



Stadt Schöningen
Der Bürgermeister

Vorlagen-Nummer

45-1/2021

Erstellt durch

Fachbereich:80
Bearbeiter/in:80.1

Vorlage

Beratungsfolge

| an | Zuständigkeit | Sitzungsdatum | öffentlich | nicht öffentlich |
|-----|------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------|
| | | | | |
| Rat | Beschlussfassung | 22.07.2021 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Mitzeichnung / Sichtvermerk

| BGM | AV | FB 10 | FB 13 | FB 20 | FB 21 | 80 | GB | BehV |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| | | | | | | | | |

Haushaltsrechtliche/finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

Tagesordnungspunkt:

Gesellschafterversammlung Elmregia
Feststellung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung über die Verwendung des Jahresergebnisses für das Geschäftsjahr 2020

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Stadt Schöningen in der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, in der Sitzung am 07.06.2021 – vorbehaltlich der Zustimmung des Rates in der Sitzung am 22.07.2021 - folgenden Beschluss zu fassen:

Der geprüfte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 wird festgestellt, für den vom Wirtschaftsprüfer WRG Audit GmbH, Gütersloh, der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers vorliegt. Seitens des RPA waren keine weiteren Ergänzungen vorzunehmen.

Die Gesellschafterversammlung beschließt weiter, gemäß § 10 Ziffer (2) des Gesellschaftervertrages vom 19.06.2009, den Jahresfehlbetrag von 324.416,96 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen

Die Geschäftsführung hat der Gesellschaft den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 vorgelegt. Dieser wurde von der WRG Audit GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Gütersloh, geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

Erläuterung:

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit Umsatzerlösen in Höhe von 1.842 TEUR. Diese resultierten in der Abwassersparte aus dem Dienstleistungsentgelt in Höhe von 969 TEUR zzgl. der Auflösung von Baukostenzuschüssen in Höhe von 332 TEUR. Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 132 TEUR. Für die Bereitstellung des Spülfahrzeugs betragen die Einnahmen 112 TEUR. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung beliefen sich auf 125 TEUR. Die Weiterberechnung der Betriebsleitungspauschale an den Betriebshof beträgt 122 TEUR. Die Erlöse aus dem Zusatzpreis für die Sonderinvestitionen „Innerstädtische Sanierung“ und „Mastentausch“ beliefen sich auf 42 TEUR. Im Jahr 2020 wurden 9 TEUR Fremdleistungen an die Purena GmbH weiterberechnet. Diese Leistungen sind Bestandteil des pauschalen Betriebsführungs-entgeltes, mussten aber über die Elmregia GmbH beauftragt werden.

Sonstige betriebliche Erträge: Hier sind Erstattungsleistungen von Schäden in Höhe von 10 TEUR für die Straßenbeleuchtungsanlagen sowie weitere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen enthalten. Die übrigen Erträge in Höhe von 8 TEUR resultieren unter anderem aus der Auflösung der vom Landkreis Helmstedt im Jahr 2012 zurückerstatteten Abwasserabgabe.

Materialaufwand: Als Aufwand für Betriebsführungen sind in der Abwassersparte 673 TEUR und in der Straßenbeleuchtungssparte 48 TEUR angefallen. Hinzu kommen Stromkosten von 56 TEUR.

Die weiterberechnete Betriebsleitungspauschale betrug analog der Umsatzerlöse 125 TEUR. Die Aktivierung dieser Planungsleistungen reduziert den Aufwand in der Abwassersparte um 185 TEUR.

Im Jahr 2020 wurden Rückstellungen in Höhe von 77 TEUR für die künftige Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage gebildet. Zudem sind 16 TEUR für Instandhaltungen und Sonstige Weiterberechnungen angefallen.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 952 TEUR verteilen sich mit 875 TEUR auf den Abwasserbereich und 77 TEUR auf die Straßenbeleuchtung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Als größte Einzelpositionen ist hier die Prüfung des Jahresabschlusses in Höhe von 9 TEUR zu nennen. Durch Einzelwertberichtigungen im Anlagevermögen sind Aufwendungen in Höhe von 25 TEUR entstanden. Analog der sonstigen Erträge sind hier 16 TEUR für die Schadensbeseitigung an diversen Straßenbeleuchtungsmasten sowie für verauslagte Kosten der Betriebsführung der Purena GmbH zu nennen. Die übrigen 4 TEUR beinhalten u. a. Kosten für die Versicherung des Spülfahrzeuges.

Finanzergebnis: Die über die Laufzeit geglätteten Zinszahlungen für das Jahr 2020 betragen 285 TEUR (die tatsächlich gezahlten Zinsen sind dem Finanzplan zu entnehmen). Weiterhin wurden 7 TEUR in die Rückstellung zur Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage eingestellt. Dem gegenüber stehen Zinserträge aus der Verzinsung der gestundeten Forderungen an die Stadt Schöningen von 11 TEUR.

Jahresfehlbetrag: Die Elmregia GmbH weist im Geschäftsjahr 2020 einen planmäßigen Jahresfehlbetrag von 324 TEUR (292 TEUR Abwassersparte und 32 TEUR Straßenbeleuchtungssparte) aus. Dieser beruht auf unterschiedlichen Nutzungsdauern des Anlagevermögens bei den bilanziellen und kalkulatorischen Abschreibungen.

Investitionsplan

Abwassersparte:

Das Investitionsvolumen 2020 für Reinvestitionen belief sich auf rd. 280 TEUR (Schmutzwasser 143 TEUR, Niederschlagswasser 137 TEUR).

Für 14 TEUR inklusive Ingenieurleistungen wurden diverse Grundstücksneuanschlüsse sowohl im Schmutz- als auch in Niederschlagswasserbereich hergestellt.

Die Summe der bereits begonnenen aber noch nicht fertig gestellten Sachanlagen beträgt 413 TEUR.

Straßenbeleuchtungssparte:

Im Jahr 2020 wurden für rd. 58 TEUR diverse Masten ausgetauscht.

Zudem wurden die Maßnahmen Schaltstellensanierung, Umbau Marktplatz, Schlosshof Burgplatz und zus. LP Hopfengarten mit 41 TEUR umgesetzt.

Die Summe der bereits begonnenen aber noch nicht fertiggestellten Maßnahmen (BG Hoiersdorf) beträgt 12 TEUR.

Finanzplan

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2020 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf.

Der Gesamtmittelbedarf belief sich auf 2.738 TEUR.

| |
|-----------------|
| Anlagen: |
|-----------------|

- Investitionsplan 2020
- Gewinn- und Verlustrechnung 2020
- Finanzplan 2020
- Vermerk des Rechnungsprüfungsamtes (nach § 33 Eigenbetriebsverordnung - EigBetrVO -)

gez. Schneider

Elmregia GmbH
Finanzplan 2020

| | Elmregia gesamt | | Abwasser | | Straßenbeleuchtung | | Betriebshof | |
|--|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| | Budget 2020 Tsd. € | Ist 2020 Tsd. € | Budget 2020 Tsd. € | Ist 2020 Tsd. € | Budget 2020 Tsd. € | Ist 2020 Tsd. € | Budget 2020 Tsd. € | Ist 2020 Tsd. € |
| Mittelbedarf | | | | | | | | |
| Investitionen in Sachanlagen | 1.042 | 816 | 975 | 718 | 67 | 98 | - | - |
| Auflösung der Forfälligkeit (Tilgung) | 499 | 488 | 442 | 443 | 57 | 45 | - | - |
| Materialaufwand (Betriebsführung) | 758 | 769 | 592 | 599 | 47 | 48 | 119 | 122 |
| Sonstiger Materialaufwand | 45 | 64 | - | 8 | 45 | 56 | - | - |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 12 | 29 | 11 | 12 | 1 | 17 | - | - |
| Zinsaufwand | 312 | 296 | 293 | 264 | 19 | 32 | - | - |
| Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing | 54 | 276 | 36 | 276 | 18 | - | - | - |
| Summe Mittelbedarf | 2.722 | 2.738 | 2.349 | 2.320 | 254 | 296 | 119 | 122 |
| Mittelherkunft | | | | | | | | |
| Abwasserbeseitigungsentgelt | 950 | 969 | 950 | 969 | - | - | - | - |
| Dienstleistungsentgelt | 117 | 132 | - | - | 117 | 132 | - | - |
| Zusatzpreis | 42 | 42 | - | - | 42 | 42 | - | - |
| Oberflächenentwässerung | 128 | 125 | 128 | 125 | - | - | - | - |
| Spülfahrzeuggestellung | 112 | 112 | 112 | 112 | - | - | - | - |
| Abbau gestundete Forderungen | 184 | 106 | 184 | 106 | - | - | - | - |
| Betriebsführung Bauhof | 119 | 122 | - | - | - | - | 119 | 122 |
| Zugänge Bau- / Investitionszuschüsse | 25 | 33 | - | 33 | 25 | - | - | - |
| Finanzierung aus Forfälligkeit | 1.045 | 1.045 | 975 | 975 | 70 | 70 | - | - |
| Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing | - | 52 | - | - | - | 52 | - | - |
| Summe Mittelherkunft | 2.722 | 2.738 | 2.349 | 2.320 | 254 | 296 | 119 | 122 |

Elmregia GmbH
Investitionsplan 2020

| Projektbezeichnung | Ist 2019 Tsd. € | Budget 2020 Tsd. € | Ist 2020 Tsd. € | Überläufer 2019 Tsd. € | Ist inkl. ÜL 2020 Tsd. € | Budget 2021 Tsd. € |
|---|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Schmutzwasser | | | | | | |
| Investition Kanalisation | 138 | 259 | 13 | 36 | 49 | 216 |
| baul. Sanierung SW-Kanal Priorität 1-3 | 27 | 225 | 0 | 20 | 20 | 182 |
| baul. SW-HA-Sanierung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TV-Befahrungen | 78 | 0 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| Schachtsanierung | 15 | 0 | 12 | 0 | 12 | 0 |
| davon Ingenieurleistungen | 18 | 34 | 1 | 4 | 5 | 34 |
| Investition Pumpwerke | 0 | 0 | 2 | 9 | 11 | 16 |
| Pumpwerke | 0 | 0 | 2 | 9 | 10 | 0 |
| davon Ingenieurleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| Investition Kläranlage | 66 | 0 | 37 | 45 | 82 | 73 |
| NSHV inkl. SPS und MSR-Technik | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maschinentechnik | 38 | 0 | 10 | 36 | 46 | 0 |
| Reinvestition Anlagen und Bauwerke | 12 | 0 | 22 | 3 | 25 | 0 |
| davon Ingenieurleistungen | 8 | 0 | 5 | 6 | 11 | 7 |
| Investition Klärschlammvererdungsanlage | 20 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| Klärschlammvererdungsanlage | 17 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| davon Ingenieurleistungen | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investition BGA | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beschaffung | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| davon Ingenieurleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwischensumme Schmutzwasser | 227 | 259 | 52 | 91 | 143 | 305 |
| Niederschlagswasser | | | | | | |
| Investition Kanalisation | 222 | 682 | 21 | 116 | 137 | 475 |
| baul. Sanierung RW-Kanal Priorität 1-3 | 119 | 593 | 18 | 90 | 108 | 435 |
| TV-Befahrungen | 74 | 0 | 0 | 12 | 12 | 0 |
| Schachtsanierung | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| davon Ingenieurleistungen | 29 | 89 | 2 | 14 | 16 | 40 |
| Kanalkataster | 0 | | | | 0 | |
| Zwischensumme Niederschlagswasser | 222 | 682 | 21 | 116 | 137 | 475 |
| Zwischensumme Reinvestitionen | 449 | 941 | 73 | 207 | 280 | 780 |
| Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse | 7 | 34 | 14 | 0 | 14 | 34 |
| Kleine Ortsnetzerweiterungen | 6 | 30 | 12 | 0 | 12 | 30 |
| davon Ingenieurleistungen | 1 | 4 | 2 | 0 | 2 | 4 |
| Zwischensumme Erweiterungsinvestitionen | 7 | 34 | 14 | 0 | 14 | 34 |
| Summe Investitionen Abwasser / Niederschlagswasser | 456 | 975 | 87 | 207 | 294 | 814 |
| Anlagen im Bau Abwasser / Niederschlagswasser | 372 | 0 | 413 | 0 | 413 | 0 |
| Straßenbeleuchtung | | | | | | 69 |
| Mastentausch | 81 | 59 | 0 | 58 | 58 | 61 |
| Standisicherheitsprüfung | 16 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Leuchtkopfwechsel | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schaltstellensanierung | 3 | 6 | 0 | 12 | 12 | 6 |
| Schöningen, Wilhelm-Busch-Str. | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schöningen, Eichendorferstr. | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schöningen, Negenborntrift Parkplatz Schwimmbad | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schöningen, BG Hoiersdorf | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schöningen, Schlosshof Burgplatz | 0 | 0 | 0 | 3 | 3 | 0 |
| Schöningen, Umbau Marktplatz | 0 | 0 | 25 | 0 | 25 | 0 |
| Schöningen, Zus. LP Hopfengarten/Lerchenw | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 |
| Summe Investitionen Straßenbeleuchtung | 262 | 67 | 26 | 73 | 99 | 69 |
| Anlagen im Bau Straßenbeleuchtung | 0 | 0 | 0 | 12 | 12 | 0 |

Elmregia GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung 2020



| | Elmregia gesamt | | | Abwasser | | | Straßenbeleuchtung | | | Betriebshof | | |
|--|-----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | Budget 2020 | Ist 2020 | Budget 2021 | Budget 2020 | Ist 2020 | Budget 2021 | Budget 2020 | Ist 2020 | Budget 2021 | Budget 2020 | Ist 2020 | Budget 2021 |
| | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € | Tsd. € |
| Erträge | | | | | | | | | | | | |
| Umsatzerlöse | 1.800 | 1.842 | 1.819 | 1.522 | 1.546 | 1.535 | 160 | 174 | 160 | 119 | 122 | 124 |
| davon Abwasserbeseitigungsentgelt | 950 | 969 | 957 | 950 | 969 | 957 | - | - | - | - | - | - |
| davon Dienstleistungsentgelt | 117 | 132 | 118 | - | - | - | 117 | 132 | 118 | - | - | - |
| davon Oberflächenentwässerung | 128 | 125 | 132 | 128 | 125 | 132 | - | - | - | - | - | - |
| davon Spülfahrzeugnutzung | 112 | 112 | 113 | 112 | 112 | 113 | - | - | - | - | - | - |
| davon Auflösung Baukostenzuschüsse | 332 | 332 | 333 | 332 | 332 | 333 | - | - | - | - | - | - |
| davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung | 42 | 42 | 42 | - | - | - | 42 | 42 | 42 | - | - | - |
| davon Übrige Umsatzerlöse | - | 8 | - | - | 8 | - | 1 | - | - | - | - | - |
| davon Betriebsführung Bauhof | 119 | 122 | 124 | - | - | - | - | - | - | 119 | 122 | 124 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 7 | 39 | 8 | 6 | 28 | 7 | - | 11 | 1 | - | - | - |
| davon übrige sonstige betriebliche Erträge | - | 32 | 7 | - | 22 | 6 | - | 10 | 1 | - | - | - |
| davon Auflösung Investitionszuschüsse | 7 | 7 | 1 | 6 | 6 | 1 | - | 1 | - | - | - | - |
| Summe Erträge | 1.807 | 1.881 | 1.827 | 1.528 | 1.574 | 1.542 | 160 | 185 | 161 | 119 | 122 | 124 |
| Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Materialaufwand | 871 | 918 | 898 | 660 | 692 | 681 | 92 | 104 | 93 | 119 | 122 | 124 |
| Betriebsführung | 832 | 843 | 854 | 666 | 673 | 682 | 47 | 48 | 48 | 119 | 122 | 124 |
| Klärschlammrückstellung | 68 | 77 | 80 | 68 | 77 | 80 | - | - | - | - | - | - |
| Zusätzliche Ingenieurleistungen | 60 | 111 | 4 | 60 | 111 | 4 | - | - | - | - | - | - |
| Abzgl. aktivierte Eigenleistungen | -134 | -185 | -85 | -134 | -185 | -85 | - | - | - | - | - | - |
| Instandhaltung | - | 9 | - | - | 9 | - | - | - | - | - | - | - |
| Sonstige Weiterberechnungen | - | 7 | - | - | 7 | - | - | - | - | - | - | - |
| Stromkosten | 45 | 56 | 45 | - | - | - | 45 | 56 | 45 | - | - | - |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 956 | 952 | 990 | 877 | 875 | 911 | 79 | 77 | 79 | - | - | - |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 17 | 54 | 17 | 16 | 37 | 16 | 1 | 17 | 1 | - | - | - |
| Finanzergebnis | 284 | 281 | 273 | 266 | 262 | 254 | 18 | 19 | 19 | - | - | - |
| davon Zinserträge | 12 | 11 | 8 | 12 | 11 | 8 | - | - | - | - | - | - |
| davon Bauzinsen | 2 | - | 1 | 2 | - | 1 | - | - | - | - | - | - |
| davon Zinsaufwand | 298 | 292 | 282 | 280 | 273 | 263 | 18 | 19 | 19 | - | - | - |
| davon Zinsen aus Forfaitierung | 291 | 285 | 275 | 273 | 266 | 256 | 18 | 19 | 19 | - | - | - |
| davon Zinsen aus Rückstellung Klärschlamm | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | - | - | - | - | - | - |
| davon sonstige Zinsen (aus Clearing) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Summe Aufwand | 2.128 | 2.205 | 2.178 | 1.819 | 1.866 | 1.862 | 190 | 217 | 192 | 119 | 122 | 124 |
| Jahresfehlbetrag | -321 | -324 | -361 | -291 | -292 | -320 | -30 | -32 | -31 | - | - | - |

**Vermerk des Rechnungsprüfungsamtes
(nach § 33 Eigenbetriebsverordnung - EigBetrVO -)**

Das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Helmstedt bestätigt als das nach den §§ 157, 158 NKomVG zuständige Rechnungsprüfungsamt, dass die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 der

Elmregia GmbH, Schöningen

durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WRG Audit GmbH,
Gütersloh

mit seinem Einverständnis erfolgt ist.

Der Bericht über die Jahresabschlussprüfung vom 21.04.2021 hat dem Rechnungsprüfungsamt zur Kenntnisnahme und weiteren Auswertung vorgelegen. Ergänzende Feststellungen i. S. v. § 33 und § 34 Abs. 1 EigBetrVO (Nds. GVBl. Nr. 9/2018, S. 161) zum uneingeschränkten Bestätigungsvermerk haben sich nicht ergeben.

Helmstedt, den 07.06.2021

Referat (R) Rechnungsprüfung
Landkreis Helmstedt
Az.: 14 32 10 (2020)

gez. Beidokat

(Beidokat)
Verwaltungsfachwirtin