



Stadt Schöningen Der Bürgermeister

Vorlage
V 43/2023

Gesellschafterversammlung Elmregia: Feststellung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung über die Verwendung des Jahresergebnisses für das Geschäftsjahr 2022 der Elmregia GmbH

Haushaltsrechtliche / finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

<i>Fachbereich: 80</i> <i>BearbeiterIn: 80.1</i>	<i>Datum</i> 02.08.2023
---	----------------------------

Beratungsfolge

<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>	<i>Sitzungsdatum</i>	<i>öffentlich</i>	<i>nicht öffentlich</i>
Verwaltungsausschuss	Zur Empfehlung	29.08.2023	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Rat	Zur Beschlussfassung	28.09.2023	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Stadt Schöningen in der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, in der Sitzung folgenden Beschluss zu fassen:
Der geprüfte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2022 wird festgestellt.
Die Gesellschafterversammlung beschließt weiter, gemäß § 10 Ziffer (2) des Gesellschaftervertrages vom 19.06.2009, den Jahresfehlbetrag von 390.133,66 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen:

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit Umsatzerlösen in Höhe von 1.863 TEUR. Diese resultierten in der Abwassersparte aus dem Dienstleistungsentgelt in Höhe von 1.037 TEUR zzgl. der Auflösung von Baukostenzuschüssen in Höhe von 332 TEUR. Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 104 TEUR. Für die Bereitstellung des Spülfahrzeugs betragen die Einnahmen 115 TEUR. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung beliefen sich auf 105 TEUR. Die Weiterberechnung der Betriebsleitungspauschale an den Betriebshof beträgt 126 TEUR. Die Erlöse aus dem Zusatzpreis für die Sonderinvestitionen „Innerstädtische Sanierung“ und „Mastentausch“ beliefen sich auf 42 TEUR.

Sonstige betriebliche Erträge: Sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 19 TEUR führten zu Gesamterträgen in der Gesellschaft in Höhe von 1.882 TEUR. Hier sind Erstattungsleistungen für die Sammelgrubenentleerung in Höhe von 1 TEUR, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 4 TEUR sowie Erträge aus Schadenersatz in Höhe von 7 TEUR 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 723 TEUR und in der Straßenbeleuchtungssparte 49 TEUR angefallen. Hinzu kommen Stromkosten von 36 TEUR.

Die weiterberechnete Betriebsleitungspauschale betrug analog der Umsatzerlöse 126 TEUR. Die Aktivierung der Planungsleistungen reduziert den Aufwand in der Abwassersparte um 86 TEUR.

Im Jahr 2022 wurde die Rückstellung in Höhe von 83 TEUR für die künftige Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage gebildet.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 1.038 TEUR verteilen sich mit 953 TEUR auf den Abwasserbereich und 85 TEUR auf die Straßenbeleuchtung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Als größte Einzelposition ist hier die Prüfung des Jahresabschlusses in Höhe von 9 TEUR zu nennen. Durch Einzelwertberichtigungen im Anlagevermögen sind Aufwendungen in Höhe von 5 TEUR entstanden. Die übrigen 6 TEUR beinhalten u. a. Kosten für die Versicherung sowie weitere Gebühren und Beiträge. Gesellschafterversammlung 04.07.2023

Finanzergebnis: Die über die Laufzeit geglätteten Zinszahlungen für das Jahr 2022 betragen 276 TEUR (die tatsächlich gezahlten Zinsen sind dem Finanzplan zu entnehmen) und es wurden weiterhin 11 TEUR Zinsen in die Rückstellung zur Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage eingestellt. Die Summe der geglätteten Zinszahlungen betrug im Jahr 2022 insgesamt 290 TEUR.

Dem gegenüber stehen Zinserträge aus der Verzinsung der gestundeten Forderungen an die Stadt Schöningen von 6 TEUR.

Jahresfehlbetrag: Die Elmregia GmbH weist im Geschäftsjahr 2022 einen planmäßigen Jahresfehlbetrag von 390 TEUR (355 TEUR Abwassersparte und 35 TEUR Straßenbeleuchtungssparte) aus. Dieser beruht auf unterschiedlichen Nutzungsdauern des Anlagevermögens bei den bilanziellen und kalkulatorischen Abschreibungen.

Investitionsplan

Abwassersparte:

Das Investitionsvolumen 2022 für Reinvestitionen belief sich auf rd. 370 TEUR (Schmutzwasser 239 TEUR, Niederschlagswasser 130 TEUR).

Für 38 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 3 TEUR.

Straßenbeleuchtungssparte:

Im Jahr 2022 wurden für rd. 68 TEUR diverse Masten ausgetauscht. Zudem wurden die Maßnahmen Standsicherheitsprüfung, Optimierung Straßenbeleuchtung, Schaltstellensanierung, Hötensleber Str. / Fabrikhof mit 33 TEUR umgesetzt. Alle begonnenen Maßnahmen wurden auch im Jahr 2022 fertig gestellt.

Finanzplan

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2022 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf.

Der Gesamtmittelbedarf belief sich auf 2.206 TEUR.

gez. Schneider

Mitzeichnung

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

Anlagen

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

Investitionsplan 2022

Finanzplan 2022

Elmregia GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

	Elmregia gesamt			Abwasser			Straßenbeleuchtung			Betriebshof		
	Budget 2022 Tsd. €	Ist 2022 Tsd. €	Budget 2023 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €	Ist 2022 Tsd. €	Budget 2023 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €	Ist 2022 Tsd. €	Budget 2023 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €	Ist 2022 Tsd. €	Budget 2023 Tsd. €
Erträge												
Umsatzerlöse	1.890	1.863	2.116	1.591	1.590	1.812	172	147	174	126	126	129
davon Abwasserbeseitigungsentgelt	1.021	1.037	1.225	1.021	1.037	1.225	-	-	-	-	-	-
davon Dienstleistungsentgelt	130	104	132	-	-	-	130	104	132	-	-	-
davon Oberflächenentwässerung	123	105	137	123	105	137	-	-	-	-	-	-
davon Spülfahrzeugnutzung	115	115	118	115	115	118	-	-	-	-	-	-
davon Auflösung Baukostenzuschüsse	332	332	332	332	332	332	-	-	-	-	-	-
davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung	42	42	42	-	-	-	42	42	42	-	-	-
davon Übrige Umsatzerlöse	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
davon Betriebsführung Bauhof	126	126	129	-	-	-	-	-	-	126	126	129
Sonstige betriebliche Erträge	7	19	8	6	9	7	1	10	1	-	-	-
davon übrige sonstige betriebliche Erträge	-	12	1	-	3	1	-	9	-	-	-	-
davon Auflösung Investitionszuschüsse	7	8	7	6	6	6	1	1	1	-	-	-
Summe Erträge	1.897	1.882	2.124	1.598	1.599	1.819	173	157	176	126	126	129
Aufwendungen												
Materialaufwand	920	931	1.104	691	720	873	102	85	102	126	126	129
Betriebsführung	869	898	1.058	694	723	879	49	49	50	126	126	129
Klärschlammrückstellung	83	83	83	83	83	83	-	-	-	-	-	-
Zusätzliche Ingenieurleistungen	106	-	-52	106	-	-52	-	-	-	-	-	-
Abzgl. aktivierte Eigenleistungen	-192	-86	-37	-192	-86	-37	-	-	-	-	-	-
Stromkosten	53	36	52	-	-	-	53	36	52	-	-	-
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.034	1.038	1.057	950	953	969	84	85	88	-	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17	20	19	16	18	18	1	2	1	-	-	-
Finanzergebnis	270	284	313	251	264	293	20	20	20	-	-	-
davon Zinserträge	8	6	1	8	6	1	-	-	-	-	-	-
davon Bauzinsen	2	-	1	2	-	1	-	-	-	-	-	-
davon Zinsaufwand	281	290	315	261	270	295	20	20	20	-	-	-
davon Zinsen aus Forfaitierung	267	276	300	247	257	280	20	20	20	-	-	-
davon Zinsen aus Rückstellung Klärschlamm	14	11	15	14	11	15	-	-	-	-	-	-
davon sonstige Zinsen (Verwahrtgelt)	-	3	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-
Summe Aufwand	2.242	2.272	2.493	1.909	1.955	2.153	207	192	211	126	126	129
Jahresfehlbetrag	-345	-390	-369	-311	-355	-334	-34	-35	-35	-	-	-

Elmregia GmbH
Finanzplan 2022

	Elmregia gesamt		Abwasser		Straßenbeleuchtung		Betriebshof	
	Budget 2022	Ist 2022	Budget 2022	Ist 2022	Budget 2022	Ist 2022	Budget 2022	Ist 2022
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
Mittelbedarf								
Investitionen in Sachanlagen	1.460	510	1.394	408	66	102	-	-
Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)	569	564	524	519	45	45	-	-
Materialaufwand (Betriebsführung)	869	812	694	637	49	49	126	126
Sonstiger Materialaufwand	53	36	-	-	53	36	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12	15	11	13	1	2	-	-
Zinsaufwand	272	269	252	250	20	20	-	-
Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing	8	-	-	-	8	-	-	-
Summe Mittelbedarf	3.244	2.206	2.875	1.827	242	253	126	126
Mittelherkunft								
Abwasserbeseitigungsentgelt	1.021	1.037	1.021	1.037	-	-	-	-
Dienstleistungsentgelt	130	104	-	-	130	104	-	-
Zusatzpreis	42	42	-	-	42	42	-	-
Oberflächenentwässerung	123	105	123	105	-	-	-	-
Spülfahrzeuggestellung	115	115	115	115	-	-	-	-
Abbau gestundete Forderungen	224	222	224	222	-	-	-	-
Betriebsführung Bauhof	126	126	-	-	-	-	126	126
Finanzierung aus Forfaitierung	1.160	70	1.090	-	70	70	-	-
Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing	302	384	302	347	-	37	-	-
Summe Mittelherkunft	3.244	2.206	2.875	1.827	242	253	126	126

