

# Vorlage für die Sitzung der Stadtverordnetenversammlung am 13. Februar 2024

Zu TOP 2

Beschlussvorlage Ausschuss  
Für Finanzen, Wirtschaft und  
Grundsatzfragen Nr.: 18A

## Jahresabschluss 2022 der Stadtwerke Melsungen

Im Zuge der Beratung des Wirtschaftsplanes 2024 hat die Betriebskommission vorbehaltlich der finalen Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer das positive Ergebnis für das Wirtschaftsjahr 2022 zur Kenntnis genommen.

Die unterschiedliche Entwicklung der Sparten Wasser, Abwasser und Strom wurde im Vorbericht der Wirtschaftsplanung 2024 umfassend dargestellt und zeigt sich erwartungsgemäß in den Einzelergebnissen:

Abwasser	Wasser	Strom
877.875,81 Euro	-208.883,53 Euro	1.319,84 Euro

Die Kostenentwicklung im Bereich der Personal- und Energiekosten und die resultierende Anpassung der Wassergebühren wurde im Zuge der Haushaltsberatungen ausführlich kommuniziert.

Ab dem Jahr 2023 folgte 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.

Der Jahresabschluss 2022 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 **670.312,12 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 -> 2023: 1,7 Mio. Euro) führt zu einer signifikanten Minderung der Zinsen. Die Bilanzstruktur zum 31.12.2022 (Gewinnvortrag: 6,9 Mio. Euro – Guthaben bei Kreditinstituten: 3,5 Mio. Euro) zeigt auf, dass die einbehaltenen 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 670.312,12 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf 6.923.143,72 Euro. Der Gewinnvortrag steht zur Ausschüttung an den Kernhaushalt nicht zur Disposition, da er zur Ablösung von Darlehen eingesetzt wurde. Die aufgebauten Liquiditätsreserven sind zur Finanzierung der anstehenden Investitionen in die zentrale Kläranlage in Melsungen (Kostenschätzung 8 – 9 Mio. Euro) notwendig.

## **Beschlussvorschlag:**

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt, den Jahresabschluss 2022 in der vorliegenden Form festzustellen und den Jahresgewinn in Höhe von 670.312,12 Euro auf die neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnvortrag beläuft sich damit auf **6.923.143,72 Euro**.

Melsungen, 24.01.2024  
Produktbereich 11



Boucsein  
Bürgermeister

**Stadtwerke Melsungen, Melsungen**

**Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022**

	2022 EUR	2021 EUR
1. Umsatzerlöse	5.707.034,38	5.841.939,68
2. Sonstige betriebliche Erträge	506.899,28	591.745,64
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-460.796,15	-567.173,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.056.148,56	-903.204,14
	-1.516.944,71	-1.470.377,70
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-758.727,59	-739.089,55
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-219.805,74	-211.031,27
- davon für Altersversorgung: EUR 57.510,29 (Vorjahr: EUR 55.689,79)		
	-978.533,33	-950.120,82
5. Abschreibungen	-2.135.233,85	-2.192.114,10
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-787.978,37	-793.019,33
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.481,88	21.436,90
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-138.104,57	-163.101,27
- davon Aufwand aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	2.043,53
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>674.620,71</b>	<b>888.432,53</b>
11. Sonstige Steuern	-4.308,59	-2.719,43
<b>12. Jahresgewinn</b>	<b>670.312,12</b>	<b>885.713,10</b>

10721/22

## Stadtwerke Meisungen, Meisungen

Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVSEITE

	Stand 31.12.2022		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	1.586.558,78		1.762,1	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	105.372,04		105,9	
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	47.794,94		47,8	
4. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.081.710,37		2.277,1	
5. Versorgungsanlagen	15.294.575,39		15.983,7	
6. Verteilungsanlagen	6.750.507,24		6.956,5	
7. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 4, 5 und 6 gehören	29.688,01		88,0	
8. Betriebs- und Geschäftsausstattung einschl. Planungskosten und Einrichtung Wasserschutzgebiet	351.880,75		357,0	
9. Anlagen im Bau	146.320,82		646,7	
	<u>26.394.408,34</u>	<u>26.394.409,84</u>	<u>28.224,8</u>	<u>28.224,8</u>
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN:</b>				
<b>I. Vorräte:</b>				
Hilfs- und Betriebsstoffe	28.900,00		30,1	
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	945.703,18		770,8	
davon Forderungen gegen die Stadt Meisungen:				
2. Forderungen gegen die Stadt Meisungen	1.815.356,93		1.486,1	
3. sonstige Vermögensgegenstände	5.557,01		6,5	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:				
	2.766.617,12		2.263,4	
	4.622.956,25		2.104,6	
<b>III. Guthaben bei Kreditinstituten:</b>				
		7.418.473,37		4.398,1
		<u>33.812.883,21</u>		<u>32.622,9</u>

## Abschrift

10721/22

## Stadtwerke Melsungen, Melsungen

## PASSIVSEITE

Abschrift	Stand 31.12.2022		Vorjahr	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
<b>A. EIGENKAPITAL:</b>				
I. Stammkapital:				
II. Rücklagen:				
1. Allgemeine Rücklagen	5.879.856,64	5.879,9	4.136,5	4.136,5
2. Zweckgebundene Rücklagen	4.136.563,13	32.957,87	33,0	33,0
III. Gewinn:	4.169.521,00	4.169,5	4.169,5	4.169,5
1. Gewinnvortrag	6.252.831,60	0,00	5.367,1	5.367,1
2. Verwendung für Ausschüttung	0,00	670.312,12	0,0	0,0
3. Jahresgewinn	6.923.143,72	6.923.143,72	885,7	885,7
		<u>16.972.521,36</u>	<u>6.252,8</u>	<u>16.302,2</u>
<b>B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN:</b>				
<b>C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE:</b>				
<b>D. RÜCKSTELLUNGEN:</b>				
sonstige Rückstellungen	78.900,00	78.900,00	71,6	71,6
<b>E. VERBINDLICHKEITEN:</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.164.609,96	2.164,1	2.648,1	2.648,1
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
2.164,9				
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	544.315,77	544,315,77	342,8	342,8
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
342,8				
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Melsungen	771.662,07	771.662,07	810,5	810,5
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
810,5				
4. sonstige Verbindlichkeiten	445.866,49	445.866,49	352,0	352,0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
352,0				
davon aus Steuern:				
11,3				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:				
0,0				
		<u>3.926.454,29</u>		<u>4.153,4</u>
		<u>33.812.883,21</u>		<u>32.622,9</u>

