

Protokollauszug

aus der
Sitzung des Werkausschusses Abwasserentsorgung/Umweltdienste
vom 04.12.2024

öffentlich

TOP 5 Beschluss über den Jahresabschluss 2023 der Schleswiger Stadtwerke -Abwasserentsorgung- VO/2024/185 geändert beschlossen

Der Werkausschuss-Vorsitzende bittet Herrn Menke um seinen Bericht.

Herr Menke informiert die Ausschuss-Mitglieder ausführlich anhand der Präsentation zu diesem Tagesordnungspunkt. Außerdem erklärt er die internen Abläufe der Prüfung.

Herr Thiesen bittet um Erklärung zu den aktivierten Eigenleistungen.

Herr Menke antwortet, dass diese Kosten sich auf die Arbeit der eigenen Mitarbeitenden auf den Baustellen beziehen. Er sagt, dass die Kosten alle gedeckelt sind. Er hebt hervor, dass sich die Sonderposten unter 5. auf z. B. Baukostenzuschüsse beziehen.

Herr Menke zieht das Fazit, dass die Abwasserentsorgung fristenkongruent aufgestellt ist und kein Handlungsbedarf besteht. Aus dem Investitionsplan 2023 heraus ist viel Kapital übriggeblieben, welches nach 2024 verschoben werden kann. Herr Menke kann den Werkleitern die Entlastung erteilen.

Beschlussempfehlung

Unter dem Vorbehalt, dass der Landesrechnungshof keine eigene Feststellung zum Prüfungsbericht trifft, wird folgender Beschluss gefasst:

Der Jahresabschluss für das Jahr 2023 sowie der Lagebericht der Schleswiger Stadtwerke -Abwasserentsorgung- werden zur Kenntnis genommen. Der Jahresabschluss 2023 sowie der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2023 werden festgestellt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 220.228,87 € soll als Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt der Stadt Schleswig abgeführt werden.

Der Werkausschuss-Vorsitzende erweitert den Beschluss, dass der Ratsversammlung die Empfehlung erteilt wird, der Werkleitung (Herrn Reichelt und Herrn Schoofs) die Entlastung zu erteilen.

Abstimmungsergebnis

12	Ja-Stimmen
0	Nein-Stimmen
0	Enthaltungen

Der Auszug entspricht dem Originalprotokoll.

Schleswiger Stadtwerke - Abwasserentsorgung -, Schleswig

**Prüfung des Jahresabschlusses zum
31. Dezember 2023 und des Lageberichts
für das Geschäftsjahr 2023**

**Präsentation in der Werkausschusssitzung
am 4. Dezember 2024**

WP / StB Reimond Menke

- 1. Prüfungsauftrag und –durchführung**
- 2. Einblick in unsere Arbeit**
- 3. Wesentliche Prüfungsaussagen und Prüfungsergebnis**
- 4. Ertragslage**
- 5. Vermögens- und Kapitalstruktur**
- 6. Finanzlage**

1. Prüfungsauftrag und -durchführung

Prüfungsauftrag

Prüfung auf der Grundlage unserer
Beauftragung zum Abschlussprüfer
durch den Landesrechnungshof
Schleswig-Holstein

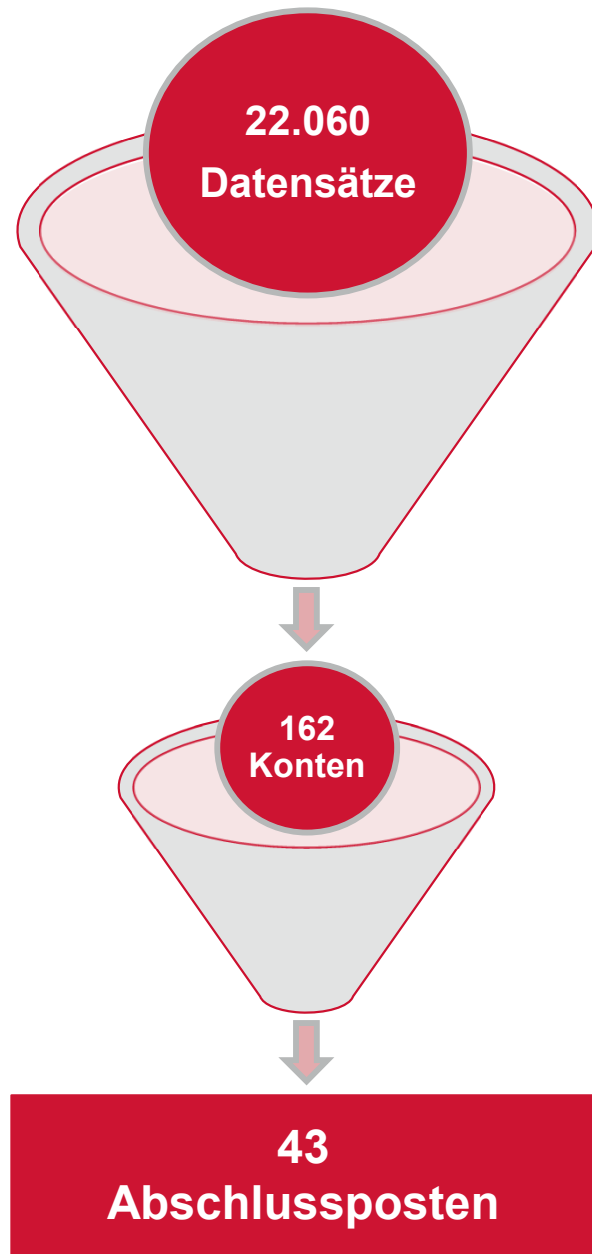
Prüfungsdurchführung

Prüfung des Jahresabschlusses unter
Einbeziehung der Buchführung und des
Lageberichts gemäß KPG SH

in Übereinstimmung mit den vom IDW
niedergelegten deutschen Grundsätzen
ordnungsmäßiger Abschlussprüfung

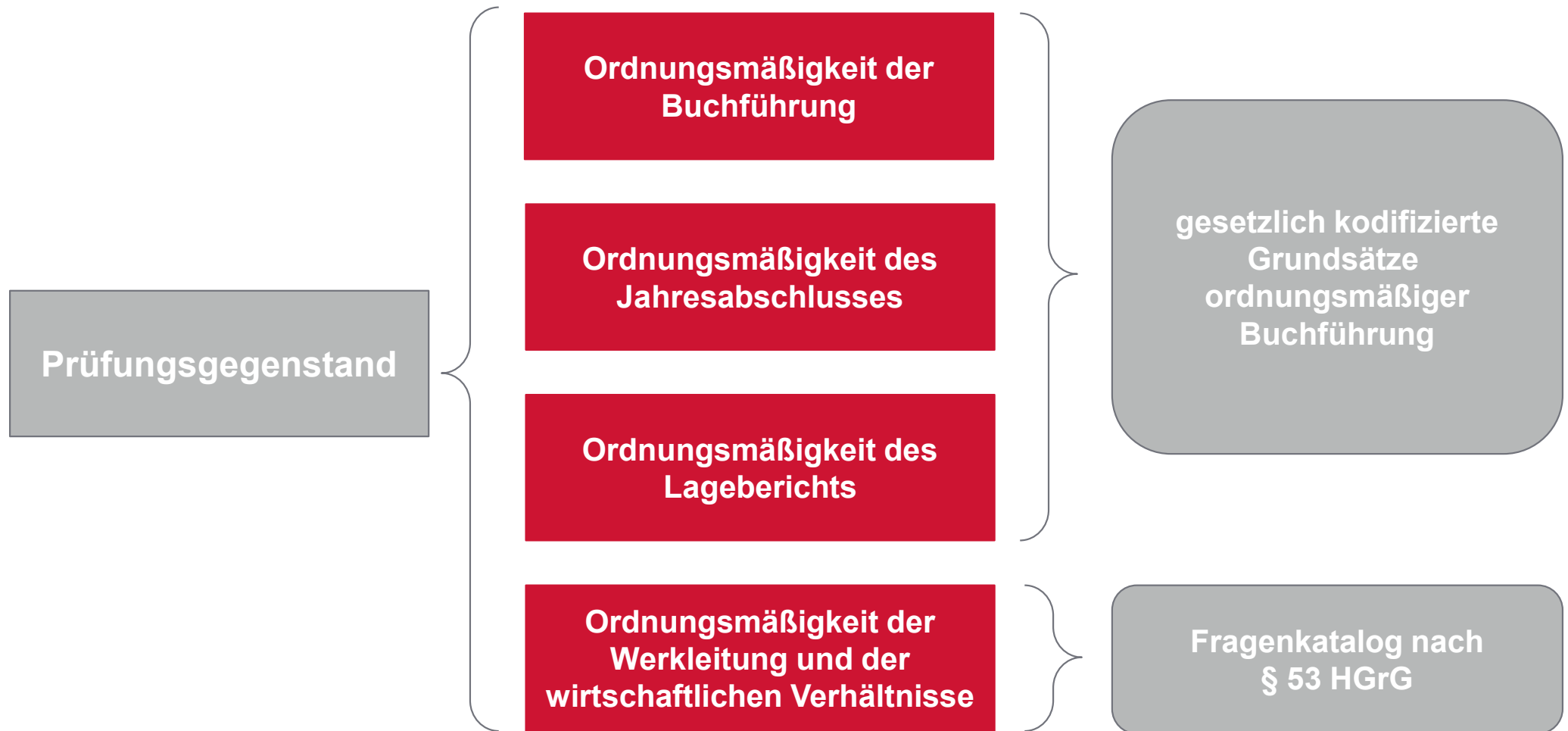
Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der
Werkleitung und der wirtschaftlichen
Verhältnisse (§ 53 HGrG)

2. Einblick in unsere Arbeit



Tabellenname	Beschreibung	Datensätze/Typ
2023		
Debitor1	Debitor	2.161
Debitorenposten	Debitorenposten	834
Kreditor	Kreditor	1.365
Kreditorenposten	Kreditorenposten	3.488
Sachkonto	Sachkonto	764
Sachposten	Sachposten	22.060

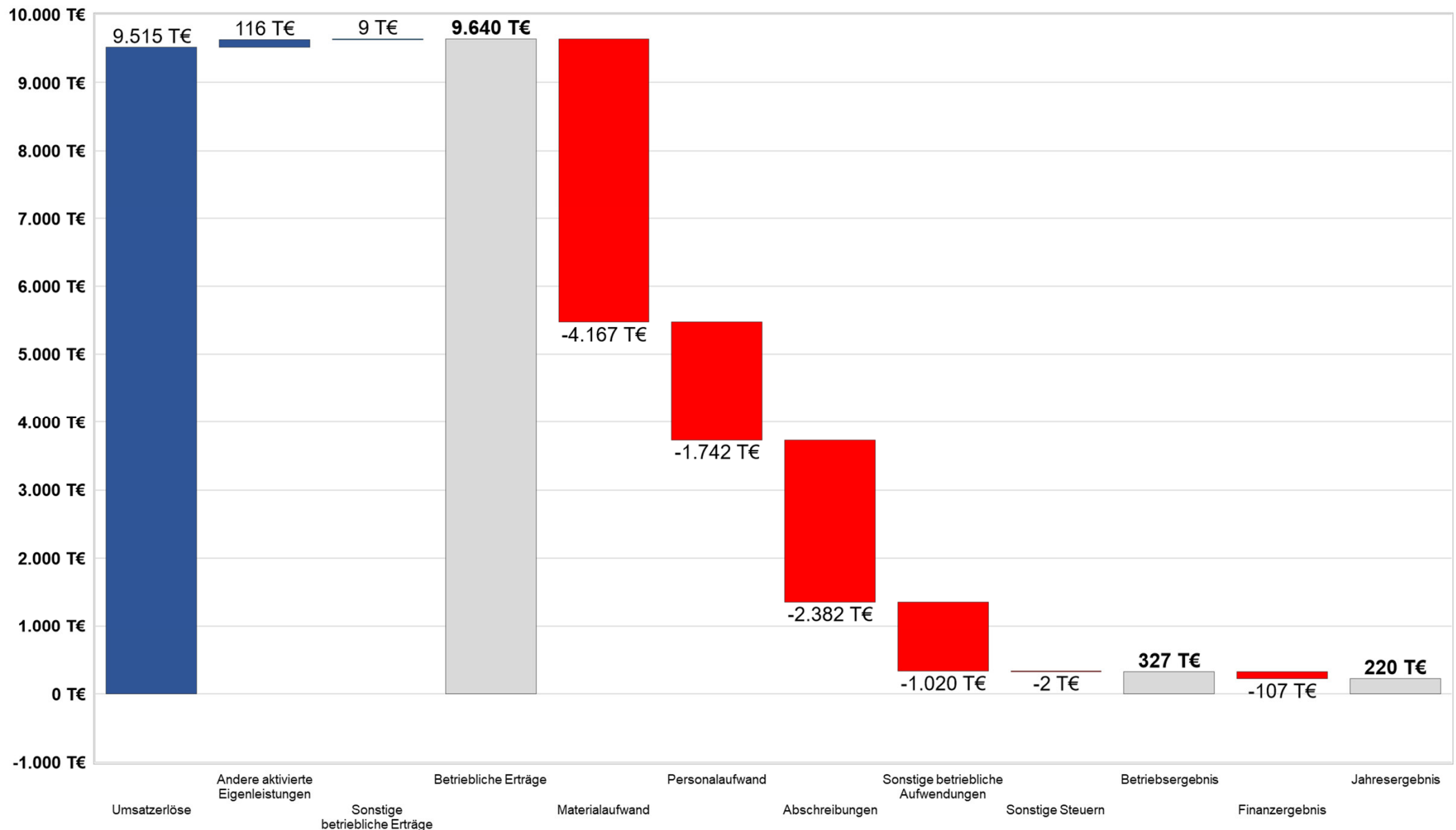
3. Wesentliche Prüfungsaussagen und Prüfungsergebnis



3. Wesentliche Prüfungsaussagen und Prüfungsergebnis



4. Ertragslage



4. Ertragslage

(nachrichtlich mit Vorjahr)

	2023		2022		Ergebnis- auswirkung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	9.515	100,0	10.034	100,0	-519
Andere aktivierte Eigenleistungen	116	1,2	92	0,9	24
Sonstige betriebliche Erträge	9	0,1	9	0,1	0
Betriebliche Erträge	9.640	101,3	10.135	101,0	-495
Materialaufwand	4.167	43,8	4.942	49,3	-775
Personalaufwand	1.742	18,3	1.470	14,6	272
Abschreibungen	2.382	25,0	2.536	25,3	-154
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.020	10,7	983	9,8	37
Sonstige Steuern	2	0,0	2	0,0	0
Betriebliche Aufwendungen	9.313	97,8	9.933	99,0	-620
Betriebsergebnis	327	3,5	202	2,0	125
Finanzergebnis	-107	-1,1	-21	-0,2	-86
Ergebnis vor Ertragsteuern	220	2,4	181	1,8	39
Jahresergebnis	220	2,4	181	1,8	39

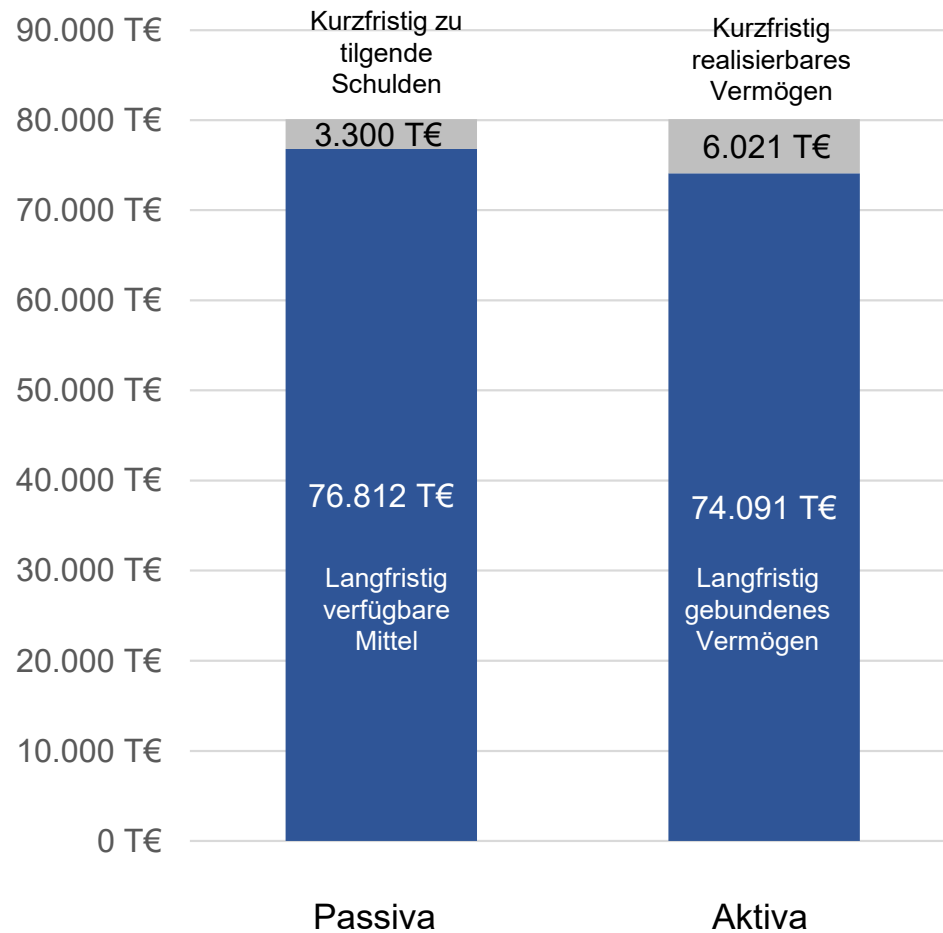
5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Entwicklung des Eigenkapitals		
	T€	T€
Eigenkapital zum 1. Januar 2023		25.975
Abführung an den Haushalt der Stadt Schleswig aus dem Jahresüberschuss 2022	-181	
Jahresüberschuss 2023	220	
		39
Eigenkapital zum 31. Dezember 2023		26.014

Zusammensetzung der langfristig verfügbaren Mittel	31.12.2023	31.12.2022
	T€	T€
Eigenkapital	26.014	25.975
Sonderposten	43.371	43.365
Langfristige Bankverbindlichkeiten	7.427	3.621
Langfristig verfügbare Mittel	76.812	72.961

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

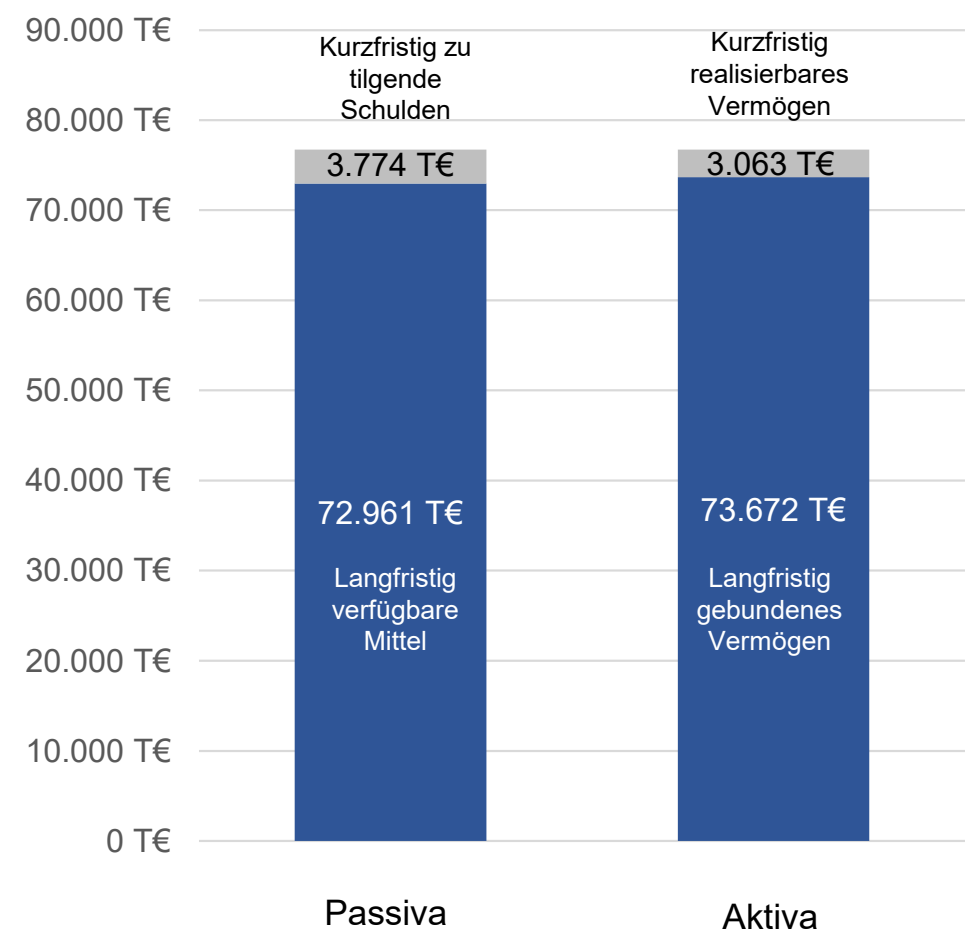
31.12.2023



Finanzierungsreserve = T€ 2.721

Liquiditätsüberschuss = T€ 2.721

31.12.2022



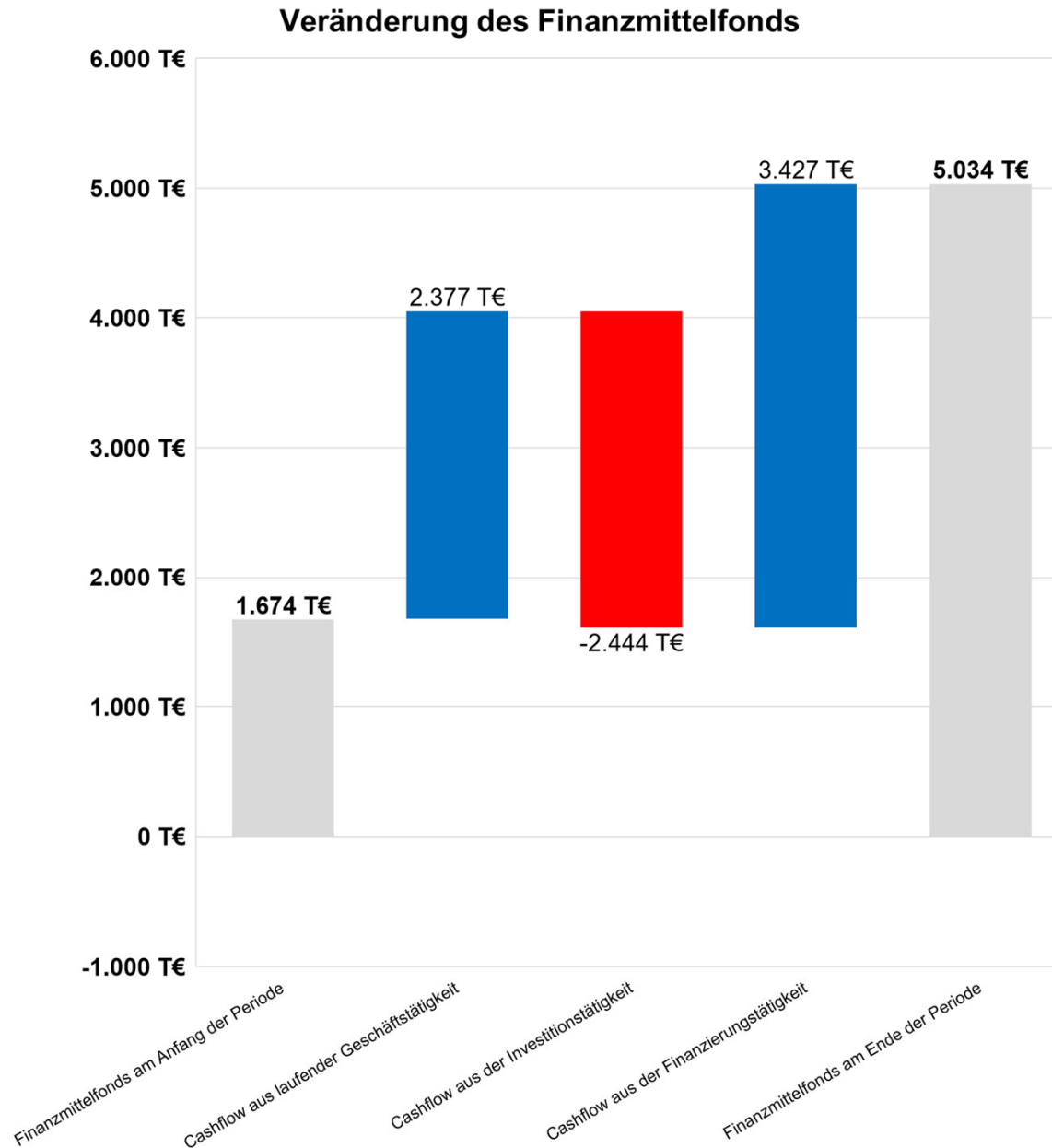
Finanzierungsunterdeckung = T€ 711

Liquiditätsfehlbetrag = T€ 711

5. Vermögens- und Kapitalstruktur (nachrichtlich mit Vorjahr)

	31.12.2023		31.12.2022		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	6	0,0	7	0,0	-1
Sachanlagen	74.085	92,5	73.665	96,0	420
Langfristig gebundenes Vermögen	74.091	92,5	73.672	96,0	419
Vorräte	51	0,1	28	0,0	23
Forderungen gegen Dritte	295	0,4	359	0,5	-64
Verbundforderungen	637	0,8	988	1,3	-351
Liquide Mittel	5.034	6,2	1.674	2,2	3.360
Übrige Aktiva	4	0,0	14	0,0	-10
Kurzfristig realisierbares Vermögen	6.021	7,5	3.063	4,0	2.958
	80.112	100,0	76.735	100,0	3.377
Passiva					
Eigenkapital	26.014	32,5	25.975	33,9	39
Sonderposten aus kalkulatorischen Einnahmen	7.635	9,5	7.635	9,9	0
Empfangene Ertragszuschüsse	35.736	44,6	35.730	46,6	6
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	7.427	9,3	3.621	4,7	3.806
Langfristig verfügbare Mittel	76.812	95,9	72.961	95,1	3.851
Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen	1.840	2,3	2.056	2,7	-216
Kurzfristige Sonstige Rückstellungen	116	0,1	124	0,2	-8
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1.040	1,3	1.457	1,9	-417
Verbundverbindlichkeiten	210	0,3	107	0,1	103
Übrige Passiva	94	0,1	30	0,0	64
Kurzfristig zu tilgende Schulden	3.300	4,1	3.774	4,9	-474
	80.112	100,0	76.735	100,0	3.377

6. Finanzlage



**Zusammensetzung des Finanzmittelfonds
am Ende der Periode:**

	31.12.2023	31.12.2022
	T€	T€
Zahlungsmittel	5.034	1.674
	5.034	1.674

**...damit steht der Feststellung des
Jahresabschlusses und der Entlastung
des Werkleiters u. E. nichts im Wege!**

**MKM Menke & Kollegen GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Baumschulenweg 32
26127 Oldenburg

Telefon 0441 36 14 96 - 0

Telefax 0441 36 14 96 - 29

reimond.menke@ecovis.com

Reimond Menke

Wirtschaftsprüfer / Steuerberater

Wirtschaftsmediation