

Betreff Jahresabschluss mattiaqua 2023

Dezernat/e |

Bericht zum Beschluss

Nr. vom

**Erforderliche Stellungnahmen**

- Amt für Innovation, Organisation und Digitalisierung
- Kämmerei
- Frauenbeauftragte nach HGIG
- Frauenbeauftragte nach HGO
- Sonstiges

- Rechtsamt
- Umweltamt: Umweltprüfung
- Straßenverkehrsbehörde

**Beratungsfolge**

- Kommission
- Ausländerbeirat
- Kulturbeirat
- Ortsbeirat
- Seniorenbeirat

(wird von Amt 16 ausgefüllt) DL-Nr.

- nicht erforderlich      erforderlich
- nicht erforderlich      erforderlich
- nicht erforderlich      erforderlich
- nicht erforderlich      erforderlich
- nicht erforderlich      erforderlich

Magistrat Eingangsstempel  
Büro d. Magistrats

10. Sep. 2023

Stadtverordnetenversammlung

- Tagesordnung A      Tagesordnung B
- Umdruck nur für Magistratsmitglieder
- nicht erforderlich      erforderlich
- öffentlich      nicht öffentlich
- wird im Internet / PIWi veröffentlicht

**Anlagen öffentlich**

- 1. Prüfbericht SWS Schüllermann und Partner AG
- 2. Beschluss der Betriebskommission vom 24.05.2024

**Anlagen nichtöffentlich**

Empty box for non-public attachments.



## B Kurzbeschreibung des Vorhabens (verpflichtend)

(Die Inhalte dieses Feldes werden [außer bei vertraulichen Vorlagen, wie z. B. Disziplinarvorlagen] im Internet/Intranet veröffentlicht. Es dürfen hier keine personenbezogenen Daten im Sinne des Hessischen Datenschutzgesetzes verwendet werden (Ausnahme: Einwilligungserklärung des/der Betroffenen liegt vor). Ergänzende Erläuterungen, soweit erforderlich, siehe D. Begründung, Pkt. II)

Nach §27 des Eigenbetriebsgesetzes sind der Jahresabschluss, der Lagebericht und die Erfolgsübersicht nach Prüfung durch den Abschlussprüfer mit dessen Bericht und den Stellungnahmen der Betriebsleitung und der Betriebskommission über den Gemeindevorstand der Gemeindevertretung vorzulegen. Der Jahresabschluss soll innerhalb eines Jahres nach Ablauf des Wirtschaftsjahres festgestellt werden. Gleichzeitig beschließt die Gemeindevertretung über die Verwendung des Jahresgewinnes oder die Behandlung des Jahresverlustes

## C Beschlussvorschlag

1. Der Prüfungsbericht zum Jahresabschluss zum 31.12.2023 des Eigenbetriebes mattiaqua sowie der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023 werden zur Kenntnis genommen.
2. Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 abschließend mit der Bilanzsumme von 53.374.449,20 € und einem Defizit von -1.387.561,40 € wird in der vorgelegten Form festgestellt.
3. Das Defizit in Höhe von -1.387.561,40 € wird mit der Kapitalrücklage verrechnet.
4. Die Ergebnisse der Segmente werden zur Kenntnis genommen.
5. Dez. I/mattiaqua wird beauftragt, den Jahresabschluss und Lagebericht öffentlich bekannt zu machen und auszulegen.

## D Begründung

Der von der Betriebsleitung aufgestellte, von der SWS Schüllermann und Partner AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2023 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023 werden gemäß den gesetzlichen Bestimmungen festgestellt. Das Defizit wird mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Die Betriebskommission mattiaqua hat sich in ihrer Sitzung am 24.05.2024 mit dem Jahresabschluss befasst.

### I. Auswirkungen der Sitzungsvorlage

(Angaben zu Zielen, Zielgruppen, Wirkungen/Messgrößen, Quantität, Qualität, Auswirkungen im Konzern auf andere Bereiche, Zeitplan, Erfolgskontrolle)

### II. Ergänzende Erläuterungen

(Demografische Entwicklung, Umsetzung Barrierefreiheit, Klimaschutz/Klima-Anpassung, etc.)

Zu 1.

Es wird auf den Prüfbericht der SWS Schüllermann und Partner AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, verwiesen. Die Prüfung erfolgte im Zeitraum April 2024.

Nach Feststellung der Prüfungsgesellschaft vermittelt der Lagebericht ein korrektes Bild und stellt die zukünftige Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken zutreffend dar.

Die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse inklusive der Beurteilung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz - HGrG - hat keinen Anlass zur Beanstandung gegeben, die Zahlungsfähigkeit war während des gesamten Wirtschaftsjahres 2023 uneingeschränkt gegeben.

Die SWS Schüllermann und Partner AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, hat mattiaqua einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Zu 2.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von 53.374.449,20 € ab. Das Vermögen besteht zum Stichtag aus 31.461.985,97 € langfristigem Anlagevermögen und 21.912.463,23 € Umlaufvermögen. Der Stand der liquiden Mittel beträgt zum Stichtag 20.415.745,18 €.

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahrs 2023 schließt bei Umsatzerlösen in Höhe von 7.039.063,46 € und einem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von -14.024.035,21 € nach Betriebskostenzuschuss mit einem Jahresverlust in Höhe von -1.387.561,40 € ab.

Zu 3.

Der Betriebskostenzuschuss für das Geschäftsjahr 2023 wurde in Höhe von 12.781.610,04 € gewährt.

Der Betriebskostenzuschuss in Gänze kompensiert nicht das negative Ergebnis in Höhe von 14.169.171,44 €, so dass ein Jahresverlust in Höhe von -1.387.561,40 € entsteht.

Auf Vorschlag der Betriebsleitung und Beschlussempfehlung der Betriebskommission vom 24.05.2024 wird der Jahresverlust des Geschäftsjahrs 2023 in Höhe von -1.387.561,40 € mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Zu 4.

Die Segmente des Eigenbetriebs wurden durch die Betriebsleitung definiert und stellen sich wie folgt dar:

Ertragslage „Gesundheit & Wellness“	2023	2022	Abweichung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse aus Besuchen	4.047	2.616	1.431	55
Sonstige Umsatzerlöse	140	111	29	26
<b>Summe der Umsatzerlöse</b>	<b>4.187</b>	<b>2.727</b>	<b>1.460</b>	<b>54</b>
Sonstige betriebliche Erträge	278	24	254	1.040
Personalaufwand	-1.999	-1.796	-203	-11
Aufwendungen für Energiebezug	-1.844	-855	-989	-116
Aufwendungen für Wasserbezug	-619	-573	-46	-8
Abschreibungen	-906	-906	-1	0
Aufwendungen für Instandhaltung	-1.085	-884	-201	-23
Aufwendungen für Fremdleistungen	-1.274	-1.283	9	1
Weiterer betrieblicher Aufwand	-454	-416	-38	-9
<b>Summe betrieblicher Aufwand</b>	<b>-8.180</b>	<b>-6.712</b>	<b>-1.469</b>	<b>-22</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-3.715</b>	<b>-3.961</b>	<b>245</b>	<b>6</b>

Ertragslage „Sport“	2023	2022	Abweichung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse aus Besuchen	1.610	1.541	69	4
Sonstige Umsatzerlöse	48	57	-9	-15
<b>Summe der Umsatzerlöse</b>	<b>1.659</b>	<b>1.598</b>	<b>61</b>	<b>4</b>
Sonstige betriebliche Erträge	516	24	492	2.042
Personalaufwand	-2.394	-2.237	-157	-7
Aufwendungen für Energiebezug	-2.003	-1.116	-887	-79
Aufwendungen für Wasserbezug	-518	-407	-110	-27
Abschreibungen	-509	-560	52	9
Aufwendungen für Instandhaltung	-559	-493	-65	-13
Aufwendungen für Fremdleistungen	-768	-949	180	19
Weiterer betrieblicher Aufwand	-394	-405	11	3
<b>Summe betrieblicher Aufwand</b>	<b>-7.144</b>	<b>-6.168</b>	<b>-977</b>	<b>-16</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4.970</b>	<b>-4.546</b>	<b>-424</b>	<b>-9</b>

Ertragslage „Freizeit“	2023	2022	Abweichung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse aus Besuchen	901	968	-66	-7
Sonstige Umsatzerlöse	116	124	-8	-6
<b>Summe der Umsatzerlöse</b>	<b>1.017</b>	<b>1.091</b>	<b>-74</b>	<b>-7</b>
Sonstige betriebliche Erträge	134	69	65	95
Personalaufwand	-1.078	-893	-185	-21
Aufwendungen für Energiebezug	-373	-190	-182	-96
Aufwendungen für Wasserbezug	-302	-151	-151	-100
Abschreibungen	-360	-371	11	3
Aufwendungen für Instandhaltung	-817	-665	-152	-23
Aufwendungen für Fremdleistungen	-468	-614	146	24
Weiterer betrieblicher Aufwand	-246	-253	7	3
<b>Summe betrieblicher Aufwand</b>	<b>-3.643</b>	<b>-3.137</b>	<b>-506</b>	<b>-16</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2.492</b>	<b>-1.977</b>	<b>-515</b>	<b>-26</b>

Ertragslage „Quellen & Leitungen“	2023	2022	Abweichung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Umsatzerlöse aus Besuchen	0	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	183	136	46	34
<b>Summe der Umsatzerlöse</b>	<b>183</b>	<b>136</b>	<b>46</b>	<b>34</b>
Sonstige betriebliche Erträge	9	4	5	117
Personalaufwand	-88	-109	21	19
Aufwendungen für Energiebezug	-32	-19	-13	-71
Aufwendungen für Wasserbezug	0	-1	0	50
Abschreibungen	-62	-61	-1	-2
Aufwendungen für Instandhaltung	-112	-192	80	42
Aufwendungen für Fremdleistungen	-44	-23	-21	-90
Weiterer betrieblicher Aufwand	-10	-11	1	9
<b>Summe betrieblicher Aufwand</b>	<b>-348</b>	<b>-415</b>	<b>68</b>	<b>16</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-156</b>	<b>-275</b>	<b>119</b>	<b>43</b>

Zu 5.


Nach § 27 Absatz 4 des Eigenbetriebsgesetzes ist der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses und über die Behandlung des Jahresergebnisses unverzüglich öffentlich bekannt zu machen. Im Anschluss an die Bekanntmachung sind Jahresabschluss und Lagebericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen; in der Bekanntmachung ist auf die Auslegung hinzuweisen.

### III. Geprüfte Alternativen

(Hier sind die Alternativen darzustellen, welche zwar geprüft wurden, aber nicht zum Zuge kommen sollen)

### Bestätigung der Dezernent\*innen

5.08.2024



Mende  
Oberbürgermeister