

Protokollauszug

aus der
Sitzung des Werkausschusses Abwasserentsorgung/Umweltdienste
vom 15.11.2023

öffentlich

TOP 5 Beschluss über den Jahresabschluss der Schleswiger Stadtwerke - Abwasserentsorgung - für das Wirtschaftsjahr 2022
VO/2023/201 ungeändert beschlossen

Bernd Barz bittet Raimond Menke um seinen Bericht.

Anhand einer Präsentation erläutert Raimond Menke die Abläufe zur Prüfung des Jahresabschlusses. Er erklärt, dass die Umsatzerlöse + 1,1 Mio.€ ergaben. Die Abschreibung sind um 250 T€ gestiegen und betragen jetzt 2,5 Mio.€. Abschreibungen stellen aber keinen Abfluss liquider Mittel da.

Im Bilanzstehen langfristig verfügbare Mittel von 72,9 Mio. € langfristig gebundenen Vermögen von 73,6 Mio.€ gegenüber, so dass sich eine Finanzierungsunterdeckung von 711 T€ ergibt.

Raimond Menke ist mit der Eigenkapitalquote von 34 % des Unternehmens zufrieden. Raimond Menke kann die Entlastung der Werkleiter (Reichelt, Spehr, Schoofs) empfehlen.

Fragen der Werkausschussmitglieder werden beantwortet.

Bernd Barz dankt Raimond Menke für seinen Bericht.

Beschluss

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

Der Jahresabschluss für das Jahr 2022 sowie der Lagebericht der Schleswiger Stadtwerke -Abwasserentsorgung- werden zur Kenntnis genommen. Der Jahresabschluss 2022 sowie der Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2022 werden festgestellt.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 180.974,78 Euro soll als Eigenkapitalverzinsung an den Haushalt der Stadt Schleswig abgeführt werden.

Abstimmungsergebnis

13 Ja-Stimmen
0 Nein-Stimmen
0 Enthaltungen

Schleswiger Stadtwerke - Abwasserentsorgung -, Schleswig

**Prüfung des Jahresabschlusses zum
31. Dezember 2022 und des Lageberichts
für das Geschäftsjahr 2022**

**Präsentation in der Werkausschusssitzung
am 15. November 2023**

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

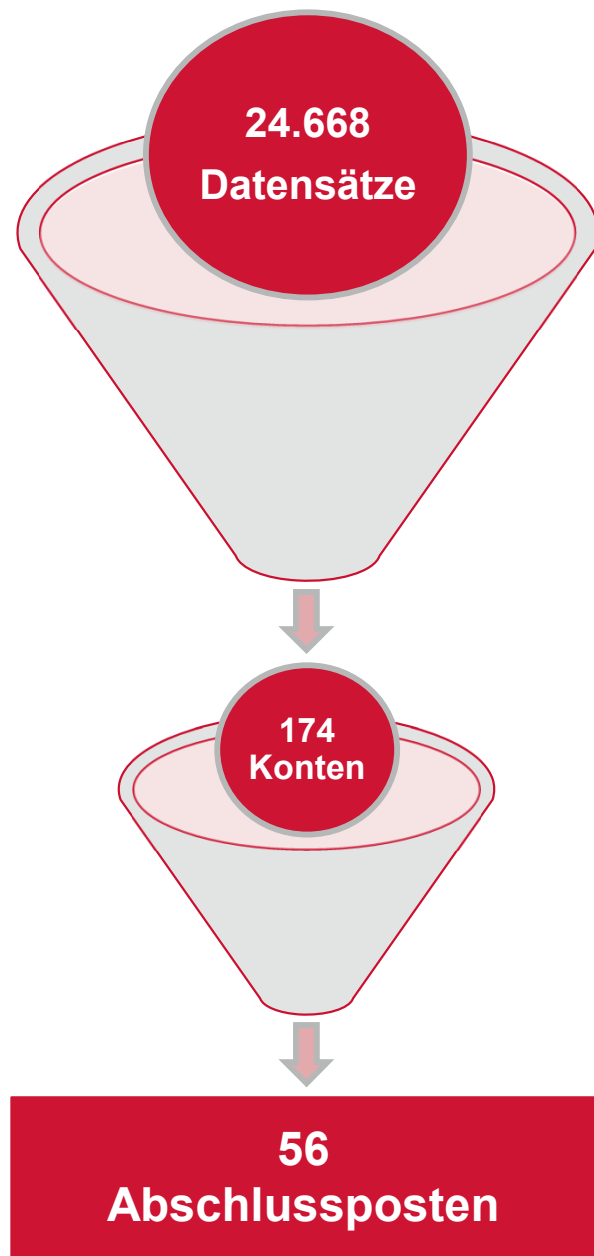
Prüfungsdurchführung

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

in Übereinstimmung mit den vom IDW
niedergelegten deutschen Grundsätzen
ordnungsmäßiger Abschlussprüfung

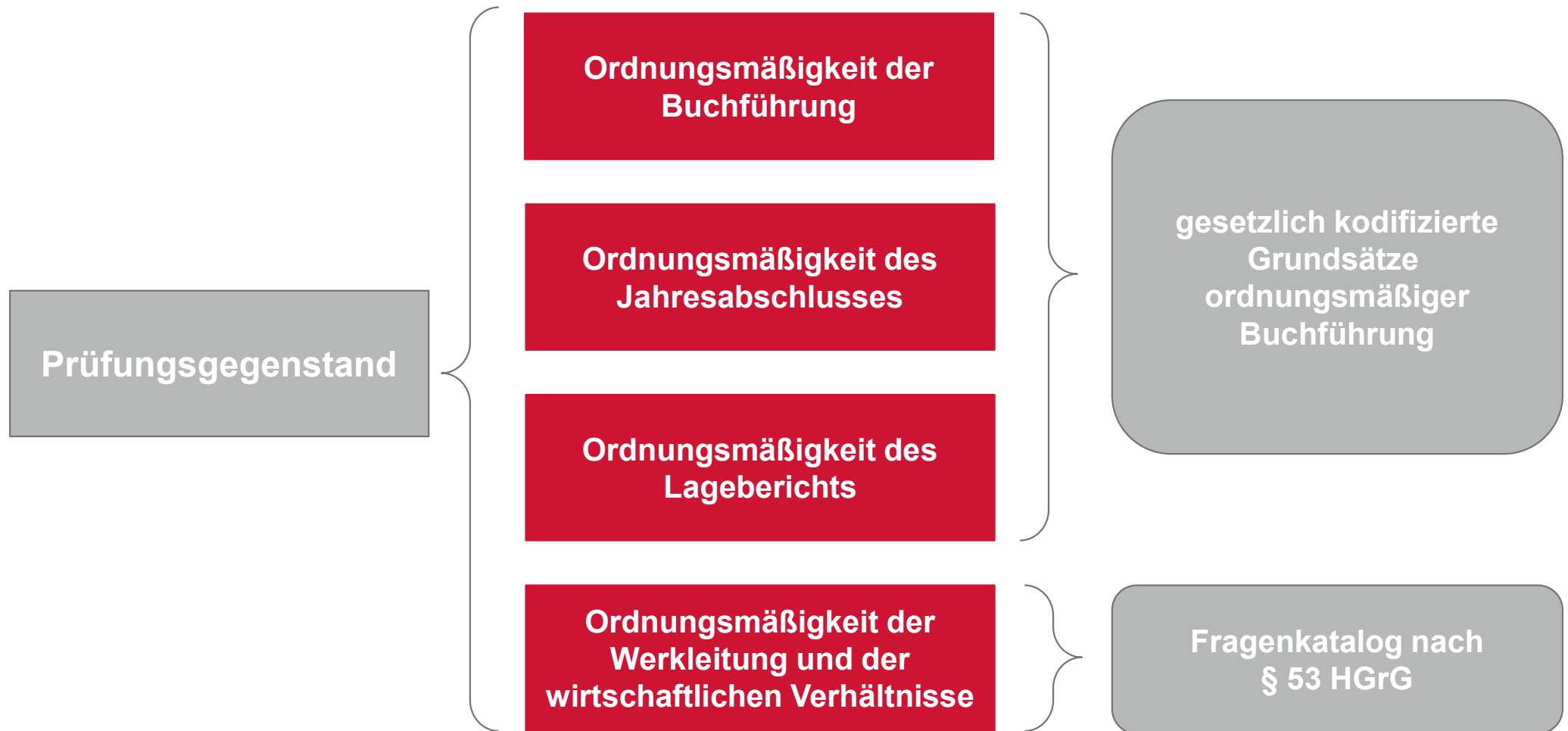
Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der
Werkleitung und der wirtschaftlichen
Verhältnisse (§ 53 HGrG)

2. Einblick in unsere Arbeit

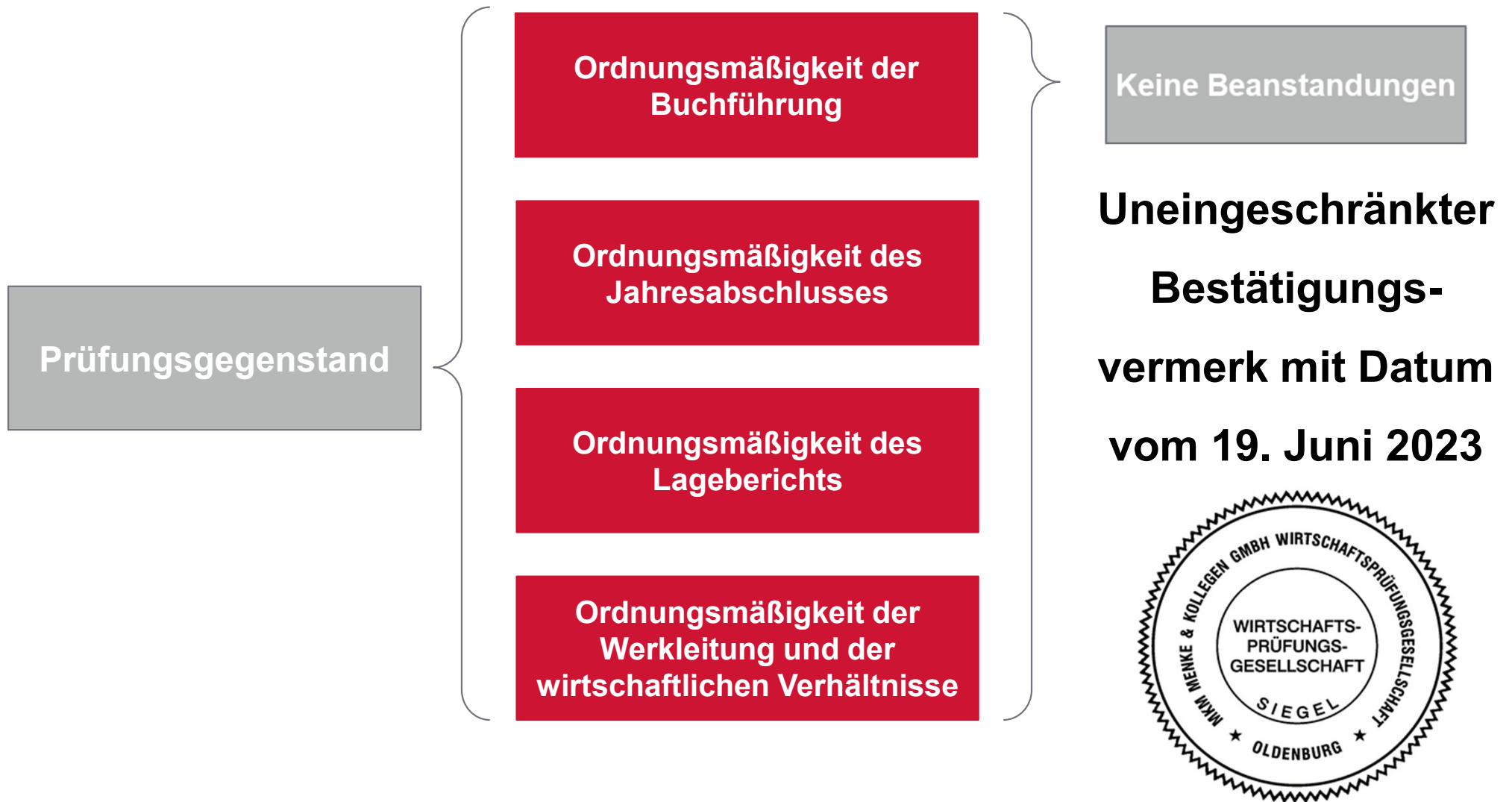


Tabellenname	Beschreibung	Datensätze/Typ
2022		
2023		
Sachkonto	Sachkonto	762
Sachposten	Sachposten	6.192
2022		
Debitor_1_2022	Debitor	2.086
Debitorenbuchungsgru_2022	Debitorenbuchungsgruppe	6
Debitorenposten_2022	Debitorenposten	819
Dimensionswert_2022	Dimensionswert	406
Firmendaten_2022	Firmendaten	1
Kreditor_2022	Kreditor	1.291
Kreditorenbuchungsgr_2022	Kreditorenbuchungsgruppe	7
Kreditorenposten_2022	Kreditorenposten	3.200
Sachkonto_2022	Sachkonto	762
Sachposten_2022	Sachposten	24.668

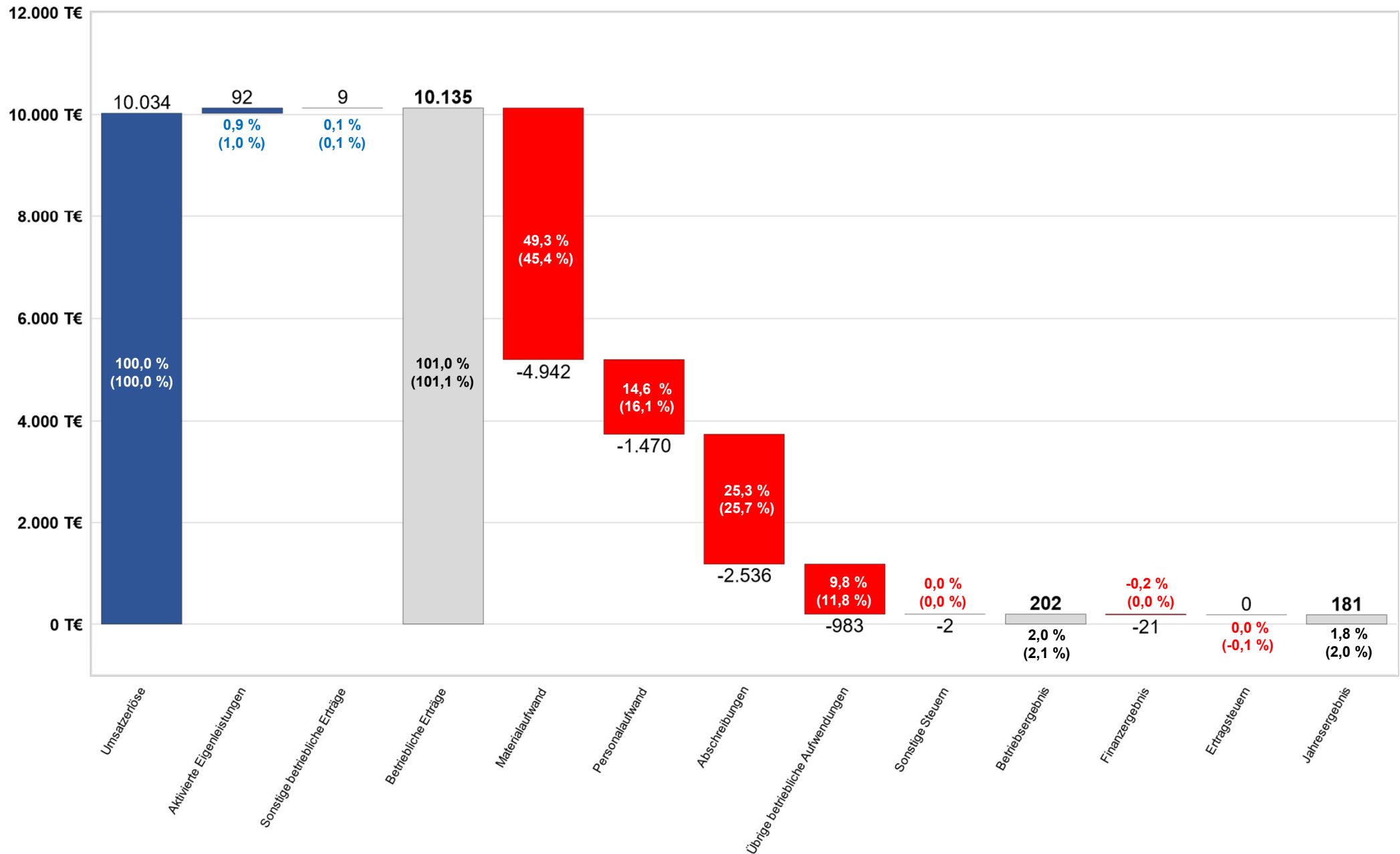
3. Wesentliche Prüfungsaussagen und Prüfungsergebnis



3. Wesentliche Prüfungsaussagen und Prüfungsergebnis



4. Ertragslage



4. Ertragslage

(nachrichtlich mit Vorjahr)

	2022		2021		Ergebnis- auswirkung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	10.034	100,0	8.873	100,0	1.161
Aktiviertete Eigenleistungen	92	0,9	91	1,0	1
Sonstige betriebliche Erträge	9	0,1	8	0,1	1
Betriebliche Erträge	10.135	101,0	8.972	101,1	1.163
Materialaufwand	4.942	49,3	4.025	45,4	-917
Personalaufwand	1.470	14,6	1.432	16,1	-38
Abschreibungen	2.536	25,3	2.278	25,7	-258
Übrige betriebliche Aufwendungen	983	9,8	1.044	11,8	61
Sonstige Steuern	2	0,0	3	0,0	1
Betriebliche Aufwendungen	9.933	99,0	8.782	99,0	-1.151
Betriebsergebnis	202	2,0	190	2,1	12
Finanzergebnis	-21	-0,2	-2	0,0	-19
Ergebnis vor Ertragsteuern	181	1,8	188	2,1	-7
Ertragsteuern	0	0,0	-12	-0,1	12
Jahresergebnis	181	1,8	176	2,0	5

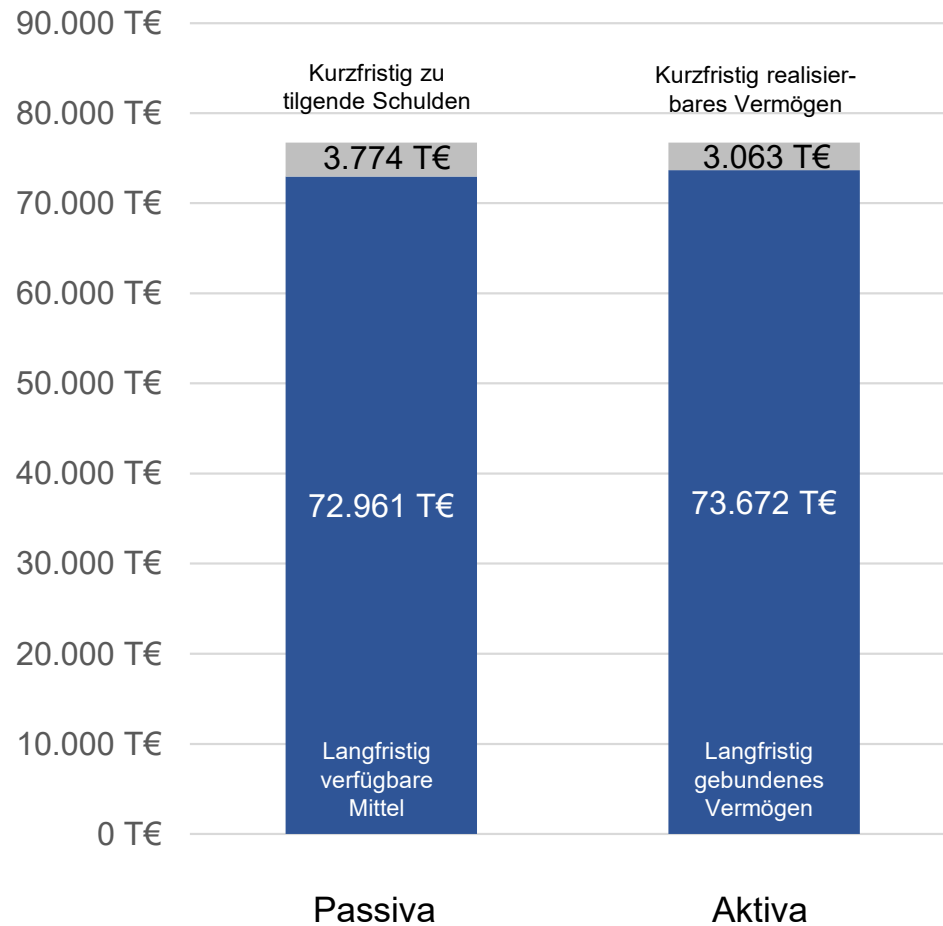
5. Vermögens- und Kapitalstruktur

Entwicklung des Eigenkapitals		
Eigenkapital zum 1. Januar 2022	T€	T€
		25.970
Abführung an den Haushalt der Stadt Schleswig aus dem Jahresüberschuss 2021	-176	
Jahresüberschuss 2022	181	
		5
Eigenkapital zum 31. Dezember 2022		25.975

Zusammensetzung der langfristig verfügbaren Mittel	31.12.2022	31.12.2021
	T€	T€
Eigenkapital	25.975	25.970
Sonderposten	43.365	41.470
Langfristige Bankverbindlichkeiten	3.621	4.264
Langfristig verfügbare Mittel	72.961	71.704

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

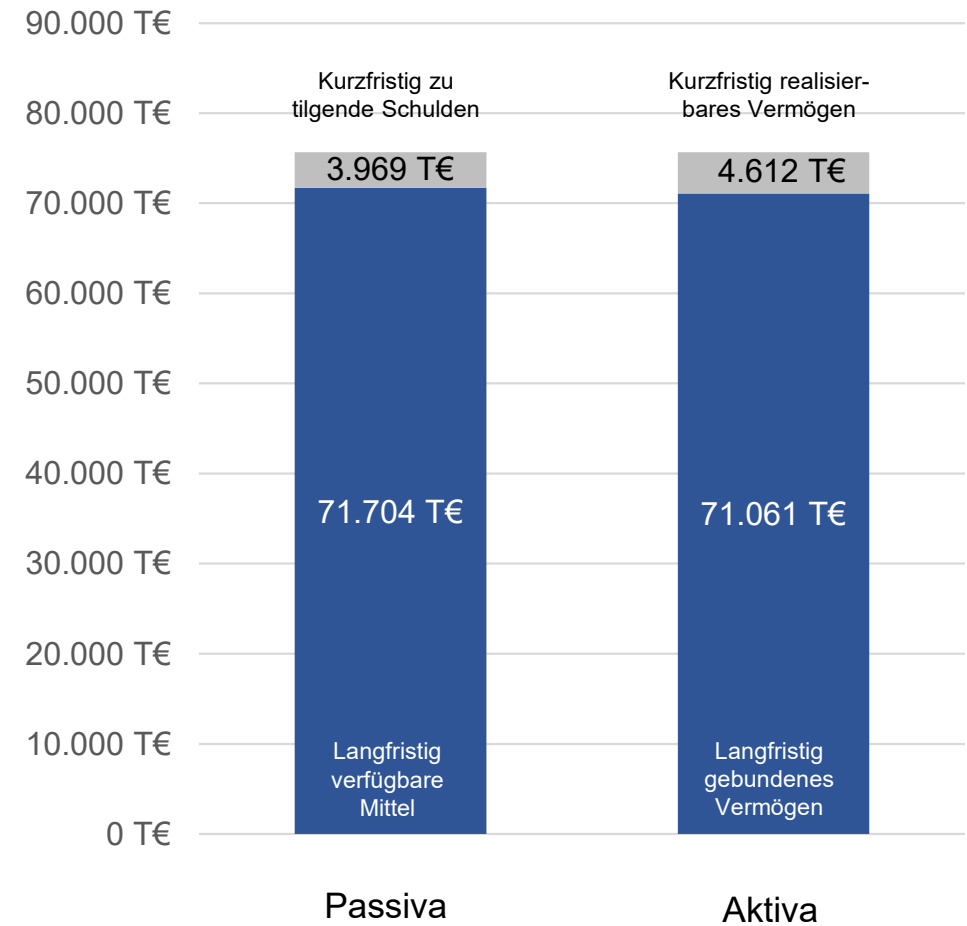
31.12.2022



Finanzierungsunterdeckung = T€ 711

Liquiditätsfehlbetrag = T€ 711

31.12.2021



Finanzierungsreserve = T€ 643

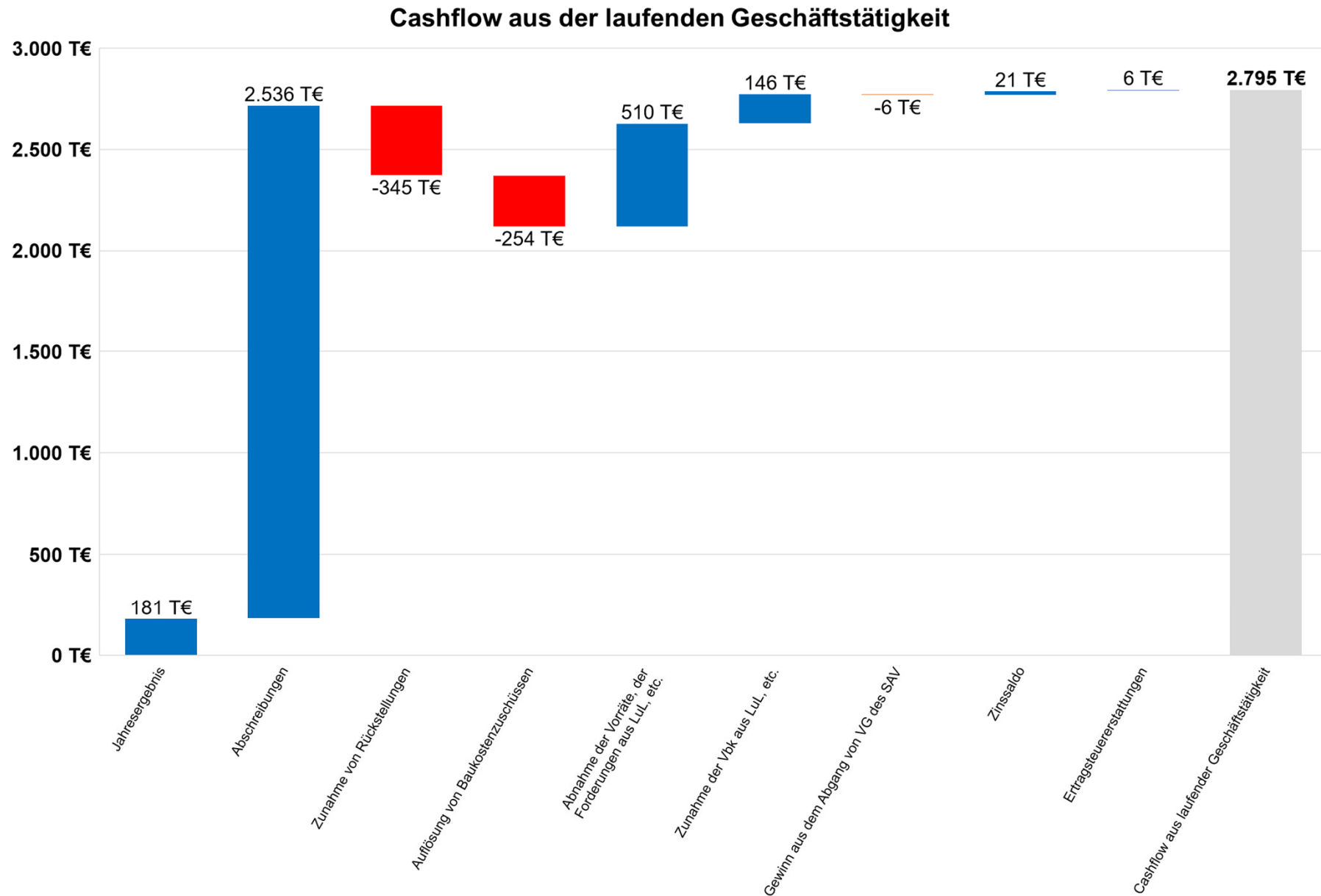
Liquiditätsüberschuss = T€ 643

5. Vermögens- und Kapitalstruktur

(nachrichtlich mit Vorjahr)

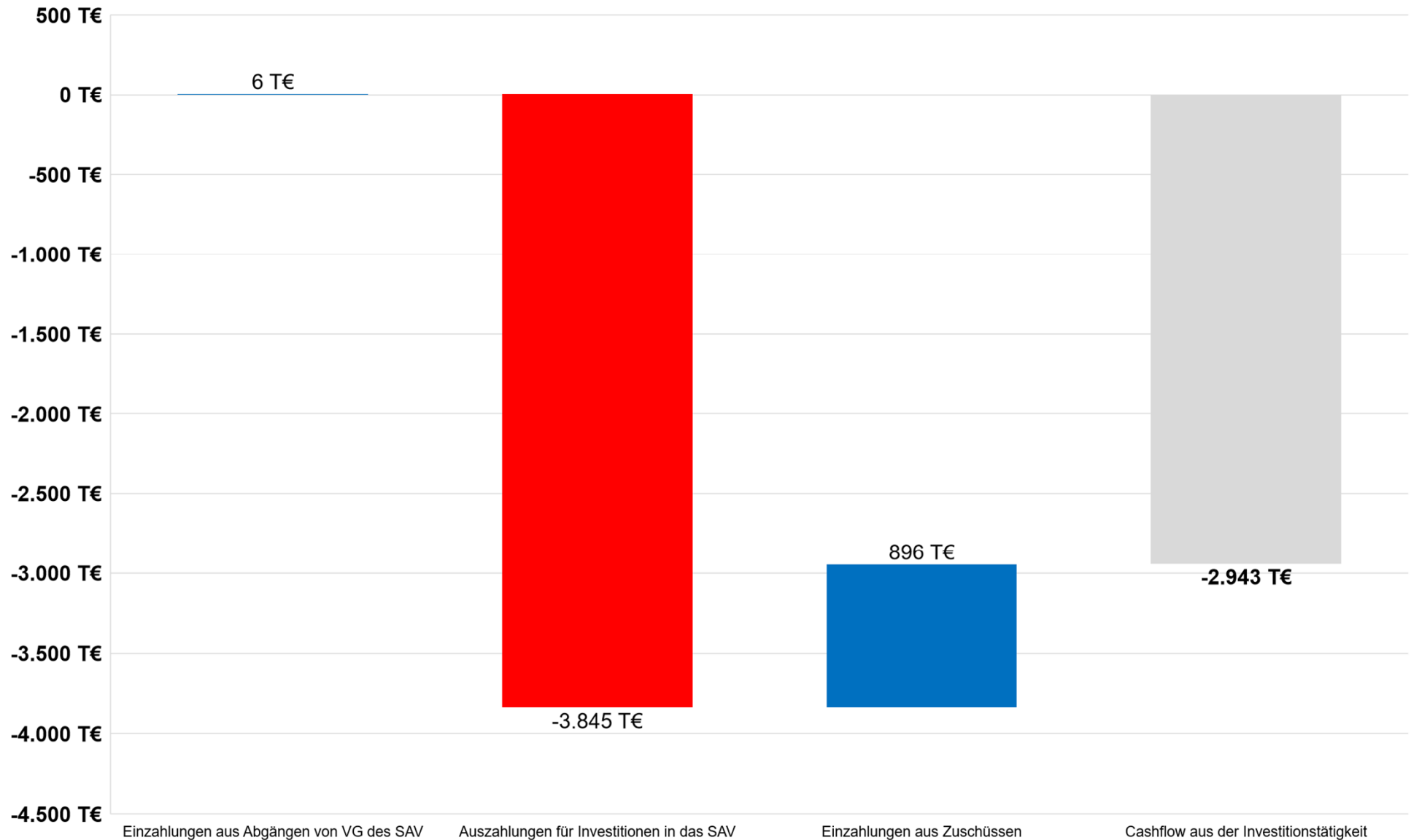
	31.12.2022		31.12.2021		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	7	0,0	13	0,0	-6
Sachanlagen	73.665	96,0	71.048	93,9	2.617
Langfristig gebundenes Vermögen	73.672	96,0	71.061	93,9	2.611
Vorräte	28	0,0	22	0,0	6
Forderungen gegen Dritte	359	0,5	1.328	1,8	-969
Verbundforderungen	988	1,3	534	0,7	454
Liquide Mittel	1.674	2,2	2.712	3,6	-1.038
Übrige Aktiva	14	0,0	16	0,0	-2
Kurzfristig realisierbares Vermögen	3.063	4,0	4.612	6,1	-1.549
	76.735	100,0	75.673	100,0	1.062
Passiva					
Eigenkapital	25.975	33,9	25.970	34,3	5
Sonderposten aus kalkulatorischen Einnahmen	7.635	9,9	7.635	10,1	0
Empfangene Ertragszuschüsse	35.730	46,6	33.835	44,7	1.895
Langfristige Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	3.621	4,7	4.264	5,7	-643
Langfristig verfügbare Mittel	72.961	95,1	71.704	94,8	1.257
Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen	2.056	2,7	2.464	3,3	-408
Kurzfristige Sonstige Rückstellungen	124	0,2	62	0,1	62
Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	1.457	1,9	1.162	1,5	295
Verbundverbindlichkeiten	107	0,1	261	0,3	-154
Übrige Passiva	30	0,0	20	0,0	10
Kurzfristig zu tilgende Schulden	3.774	4,9	3.969	5,2	-195
	76.735	100,0	75.673	100,0	1.062

6. Finanzlage

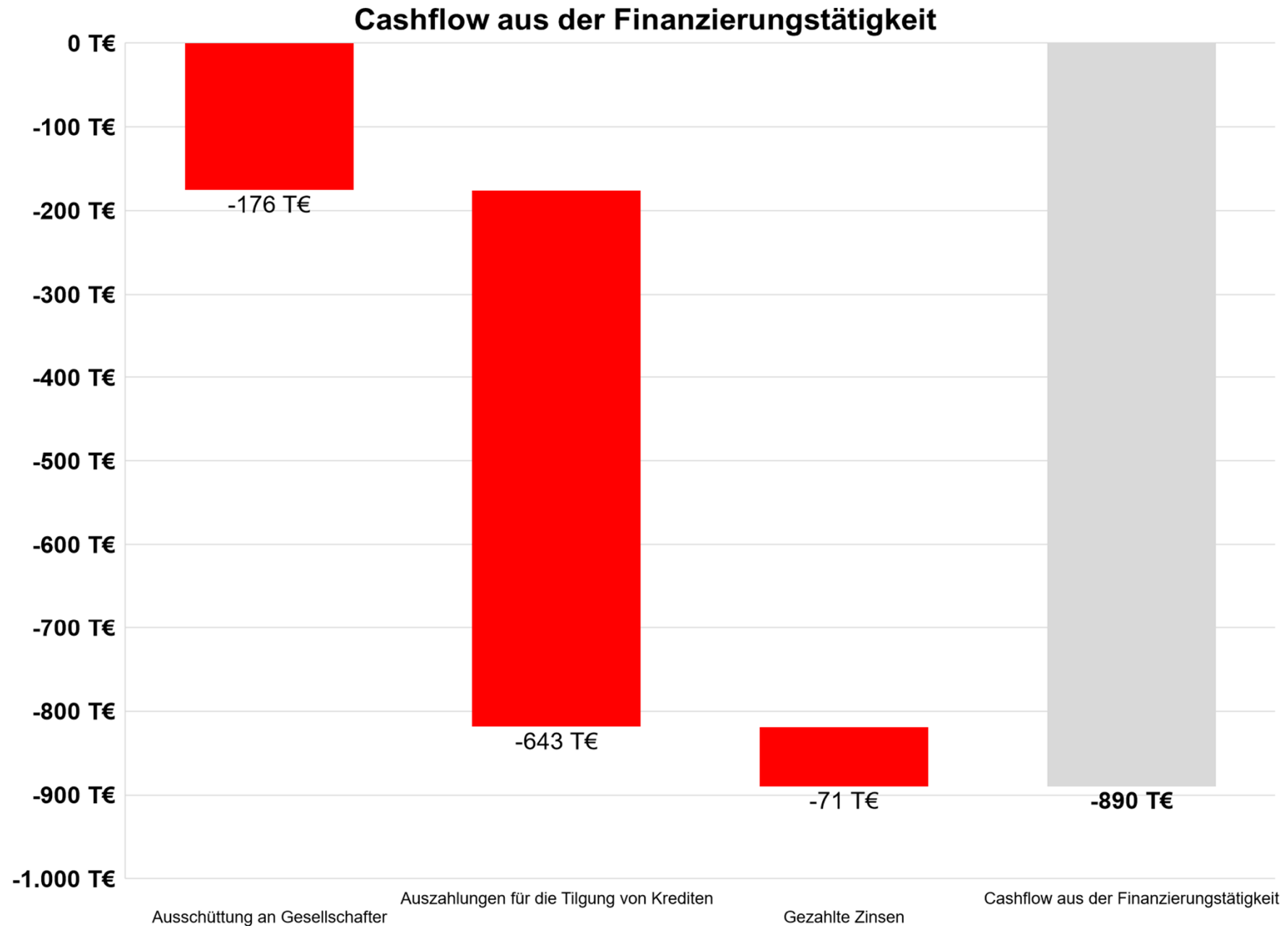


6. Finanzlage

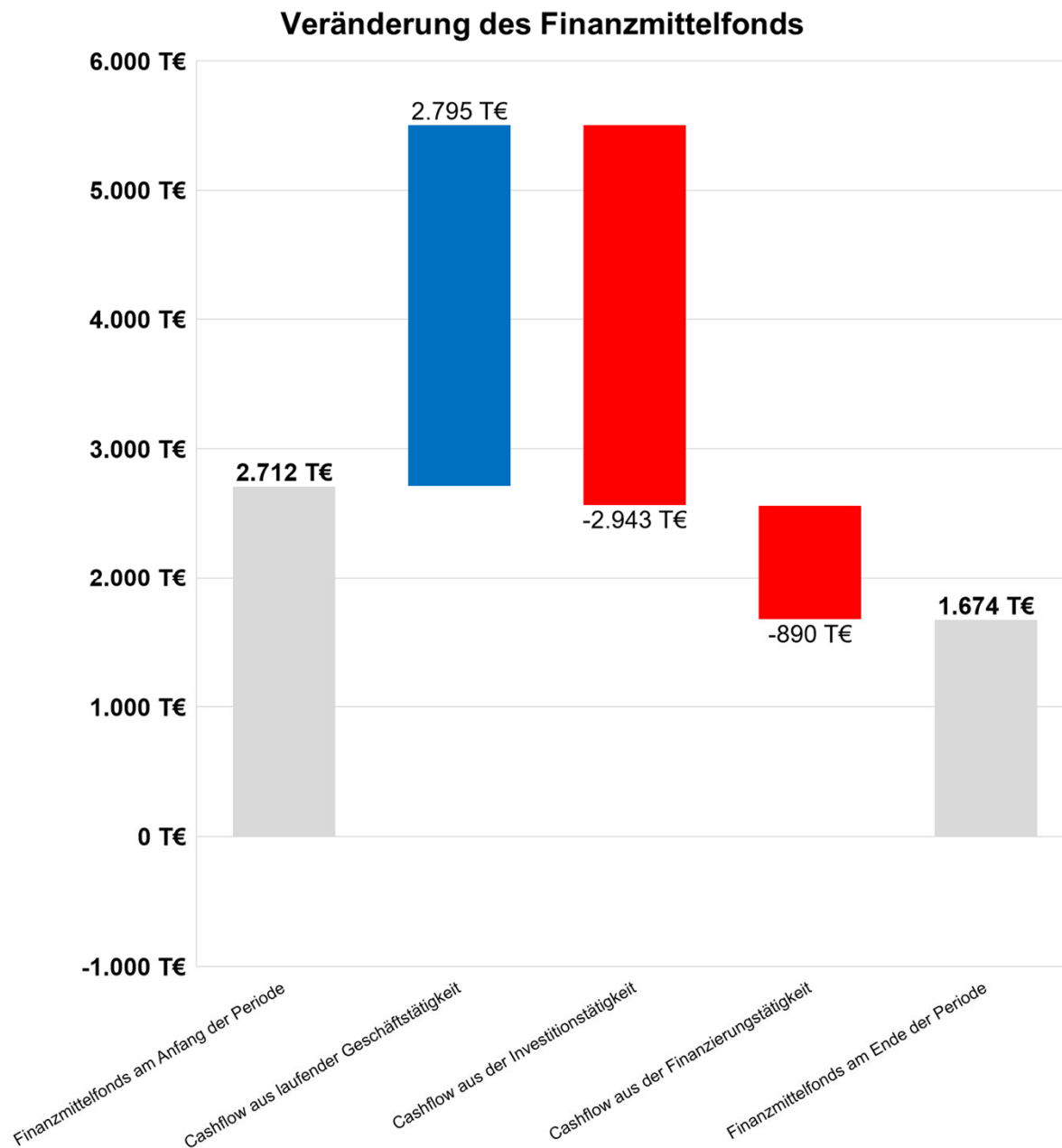
Cashflow aus der Investitionstätigkeit



6. Finanzlage



6. Finanzlage



Zusammensetzung des Finanzmittelfonds am Ende der Periode:

	31.12.2022	31.12.2021
	T€	T€
Zahlungsmittel	1.674	2.712
kurzfristige Verbindlichkeiten	0	0
Kreditinstitute	0	0
	1.674	2.712

**...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