Stadt Schöningen Der Bürgermeister	**Vorlagen-Nummer** 45/2021 Erstellt durch **Fachbereich:80** **Bearbeiter/in:80.1**

Vorlage

Beratungsfolge

an	Zuständigkeit	Sitzungsdatum	öffentlich	nicht öffentlich
Verwaltungsausschuss	Empfehlung	01.06.2021	☐	☒
Rat	Beschluss-fassung	22.07.2021	☒	☐
			☐	☐
			☐	☐

Mitzeichnung / Sichtvermerk

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

☒ 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.
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 betrugen 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 betrugen 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

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 Forfaitierung (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 Forfaitierung	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
Standsicherheitsprüfung	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, Eichendorfstr.	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 Tsd. €	Ist 2020 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	Ist 2020 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	Ist 2020 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Budget 2020 Tsd. €	Ist 2020 Tsd. €	Budget 2021 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**	**-351**	**-291**	**-292**	**-320**	**-30**	**-32**	**-31**	**-**	**-**	**-**