

Vorlage

Beratungsfolge	Datum	
Betriebsausschuss für das Wasserwerk und das Abwasserwerk	13.06.2023	öffentlich
Rat der Stadt Sassenberg	15.06.2023	öffentlich

Feststellung des Jahresabschlusses 2022 des Abwasserwerkes der Stadt Sassenberg

Die WIBERA Wirtschaftsberatung AG, Niederlassung Bielefeld, hat die Prüfung der Jahresrechnung 2022 des Abwasserwerkes der Stadt Sassenberg durchgeführt. Nach dem Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 und des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2022 ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 966.445,63 €.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um rd. 386.300 € bzw. 1,8 % auf 22.176.825,54 €. Im Geschäftsjahr 2022 stieg das Eigenkapital um den erzielten Jahresüberschuss von 966.445,63 € abzüglich der an die Stadt Sassenberg abgeführte Eigenkapitalverzinsung für das Vorjahr von 321.186,60 €. Die Eigenkapitalausstattung erhöhte sich um 2 %-Punkte auf 51,2 %.

Die langfristigen Verbindlichkeiten und Darlehen wurden planmäßig getilgt. Zum Bilanzstichtag bestehen langfristige Darlehen bei Kreditinstituten über 980.240,53 €. Die Zahlungsfähigkeit war auch unterjährig jederzeit gegeben.

Die Ertragslage hat sich im Vorjahresvergleich verbessert. Mit einem Jahresüberschuss von 966.445,63 € liegt das Jahresergebnis um rd. 150.000 € über dem Vorjahreswert. In diesem Zusammenhang ist weiter darauf hinzuweisen, dass im Jahresergebnis - entsprechend der EigVO NW – die ertragswirksame Auflösung der Ertragszuschüsse enthalten ist, die auch in der Kalkulation berücksichtigt wurde.

Die Ertragslage war in 2022 im Wesentlichen durch die höheren Umsatzerlöse (+ rd. 123.000 €) geprägt. Die Umsatzerlöse sind preis- und mengenbedingt im Bereich des Schmutz- und Niederschlagswassers im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Saldo aus der Entwicklung der Gebührenüberdeckung nach dem KAG (§ 6 Abs. 2 Satz 2) wird unter den Umsatzerlösen ausgewiesen. Im Berichtsjahr ergibt sich eine Unterdeckung von rd. 92.000 €; aus den Gebührenüberschüssen der Vorjahre wurden im Berichtsjahr rd. 157.000 € gebührenstützend aufgelöst.

Der Materialaufwand ist im Wesentlichen infolge geringerer Aufwendungen für Stromkosten um rd. 6.000 € gesunken. Die Preisanstiege für Strom in Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg wirken sich erst in 2023 aus.

Der Jahresüberschuss von 966.445,63 € soll in Höhe von 626.725,03 € auf neue Rechnung vorgetragen und in Höhe von 339.720,60 € (Eigenkapitalverzinsung) an die Stadt abgeführt werden.

Ein Vertreter der WIBERA AG wird in der Sitzung weitergehende Erläuterungen zum Jahresabschluss 2022 geben.

Zuständig für die Beschlussfassung ist der Rat.

Vorschlag der Verwaltung:

„Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2022 für das Abwasserwerk der Stadt Sassenberg wird wie folgt festgestellt:

Bilanz zum 31.12.2022

Aktivseite	22.176.825,54 €
Passivseite	22.176.825,54 €

Die Behandlung des Jahresüberschusses in Höhe von 966.445,63 € wird wie folgt vorgenommen:

- | | | |
|----|---|---------------|
| a) | Abführung an den Haushalt der Stadt
(Eigenkapitalverzinsung) | 339.720,60 € |
| b) | Vortrag auf die neue Rechnung | 626.725,03 €. |

DBgm.

Lan.