

Stadtwerke Balve
Betrieb Abwasserbeseitigung
Jahresabschluss 2024
Ergänzende Erläuterungen

1. GuV - Vergleich mit Ansatz Wirtschaftsplan und Ergebnis Vorjahr

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Vergleich
		2023	2024	2024	Ansatz 2024 Ergebnis 2024	Ergebnis 2023 Ergebnis 2024
01	Umsatzerlöse	2.349.204,05	2.604.000,00	2.290.781,90	-313.218,10 -	58.422,15 €
02	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	sonstige betriebliche Erträge	14.927.756,73	3.000,00	215.612,69	212.612,69	-14.712.144,04 €
04	Zwischensumme Erlöse und Erträge	17.276.960,78	2.607.000,00	2.506.394,59	-100.605,41	-14.770.566,19 €
05	Materialaufwand					
06	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoff	-12.863,58	-2.000,00	0,00	-2.000,00 -	12.863,58 €
07	b) bezogene Leistungen	-2.419.700,57	-2.440.000,00	-2.445.753,72	5.753,72	26.053,15 €
08	Zwischensumme Materialaufwand	-2.432.564,15	-2.442.000,00	-2.445.753,72	3.753,72	13.189,57 €
09	Personalaufwand					
10	a) Löhne und Gehälter	-90.679,36	-122.000,00	-108.063,55	-13.936,45	17.384,19 €
11	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-33.621,18	-37.000,00	-39.547,80	2.547,80	5.926,62 €
12	Zwischensumme Personalaufwand	-124.300,54	-159.000,00	-147.611,35	-11.388,65	23.310,81 €
13	Abschreibungen					
14	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.145,00	-2.000,00	-1.202,04	-797,96	57,04 €
15	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Zwischensumme Abschreibungen	-1.145,00	-2.000,00	-1.202,04	-797,96	57,04 €
17	sonstige betriebliche Aufwendungen	-14.813.019,95	-134.000,00	-110.970,80	-23.029,20	-14.702.049,15 €
18	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	118.913,01	238.000,00	182.860,71	-55.139,29	63.947,70
19	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-120.130,67	-93.000,00	-93.561,46	561,46 -	26.569,21 €
20	Eigenkapitalverzinsung	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
21	= Ergebnis nach Steuern	-95.286,52	0,00	-109.844,07	-109.844,07 -	14.557,55 €
22	sonstige Steuern	-210,00	0,00	0,00	0,00 -	210,00 €
23	= Jahresergebnis	-95.496,52	0,00	-109.844,07	-109.844,07 -	14.347,55 €

2. GuV - Details Umsatzerlöse

	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2024
1 Schmutzwasser inkl. Standrohre	1.483.084,05 €	1.483.582,71 €	1.583.000,00 €
2 Niederschlagswasser	801.591,50 €	837.366,52 €	800.000,00 €
3 Entsorgungsgebühren	4.974,75 €	5.957,73 €	8.000,00 €
4 Auflösung passiver Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	211.000,00 €
5 Nebengeschäfte	1.131,60 €	22.297,09 €	2.000,00 €
	2.290.781,90 €	2.349.204,05 €	2.604.000,00 €
	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Ansatz 2024
zu 1 Abgerechnete Schmutzwassermenge	452.008 m ³	451.531 m ³	482.000 m ³
zu 2 Abgerechnete Flächen Niederschlagswasser	1.214.814 m ²	Abrechnung nach Pauschale	1.212.543 m ²

zu 3 Ergebnis 2023 und 2024 unter Sonstige betriebliche Erträge

3. GuV - Details Sonstige betriebliche Erträge

	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2024	2023	2024
1 Auflösung passiver Rechnungsabgrenzung	210.878,47 €	210.878,47 €	0,00 €
2 Erträge aus Anlageabgängen	0,00 €	14.710.023,89 €	0,00 €
3 Sonstige betriebliche Erträge	4.734,22 €	6.854,37 €	3.000,00 €
	215.612,69 €	14.927.756,73 €	3.000,00 €

zu 1 Ansatz 2024 unter Umsatzerlöse

zu 2 Ergebnis 2023 = Erträge aus der Übertragung von Anlagevermögen an den Ruhrverband

4. GuV - Details Bezogene Leistungen

	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2024	2023	2024
1 Fremdleistungen	4.638,72 €	21.307,21 €	11.000,00 €
2 Reinhaltungsbeitrag A-Beitrag Ruhrverband	1.246.585,00 €	1.193.436,00 €	1.234.500,00 €
3 Besondere Beiträge B-Beitrag Ruhrverband	1.194.530,00 €	1.204.957,36 €	1.194.500,00 €
	2.445.753,72 €	2.419.700,57 €	2.440.000,00 €

zu 2 Gesetzlich vorgeschriebenen Beiträge an den Ruhrverband zur Erfüllung seiner Pflichten, vorrangig das Behandeln und Einleiten des Abwassers.

zu 3 Für die Wahrnehmung der Aufgaben aus den übernommenen Pflichten der Kanalnetzübernahme zieht der Ruhrverband die Stadt zu jährlichen Sonderbeiträgen (sog. B-Beiträgen) heran. Sie setzen sich aus Betriebskosten (Technische und organisatorische Betriebsführung und laufende Unterhaltung der abwassertechnischen Anlagen) und Kapitalkosten (u.a. Abschreibungen und Re-Invest-kosten) zusammen.

5. GuV - Details Sonstige betriebliche Aufwendungen

	Ergebnis	Ergebnis	Ansatz
	2024	2023	2024
1 Verluste aus Anlageabgängen	0,00 €	14.717.394,89 €	0,00 €
2 Ausbuchen von uneinbr. Forderungen	0,00 €	550,67 €	1.000,00 €
3 Mieten und Pachten unbew. Wirtschaftsgüter	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4 Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	1.860,12 €	0,00 €	0,00 €
5 Mitglieds- und Verbandsbeiträge	0,00 €	860,45 €	500,00 €
6 Abgaben	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €
7 Versicherungsbeiträge	242,71 €	1.894,24 €	0,00 €
8 Büromaterial und Drucksachen	2.280,12 €	614,33 €	0,00 €
9 Fachliteratur	311,90 €	426,00 €	500,00 €
10 Telekommunikationskosten	1.994,65 €	3.487,96 €	1.000,00 €
11 Fracht- und Bezugskosten	2,80 €	42,36 €	0,00 €
12 Repräsentationskosten	321,67 €	321,67 €	500,00 €
13 Reisekosten, Wegstreckenentschädigung	9,99 €	0,00 €	0,00 €

14 Bewirtungskosten	7,49 €	12,12 €	0,00 €
15 Prüfungs- und Beratungskosten	9.560,66 €	8.251,66 €	9.000,00 €
16 Sonstiger Aufwandsersatz	357,00 €	357,00 €	0,00 €
17 Wartung / Einrichtung Hard- und Software	15.633,93 €	37.155,36 €	35.000,00 €
18 Fremdarbeiten Datenverarbeitung	7.888,03 €	4.603,82 €	3.000,00 €
19 Sonstige Dienst- und Fremdleistungen	24.307,65 €	654,50 €	32.000,00 €
20 Schulungen / Fortbildungen	954,45 €	230,00 €	3.000,00 €
21 Verwaltungskostenbeitrag Stadt Balve	45.000,00 €	36.000,00 €	45.000,00 €
22 Sonstiges	237,63 €	162,92 €	2.500,00 €
	110.970,80 €	14.813.019,95 €	134.000,00 €

zu 1 Ergebnis 2023 = Übertragung von Anlagevermögen an den Ruhrverband

zu 19 Ergebnis 2024 = Auswertung Flächen Niederschlagswasser nach Überfliegung Satdtgebiet

6. GuV - Details Eigenkapitalverzinsung

Die angestrebte Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Balve konnte aufgrund des negativen Jahresergebnis nicht erwirtschaftet werden.

7. Bilanz - Entwicklung Anlagevermögen

Zugänge

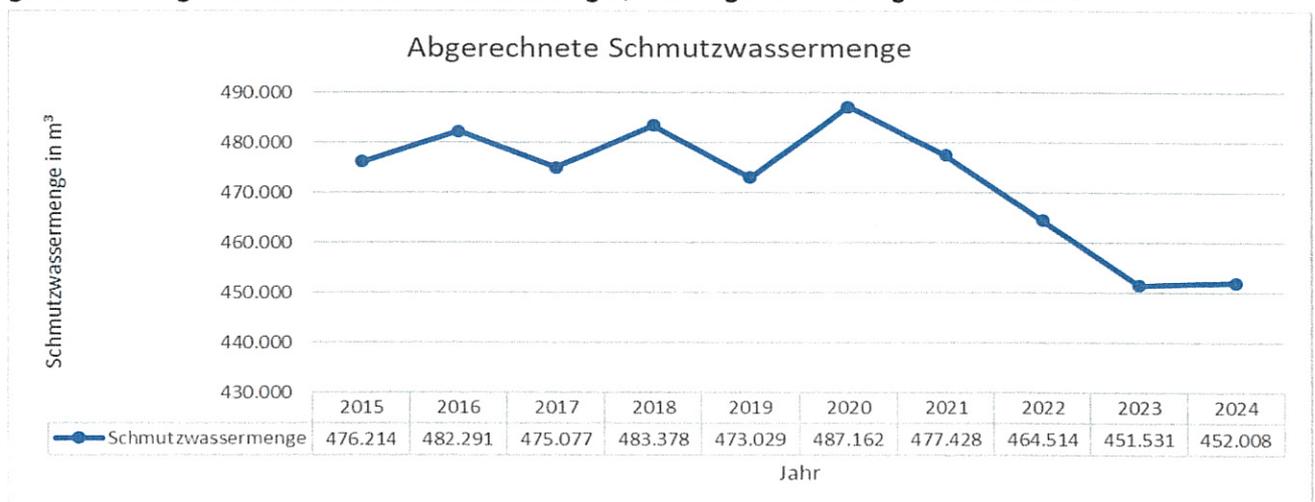
1 Software Lizenzen	4.700,50 €
2 Betriebs- und Geschäftsausstattung inkl. Geräte	836,54 €
Zugänge Anlagen im Bau	0,00 €
Zwischensumme Zugänge	5.537,04 €

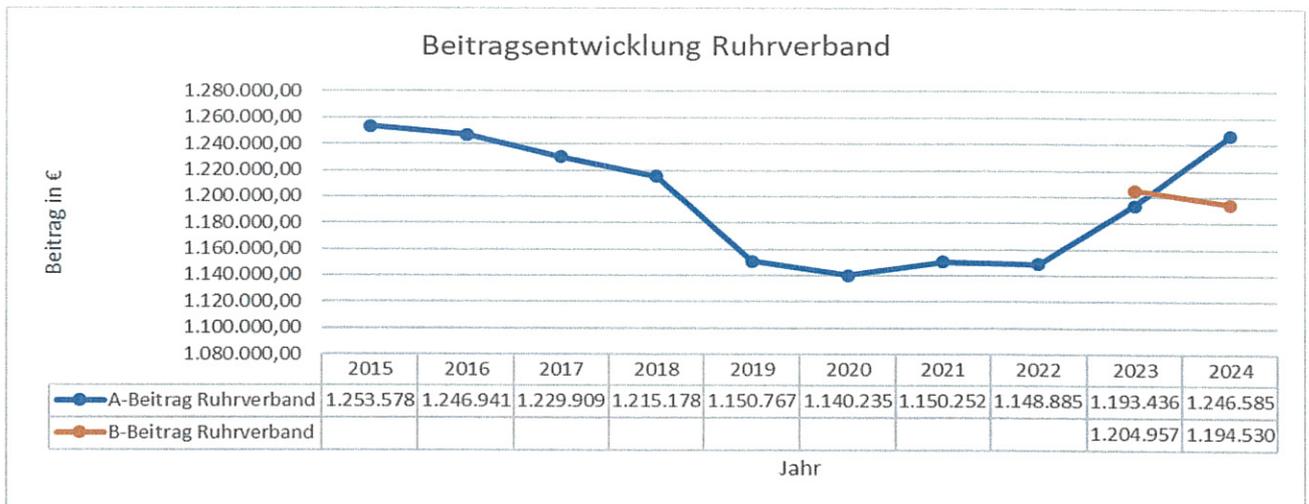
Abgänge

Abschreibungen auf Anlagevermögen	1.202,04 €
Umbuchung von Anlagen im Bau auf Sachanlagen	0,00 €
Abgang alter Anlagegüter (Restbuchwerte)	0,00 €
Abgang Anlagen im Bau	0,00 €
Zwischensumme Abgänge	1.202,04 €

Anlagenveränderung Restbuchwert zum 31.12. + 4.335,00 €

8. Diagramme - Abgerechnete Schmutzwassermenge / Beitragsentwicklung Ruhrverband





9. Abschließende Beurteilung des Jahresergebnis und Ausblick durch die Betriebsleitung

Das negative Jahresergebnis ist nahezu ausschließlich auf die geringe abgerechnete Schmutzwassermenge zurückzuführen. Wie das Diagramm unter Punkt 8 zeigt, ist die Schmutzwassermenge zwar nicht weiter gesunken, erreicht aber bei weitem nicht mehr den Schnitt der vergangenen 10 Jahre.

Der erneut gestiegene Reinhaltungsbetrag an den Ruhrverband (A-Beitrag, siehe Punkt 4 und Punkt 8) hat ebenfalls einen größeren Anteil an den negativen Jahresergebnissen der letzten beiden Jahre.

Diese beiden Hauptursachen der negativen Jahresergebnisse der vergangenen zwei Jahre sind durch den Betrieb nicht beeinflussbar. In den kommenden Jahren ist weiterhin mit einer unterdurchschnittlichen entsorgten Schmutzwassermenge und steigenden A-Beiträgen zu rechnen. Für die kommenden Kalkulationszeiträume muss daher über steigende Schmutzwassergebühren beraten werden, um wieder ausgeglichene Jahresergebnisse zu erreichen.

Balve, den 30.06.2025


 Betriebsleiter Dipl.-Ing H.Mühling