Stadt Schöningen	Vorlagen Nr.: **77/2020 vom 04.06.2020** erstellt durch: Bürgermeister Schneider Bearbeiter: Bürgermeister Schneider

an	Sitzungsdatum	öffentlich	nicht-öffentlich
Verwaltungsausschuss	23.06.2020	☐	☒
Rat	25.06.2020	☒	☐

Tagesordnungspunkt:
Gesellschafterversammlung Elmregia
Feststellung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung über die Verwendung des Jahresergebnisses für das Geschäftsjahr 2019

Pflichtfelder Haushaltsauswirkungen:

☐ einmalige Kosten ☐ regelmäßig wiederkehrende Kosten ☐ kostenneutral	☐ Ergebnishaushalt ☐ Finanzhaushalt (Investition)
Produkt:	
Sachkonto:	
Ansatz:	
noch verfügbar:	
noch benötigt:	
es fehlen:	
ggfs. Deckungsvorschlag:	

Beschlussvorschlag:
Die Vertreter der Stadt Schöningen in der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, in der Sitzung am 02.07.2020 folgenden Beschluss zu fassen:
Der geprüfte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2019 wird festgestellt.
Die Gesellschafterversammlung beschließt weiter, gemäß § 10 Ziffer (2) des Gesellschaftervertrages vom 19.06.2009, den Jahresfehlbetrag von 302.991,18 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Sachverhaltsdarstellung:
Die Geschäftsführung hat der Gesellschaft den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2019 vorgelegt. Dieser wurde von der WRG Audit GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Gütersloh, geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen.

Anlagenverzeichnis:
- Erläuterungen
- Investitionsplan 2019
- Gewinn- und Verlustrechnung 2019
- Finanzplan 2019

Schneider

Erläuterung:

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit Umsatzerlösen in Höhe von 1.818 TEUR. Diese resultierten in der Abwassersparte aus dem Dienstleistungsentgelt in Höhe von 956 TEUR zzgl. der Auflösung von Baukostenzuschüssen in Höhe von 332 TEUR. Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 131 TEUR. Für die Bereitstellung des Spülfahrzeugs betrugen die Einnahmen 110 TEUR. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung beliefen sich auf 121 TEUR. Die Weiterberechnung der Betriebsleitungspauschale an den Betriebshof beträgt 117 TEUR. Die Erlöse aus dem Zusatzpreis für die Sonderinvestitionen „Innerstädtische Sanierung" und „Mastentausch" beliefen sich auf 42 TEUR. Im Jahr 2019 wurden 9 TEUR Fremdleistungen an die Purena GmbH weiterberechnet. Diese Leistungen sind Bestandteil des pauschalen Betriebsführungsentgeltes, mussten aber über die Elmregia GmbH beauftragt werden.

Sonstige betriebliche Erträge: Hier sind Erstattungsleistungen von Schäden in Höhe von 8 TEUR für die Straßenbeleuchtungsanlagen zu nennen.
Die übrigen Erträge in Höhe von 7 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 660 TEUR und in der Straßenbeleuchtungssparte 46 TEUR angefallen. Hinzu kommen Stromkosten von 50 TEUR.
Die weiterberechnete Betriebsleitungspauschale betrug analog der Umsatzerlöse 117 TEUR. Die Aktivierung dieser Planungsleistungen reduziert den Aufwand in der Abwassersparte um 81 TEUR.
Im Jahr 2019 wurden Rückstellungen in Höhe von 73 TEUR für die künftige Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage gebildet.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 942 TEUR verteilen sich mit 875 TEUR auf den Abwasserbereich und 67 TEUR auf die Straßenbeleuchtung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Als größte Einzelpositionen ist hier die Prüfung des Jahresabschlusses in Höhe von 8 TEUR zu nennen. Durch Einzelwertberichtigungen im Anlagevermögen sind Aufwendungen in Höhe von 4 TEUR entstanden. Weiterhin sind hier Kosten für die Eintragung der Marke „Elmregia" in Höhe von 4 TEUR entstanden. Analog der sonstigen Erträge sind hier 15 TEUR für die Schadensbeseitigung an diversen Straßenbeleuchtungsmasten sowie für verauslagte Kosten der Betriebsführung der Purena GmbH zu nennen. Die übrigen 6 TEUR beinhalten u. a. Kosten für die Versicherung des Spülfahrzeuges.

Finanzergebnis: Die über die Laufzeit geglätteten Zinszahlungen für das Jahr 2019 betrugen 300 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 14 TEUR, sowie aktivierten Bauzeitzinsen in Höhe von 1 TEUR.

Jahresfehlbetrag: Die Elmregia GmbH weist im Geschäftsjahr 2019 einen planmäßigen Jahresfehlbetrag von 303 TEUR (280 TEUR Abwassersparte und 23 TEUR Straßenbeleuchtungssparte) aus. Dieser beruht auf unterschiedlichen Nutzungsdauern des Anlagevermögens bei den bilanziellen und kalkulatorischen Abschreibungen.

Investitionsplan

Abwassersparte:
Das Investitionsvolumen 2019 für Reinvestitionen belief sich auf rd. 449 TEUR (Schmutzwasser 227 TEUR, Niederschlagswasser 222 TEUR).

Für 7 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 372 TEUR.

Straßenbeleuchtungssparte:
Im Jahr 2019 wurden für rd. 81 TEUR diverse Masten ausgetauscht, sowie Leuchtköpfe im Wert von 154 TEUR gewechselt.
Gemäß verabschiedeten Investitionsplan wurden die Maßnahmen Schaltstellensanierung, Standsicherheitsprüfungen, Wilhelm-Busch-Str., Eichendorfstr. und Parkplatz Schwimmbad Negenborn 27 TEUR umgesetzt.

Finanzplan

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2019 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf.

Der Gesamtmittelbedarf belief sich auf 3.647 TEUR.

Emregia GmbH
Investitionsplan 2019

Schmutzwasser						
Investition Kanalisation	22	258	45	93	138	258
baul. Sanierung SW-Kanal Priorität 1-3	10	224	24	3	27	225
TV-Befahrungen	0	0	0	78	78	0
Schachtsanierung	9	0	15	0	15	0
davon Ingenieurleistungen	3	34	6	12	18	34
Investition Pumpwerke	24	0	0	0	0	0
Pumpwerke	21	0	0	0	0	0
davon Ingenieurleistungen	3	0	0	0	0	0
Investition Kläranlage	90	52	51	15	66	0
NSHV inkl. SPS und MSR-Technik	0	0	0	8	8	0
Maschinentechnik	34	0	38	0	38	0
Schlammbehandlung	2	0	0	0	0	0
Reinvestition Anlagen und Bauwerke	14	45	7	5	12	0
davon Ingenieurleistungen	40	7	6	2	8	0
Investition Klärschlammvererdungsanlage	215	0	0	20	20	0
Klärschlammvererdungsanlage	215	0	0	17	17	0
davon Ingenieurleistungen	0	0	0	3	3	0
Investition BGA	3	0	3	0	3	0
Beschaffung	3	0	3	0	3	0
Zwischensumme Schmutzwasser	354	310	99	128	227	259
Niederschlagswasser						
Investition Kanalisation	1.023	680	118	104	222	682
baul. Sanierung RW-Kanal Priorität 1-3	33	266	103	16	119	593
Zusatzmaßnahme RRB Marktplatz	0	300	0	0	0	0
Zusatzmaßnahmen Am Soltekamp	0	25	0	0	0	0
TV-Befahrungen	0	0	0	74	74	0
Schachtsanierung	1	0	0	0	0	0
Hydraulische Sanierung	856	0	0	0	0	0
davon Ingenieurleistungen	133	89	15	14	29	89
Zwischensumme Niederschlagswasser	1.023	680	118	104	222	682
Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse	25	130	7	0	7	34
Kleine Ortsnetzerweiterungen	22	25	6	0	6	30
Sondermaßnahme Emil-Sader-Str.	0	85	0	0	0	0
davon Ingenieurleistungen	3	17	1	0	1	4
Anlagen im Bau Abwasser / Niederschlagswasser	254	0	372	0	372	0
Straßenbeleuchtung						
Mastensanierungen	62	57	81	0	81	59
Standsicherheitsprüfung	0	2	4	12	16	2
Leuchtkopfwechsel	14	0	0	154	154	0
Schaltstellensanierung	2	6	3	0	3	6
Ungezählte Lichtpunkte	23	0	0	0	0	0
Esbeck, Kastanienweg/Kleiner Kamp	6	0	0	0	0	0
LED-Altstadtleuchte Bismarkstraße	9	0	0	0	0	0
LED-Altstadtleuchte Untere Niedernstr.	7	0	0	0	0	0
Esbeck, Alversdorfer Str. 1 Bushaltestelle	3	0	0	0	0	0
Schöningen, Wilhelm-Busch-Str.	0	0	0	3	3	0
Schöningen, Eichendorfstr.	0	0	0	2	2	0
Schöningen, Negenborntrift Parkplatz Schwimmbad	0	0	0	3	3	0
Anlagen im Bau Straßenbeleuchtung	12	0	0	0	0	0

Elmregia GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung 2019

Erträge												
Umsatzerlöse	**1.655**	**1.818**	1.799	**1.355**	**1.527**	1.522	**183**	**174**	160	**117**	**117**	117
davon Abwasserbeseitigungsentgelt	813	956	950	813	956	950	-	-	-	-	-	-
davon Dienstleistungsentgelt	152	131	117	-	-	-	152	131	117	-	-	-
davon Oberflächenentwässerung	100	121	128	100	121	128	-	-	-	-	-	-
davon Spülfahrzeugnutzung	110	110	112	110	110	112	-	-	-	-	-	-
davon Auflösung Baukostenzuschüsse	332	332	332	332	332	332	-	-	-	-	-	-
davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung	31	42	42	-	-	-	31	42	42	-	-	-
davon Übrige Umsatzerlöse	-	9	1	-	8	-	-	1	1	-	-	-
davon Betriebsführung Bauhof	117	117	117	-	-	-	-	-	-	117	117	117
Sonstige betriebliche Erträge	**6**	**15**	6	**6**	**7**	6	-	**8**	-	-	-	-
davon übrige sonstige betriebliche Erträge	-	9	-	-	1	-	-	8	-	-	-	-
davon Auflösung Investitionszuschüsse	6	6	6	6	6	6	-	-	-	-	-	-
Summe Erträge	1.661	1.833	1.805	1.361	1.534	1.528	183	182	160	117	117	117
Aufwendungen												
Materialaufwand	**817**	**865**	869	**598**	**652**	660	**102**	**96**	92	**117**	**117**	117
Betriebsführung	814	823	830	651	660	666	46	46	47	117	117	117
Klärschlammrückstellung	28	73	68	28	73	68	-	-	-	-	-	-
Zusätzliche Ingenieurleistungen	65	-	60	65	-	60	-	-	-	-	-	-
Abzgl. aktivierte Eigenleistungen	-146	-81	-134	-146	-81	-134	-	-	-	-	-	-
Stromkosten	56	50	45	-	-	-	56	50	45	-	-	-
Abschreibungen auf Sachanlagen	**952**	**942**	956	**893**	**875**	877	**69**	**67**	79	-	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**25**	**37**	17	**23**	**28**	16	**2**	**9**	1	-	-	-
Finanzergebnis	**298**	**292**	284	**264**	**259**	286	**34**	**33**	18	-	-	-
Summe Aufwand	2.102	2.136	2.126	1.778	1.814	1.819	207	205	190	117	117	117

Elmregia GmbH
Finanzplan 2019

Mittelbedarf								
Investitionen in Sachanlagen	1.185	824	1.120	574	65	250	-	-
Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)	400	389	343	332	57	57	-	-
Umfinanzierung Forfaitierung	654	654	-	-	654	654	-	-
Materialaufwand (Betriebsführung)	733	742	570	579	46	46	117	117
Sonstiger Materialaufwand	56	50	-	-	56	50	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	20	33	18	24	2	9	-	-
Zinsaufwand	316	304	278	266	38	38	-	-
Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing	-	651	-	651	-	-	-	-
Mittelherkunft								
Abwasserbeseitigungsentgelt	813	956	813	958	-	-	-	-
Dienstleistungsentgelt	152	131	-	-	152	131	-	-
Zusatzpreis	31	42	-	-	31	42	-	-
Oberflächenentwässerung	100	121	100	121	-	-	-	-
Spülfahrzeuggestellung	110	110	110	110	-	-	-	-
Abbau gestundete Forderungen	114	109	114	109	-	-	-	-
Betriebsführung Bauhof	117	117	-	-	-	-	117	117
Sonstige betriebliche Erträge	-	9	-	8	-	1	-	-
Zugänge Bau- / Investitionszuschüsse	-	2	-	2	-	-	-	-
Finanzierung aus Forfaitierung	1.844	1.844	1.120	1.120	724	724	-	-
Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing	83	206	72	-	11	206	-	-