Stadt Schöningen Der Bürgermeister	**Vorlagen-Nummer** 148/2020 Erstellt durch **Fachbereich: BGM** **Bearbeiter/in: 80.1**

Vorlage

Beratungsfolge

an	Zuständigkeit	Sitzungsdatum	öffentlich	nicht öffentlich
Verwaltungsausschuss	Zur Empfehlung	01.12.2020	☐	☒
Rat	Zur Beschluss-fassung	03.12.2020	☒	☐
			☐	☐
			☐	☐

Mitzeichnung / Sichtvermerk

BGM	AV	FB 10	FB 13	FB 20	FB 21	80	GB	BehV
☒	☒	☐	☐	☒	☒	☐	☒	☐

☒ Haushaltsrechtliche/finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

Tagesordnungspunkt:

Elmregia GmbH: Zustimmung Wirtschaftsplan 2021

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, dem Wirtschaftsplan 2021 zuzustimmen, bestehend aus

- Gewinn- und Verlustrechnung
- Investitionsplan
- Finanzplan.

Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Im Geschäftsjahr 2021 wird mit Umsatzerlösen von 1.819 TEUR geplant. Diese resultieren in der Abwassersparte aus dem Jahresentgelt entsprechend Dienstleistungsvertrag in Höhe von 958 TEUR zzgl. der Auflösung der Baukostenzuschüsse in Höhe von 333 TEUR.

Für die Nutzung des Spülfahrzeugs sind Einnahmen in Höhe von 113 TEUR geplant. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung sind mit 132 TEUR kalkuliert.
Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 118 TEUR, weiterhin erhält die Sparte Straßenbeleuchtung von der Stadt Schöningen 42 TEUR zur Finanzierung der zusätzlichen Investitionen im Rahmen der Städtebauförderung sowie zur Umsetzung des Mastsanierungskonzeptes.
Als Jahresentgelt für die komplette technische und kaufmännische Betriebsführung sowie die Gestellung des Betriebsleiters des Städtischen Betriebshofes Schöningen werden 124 TEUR an die Stadt Schöningen weiterberechnet.

Sonstige betriebliche Erträge: Die 6 TEUR Auflösung aus Investitionszuschüssen in der Sparte Abwasser resultieren aus der im Jahr 2010 zurückerstatteten Abwasserabgabe des Landkreises Helmstedt (103 TEUR). Diese wird über die Nutzungsdauer der Prozessleittechnik auf der Kläranlage verteilt. In der Sparte Straßenbeleuchtung werden durch den bewilligten Fördermittelantrag nun ebenfalls
1 TEUR jährlich ergebniswirksam aufgelöst. Weitere 1 TEUR sind für Erträge aus der Entleerung von Sammelgruben eingeplant.

Materialaufwand: Für Betriebsführungsaufwendungen sind 682 TEUR in der Abwassersparte, 48 TEUR in der Straßenbeleuchtung und weitere 124 TEUR für die komplette technische und kaufmännische Betriebsführung sowie die Gestellung des Betriebsleiters des Städtischen Betriebshofes eingeplant.
Für die zukünftige Beckenräumung der Klärschlammvererdungsanlage stellt die Elmregia 80 TEUR in die Rückstellung ein.
Die zusätzlichen Ingenieurleistungen in Höhe von 4 TEUR resultieren aus eventuellen Neuanaschlüssen von Schmutz- und Regenhausanschlüssen.
Die aktivierten Eigenleistungen reduzieren den Materialaufwand um 85 TEUR.
Für das Jahr 2021 wird in der Straßenbeleuchtung mit Stromkosten von 45 TEUR gerechnet.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die Abschreibungen in Höhe von 990 TEUR setzen sich aus 911 TEUR in der Abwasser- und 79 TEUR in der Straßenbeleuchtungssparte zusammen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Die übrigen Aufwendungen resultieren überwiegend aus Versicherungs-, Jahresabschlusskosten sowie Beiträge zu Berufsverbänden in Höhe von 12 TEUR. Weiterhin sind 5 TEUR für Wertberichtigungen angesetzt.

Finanzergebnis: Die Zinsaufwendungen sowohl in der Abwasser- von 254 TEUR als auch in der Straßenbeleuchtungssparte in Höhe von 19 TEUR ergeben sich aus den aufgenommenen Forfaitierungstranchen für Investitionen im Planungszeitraum sowie den Kaufpreistranchen für das übernommene Anlagevermögen.

Jahresfehlbetrag: Es ist geplant, dass die Elmregia GmbH, entsprechend des Angebotes, einen Jahresfehlbetrag von 351 TEUR (320 TEUR Abwassersparte und 31 TEUR Straßenbeleuchtungssparte) erzielen wird. Dieser beruht unter anderem darauf, dass das Anlagevermögen in der Bilanz schneller abgeschrieben wird, um durch einen Bilanzverlust/Verlustvortrag in jedem Fall zu vermeiden, dass Ertragsteuern bei der Elmregia GmbH anfallen.

Investitionsplan

Abwassersparte:
Zur Sicherstellung von kurzfristig erforderlichen Maßnahmen im Bereich der baulichen Kanalsanierung und Reduzierung von Fremdwassermengen beinhaltet der Investitionsplan der Abwassersparte für das Jahr 2021 folgende Maßnahmen:

- Bauliche Sanierung in Teilbereichen der Regen- und Schmutzwasserkanalisation mit kurzfristigem Sanierungsbedarf
- Sanierung im Bereich von Hausanschlüssen
- Kanal-TV-Befahrungen inklusive Nebenleistungen
- Schachtsanierungen.

Das Gesamtinvestitionsvolumen beläuft sich in der Abwassersparte auf 814 TEUR (Schmutzwasser 305 TEUR, Niederschlagswasser 475 TEUR und kleine Ortsnetzerweiterungen 34 TEUR).

Straßenbeleuchtung:
Für das Jahr 2021 sind Investitionen von 69 TEUR vorgesehen. Diese beinhalten die Sanierung von Straßenbeleuchtungsmasten auf Basis der in 2017 durchgeführten Zustandserfassung sowie der laufenden Standsicherheitsprüfung und Schaltstellen-sanierung.

Finanzplan

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2020 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf 2021. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Positionen:

- Investitionen in Sachanlagen
- Auflösung (Tilgung) der Forfaitierung
- Materialaufwand (Betriebsführung)
- Sonstiger Materialaufwand (abzgl. nicht liquiditätswirksamer Rückstellungsbildung)
- Sonstige betriebliche Aufwendungen (abzgl. nicht liquiditätswirksamer Anlagenabgänge)
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen
- Aufbau Umlaufvermögen/Abbau Clearing

Die Mittelherkunft wird wie folgt geplant:

- Erträge aus Abwasserbeseitigungs- und Dienstleistungsentgelt, Oberflächenentwässerung und Spülfahrzeuggestellung
- Abbau der gestundeten Forderungen
- Sonstige betriebliche Erträge
- Zinserträge
- Finanzierung aus Forfaitierung.

Der Gesamtmittelbedarf beläuft sich auf 2.639 TEUR.

Anlagen:

Gewinn- und Verlustrechnung
Investitionsplan
Finanzplan
Bilanz 2019

gez. Schneider
Der Bürgermeister

Elmregia GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung Plan 2021

	Elmregia gesamt			Abwasser			Straßenbeleuchtung			Betriebshof		
	Budget 2020 Tsd. €	V.Ist 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	V.Ist 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	V.Ist 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	V.Ist 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €
Erträge												
Umsatzerlöse	**1.800**	**1.811**	**1.819**	**1.522**	**1.533**	**1.535**	**159**	**156**	**160**	**119**	**122**	**124**
davon Abwasserbeseitigungsentgelt	950	962	957	950	962	957	-	-	-	-	-	-
davon Dienstleistungsentgelt	117	114	118	-	-	-	117	114	118	-	-	-
davon Oberflächenentwässerung	128	126	132	128	126	132	-	-	-	-	-	-
davon Spülfahrzeugnutzung	112	112	113	112	112	113	-	-	-	-	-	-
davon Auflösung Baukostenzuschüsse	332	333	333	332	333	333	-	-	-	-	-	-
davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung	42	42	42	-	-	-	42	42	42	-	-	-
davon Betriebsführung Bauhof	119	122	124	-	-	-	-	-	-	119	122	124
Sonstige betriebliche Erträge	**7**	**33**	**8**	**6**	**17**	**7**	**1**	**16**	**1**	**-**	**-**	**-**
davon Auflösung Investitionszuschüsse	7	7	7	6	6	6	1	1	1	-	-	-
davon übrige sonstige betriebliche Erträge	-	26	1	-	11	1	-	15	-	-	-	-
Summe Erträge	**1.807**	**1.844**	**1.827**	**1.528**	**1.550**	**1.542**	**160**	**172**	**161**	**119**	**122**	**124**
Aufwendungen												
Materialaufwand	**871**	**897**	**898**	**660**	**683**	**681**	**92**	**92**	**93**	**119**	**122**	**124**
Betriebsführung	832	840	854	666	671	682	47	47	48	119	122	124
Klärschlammrückstellung	68	77	80	68	77	80	-	-	-	-	-	-
Sonstiger Materialaufwand	-	9	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-
Zusätzliche Ingenieurleistungen	60	102	4	60	102	4	-	-	-	-	-	-
Abzgl. aktivierte Eigenleistungen	-134	-176	-85	-134	-176	-85	-	-	-	-	-	-
Stromkosten	45	45	45	-	-	-	45	45	45	-	-	-
Abschreibungen auf Sachanlagen	**956**	**950**	**990**	**877**	**874**	**911**	**79**	**76**	**79**	**-**	**-**	**-**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**17**	**42**	**17**	**16**	**26**	**16**	**1**	**16**	**1**	**-**	**-**	**-**
Finanzergebnis	**284**	**280**	**273**	**266**	**261**	**254**	**18**	**19**	**19**	**-**	**-**	**-**
davon Zinserträge	12	11	8	12	11	8	-	-	-	-	-	-
davon Bauzinsen	2	2	1	2	2	1	-	-	-	-	-	-
davon Zinsaufwand	298	293	282	280	274	263	18	19	19	-	-	-
Summe Aufwand	**2.128**	**2.169**	**2.178**	**1.819**	**1.844**	**1.862**	**190**	**203**	**192**	**119**	**122**	**124**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**-321**	**-325**	**-351**	**-291**	**-294**	**-320**	**-30**	**-31**	**-31**	**-**	**-**	**-**
Steuern	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Jahresfehlbetrag	**-321**	**-325**	**-351**	**-291**	**-294**	**-320**	**-30**	**-31**	**-31**	**-**	**-**	**-**

Elmregia GmbH
Investitionsplan 2021

Projektbezeichnung	Budget 2020 Tsd. €	V.Ist 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €
Schmutzwasser			
Investition Kanalisation	**259**	**309**	**216**
davon Ingenieurleistungen	34	10	34
Investition Pumpwerke	**0**	**10**	**16**
davon Ingenieurleistungen	0	1	0
Investition Kläranlage	**0**	**85**	**73**
davon Ingenieurleistungen	0	11	7
Zwischensumme Schmutzwasser	**259**	**404**	**305**
Niederschlagswasser			
Investition Kanalisation	**682**	**838**	**475**
davon Ingenieurleistungen	89	48	40
davon Zusatzmaßnahmen Niederschlagswasser	0	61	0
Zwischensumme Niederschlagswasser	**682**	**838**	**475**
Zwischensumme Reinvestitionen	**941**	**1.242**	**780**
Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse	**34**	**0**	**34**
davon Ingenieurleistungen	4	0	4
Zwischensumme Erweiterungsinvestitionen	**34**	**0**	**34**
Summe Investitionen Abwasser / Niederschlagswasser	**975**	**1.242**	**814**
Straßenbeleuchtung	**67**	**83**	**69**
BG-Hoiersdorf Am Fabrikhof	0	12	0
Esbeck Hauptstr./Ostlandstr.	0	1	0
Schöningen, Lichtpunkt Hopfengarten/Lerchenweg	0	1	0
Mastentausch	59	53	61
Standsicherheitsprüfung	2	2	2
Schaltstellensanierung	6	6	6
Schöningen, Hoierdorfer Str./Am Steinbruch	0	6	0
Schlosshof/Burgplatz	0	2	0
Summe Investitionen Straßenbeleuchtung	**67**	**83**	**69**

Elmregia GmbH
Finanzplan 2021

	Elmregia gesamt		Abwasser		Straßenbeleuchtung		Betriebshof	
	Budget 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	Plan 2021 Tsd. €
Mittelbedarf								
Investitionen in Sachanlagen	1.042	883	975	814	67	69	-	-
Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)	499	319	442	274	57	45	-	-
Materialaufwand (Betriebsführung)	758	773	592	601	47	48	119	124
Sonstiger Materialaufwand	45	45	-	-	45	45	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12	12	11	11	1	1	-	-
Zinsaufwand	312	280	293	261	19	19	-	-
Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing	54	327	36	324	18	3	-	-
Summe Mittelbedarf	**2.722**	**2.639**	**2.349**	**2.285**	**254**	**230**	**119**	**124**
Mittelherkunft								
Abwasserbeseitigungsentgelt	950	957	950	957	-	-	-	-
Dienstleistungsentgelt	117	118	-	-	117	118	-	-
Oberflächenentwässerung	128	132	128	132	-	-	-	-
Spülfahrzeuggestellung	112	113	112	113	-	-	-	-
Abbau gestundete Forderungen	184	248	184	248	-	-	-	-
Betriebsführung Bauhof	119	124	-	-	-	-	119	124
Sonstige betriebliche Erträge	42	42	-	-	42	42	-	-
Finanzierung aus Forfaitierung	1.045	905	975	835	70	70	-	-
Zugänge Zuschüsse	25	-	-	-	25	-	-	-
Summe Mittelherkunft	**2.722**	**2.639**	**2.349**	**2.285**	**254**	**230**	**119**	**124**

Elmregia GmbH, Schöningen

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA	31.12.2019 €	31.12.2018 €	PASSIVA	31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. ANLAGEVERMÖGEN			**A. EIGENKAPITAL**		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.445,48	28.970,31	I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Sachanlagen	21.300.745,66	21.407.443,74	II. Verlustvortrag	-3.939.272,16	-3.366.382,16
	21.314.191,14	**21.436.414,05**	III. Jahresfehlbetrag	-302.991,18	-572.890,00
B. **UMLAUFVERMÖGEN**			IV. nicht gedeckter Fehlbetrag	4.217.263,34	3.914.272,16
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.151.167,97	1.190.709,79		0,00	0,00
II. Schecks, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	700.256,08	211.460,19	**B. SONDERPOSTEN AUS INVESTITIONSZUWENDUNGEN**	**6.466.400,64**	**6.773.600,53**
	1.851.424,05	**1.402.169,98**	**C. RÜCKSTELLUNGEN**	**218.432,11**	**148.908,84**
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	**9.379,93**	**8.595,04**	**D. VERBINDLICHKEITEN**	**429.607,08**	**356.876,50**
D. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	**4.217.263,34**	**3.914.272,16**	**E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**	**20.277.818,63**	**19.482.065,36**
	27.392.258,46	**26.761.451,23**		**27.392.258,46**	**26.761.451,23**