TEUR	419,3		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	810.457,50; LV TEUR	948,6		
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Meisungen	352.014,77; LV TEUR	191,6		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	12.810,46; LV TEUR	12,8		
4. sonstige Verbindlichkeiten	0,00; LV TEUR	0,0		
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
davon aus Steuern				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit				

