



Stadt Schöningen Der Bürgermeister

Vorlage
V 91/2023

Elmregia GmbH: Zustimmung Wirtschaftsplan 2024

☒ Haushaltsrechtliche / finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

<i>Fachbereich: 80</i> <i>BearbeiterIn: 80.1</i>	<i>Datum</i> <i>04.12.2023</i>
---	-----------------------------------

Beratungsfolge

<i>Gremium</i>	<i>Zuständigkeit</i>	<i>Sitzungsdatum</i>	<i>öffentlich</i>	<i>nicht öffentlich</i>
Verwaltungsausschuss	Zur Empfehlung	12.12.2023	☐	☒
Rat	Zur Beschlussfassung	14.12.2023	☒	☐

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, dem Wirtschaftsplan 2024 zuzustimmen, bestehend aus

- Gewinn- und Verlustrechnung
- Investitionsplan
- Finanzplan.

Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen:

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse: Im Geschäftsjahr 2024 wird mit Umsatzerlösen von 2.760 TEUR geplant. Diese resultieren in der Abwasserspate aus dem Jahresentgelt entsprechend Dienstleistungsvertrag in Höhe von 1.770 TEUR zzgl. der Auflösung der Baukostenzuschüsse in Höhe von 333 TEUR.

Für die Nutzung des Spülfahrzeugs sind Einnahmen in Höhe von 127 TEUR geplant. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung sind mit 274 TEUR kalkuliert. Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 94 TEUR, weiterhin erhält die Sparte Straßenbeleuchtung von der Stadt Schöningen 32 TEUR zur Finanzierung der zusätzlichen Investitionen im Rahmen der Städtebauförderung sowie zur Umsetzung des Mastsanierungskonzeptes.

Als Jahresentgelt für die Betriebsleitung des Städtischen Betriebshofes Schöningen werden 131 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

eingepplant.

Materialaufwand: Für Betriebsführungsaufwendungen sind 807 TEUR in der Abwasserspate, 38 TEUR in der Straßenbeleuchtung und weitere 131 TEUR für die Betriebsleitung des Städtischen Betriebshofes eingepplant.

Für die zukünftige Beckenräumung der Klärschlammvererdungsanlage stellt die Elmregia 84 TEUR in die Rückstellung ein.

Die aktivierten Eigenleistungen reduzieren den Materialaufwand um 45 TEUR. Für das Jahr 2024 wird in der Straßenbeleuchtung mit Stromkosten von 30 TEUR gerechnet.

Abschreibungen auf Sachanlagen: Die Abschreibungen in Höhe von 1.045 TEUR setzen sich aus 977 TEUR in der Abwasser- und 68 TEUR in der Straßenbeleuchtungssparte zusammen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen: Die übrigen Aufwendungen resultieren überwiegend aus Versicherungs-, Jahresabschlusskosten sowie Beiträgen zu Berufsverbänden in Höhe von 17 TEUR. Weiterhin sind 5 TEUR für Wertberichtigungen angesetzt.

Finanzergebnis: Die Zinsaufwendungen sowohl in der Abwasser- von 996 TEUR als auch in der Straßenbeleuchtungssparte in Höhe von 15 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 einen Jahresfehlbetrag von 354 TEUR (328 TEUR Abwasserspate und 27 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

Abwasserspate: Zur Sicherstellung von kurzfristig erforderlichen Maßnahmen im Bereich der baulichen Kanalsanierung und Reduzierung von Fremdwassermengen beinhaltet der Investitionsplan der Abwasserspate für das Jahr 2024 vertragskonform folgende Maßnahmen:

- Bauliche Sanierung in Teilbereichen der Regen- und Schmutzwasserkanalisation mit kurzfristigem Sanierungsbedarf
- Sanierung im Bereich von Hausanschlüssen
- Schachtsanierungen

Das Gesamtinvestitionsvolumen beläuft sich in der Abwasserspate auf 300 TEUR (Schmutzwasser 150 TEUR, Niederschlagswasser 100 TEUR und kleine Ortsnetzerweiterungen 50 TEUR).

Straßenbeleuchtung: Für das Jahr 2024 sind Investitionen von 37 TEUR vorgesehen. Diese beinhalten die Sanierung von Straßenbeleuchtungsmasten auf Basis der im Jahr 2017 durchgeführten Zustandserfassung sowie die laufende Standsicherheitsprüfung und Schaltstellensanierung.

Finanzplan

Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2024 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf 2024. 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, Zusatzpreis, Oberflächenentwässerung und Spülfahrzeuggestellung
- Abbau der gestundeten Forderungen
- Finanzierung aus Forfaitierung
- Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing.

Der Gesamtmittelbedarf beläuft sich auf 2.707 TEUR.

gez. Schneider

Mitzeichnung

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

Anlagen

Gewinn- und Verlustrechnung
Investitionsplan
Finanzplan

Elmregia GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung Plan 2024

	Elmregia gesamt			Abwasser			Straßenbeleuchtung			Betriebshof		
	Budget	V. Ist	Plan	Budget	V. Ist	Plan	Budget	V. Ist	Plan*	Budget	V. Ist	Plan
	2023	2023	2024	2023	2023	2024	2023	2023	2024	2023	2023	2024
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
Erträge												
Umsatzerlöse	2.116	2.048	2.760	1.812	1.758	2.504	174	162	125	129	128	131
davon Abwasserbeseitigungsentgelt	1.225	1.165	1.770	1.225	1.165	1.770	-	-	-	-	-	-
davon Dienstleistungsentgelt	132	120	94	-	-	-	132	120	94	-	-	-
davon Oberflächenentwässerung	137	137	274	137	137	274	-	-	-	-	-	-
davon Spülfahrzeugnutzung	118	124	127	118	124	127	-	-	-	-	-	-
davon Auflösung Baukostenzuschüsse	332	333	333	332	333	333	-	-	-	-	-	-
davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung	42	42	32	-	-	-	42	42	32	-	-	-
davon Betriebsführung Bauhof	129	128	131	-	-	-	-	-	-	129	128	131
Sonstige betriebliche Erträge	8	142	8	7	140	7	1	1	1	-	-	-
davon übrige sonstige betriebliche Erträge	1	134	1	1	134	1	-	-	-	-	-	-
davon Auflösung Investitionszuschüsse	7	8	7	6	6	6	1	1	1	-	-	-
Summe Erträge	2.124	2.190	2.769	1.819	1.898	2.511	176	163	126	129	128	131
Aufwendungen												
Materialaufwand	1.104	1.086	1.046	873	868	846	102	90	68	129	128	131
Betriebsführung	1.058	1.062	976	879	884	807	50	50	38	129	128	131
Klärschlammrückstellung	83	81	84	83	81	84	-	-	-	-	-	-
Zusätzliche Ingenieurleistungen	-52	-9	-	-52	-9	-	-	-	-	-	-	-
Abzgl. aktivierte Eigenleistungen	-37	-89	-45	-37	-89	-45	-	-	-	-	-	-
Stromkosten	52	40	30	-	-	-	52	40	30	-	-	-
Abschreibungen auf Sachanlagen	1.057	1.048	1.045	969	960	977	88	89	68	-	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19	155	22	18	154	20	1	1	2	-	-	-
Finanzergebnis	313	296	1.010	293	277	995	20	20	15	-	-	-
davon Zinserträge	1	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
davon Bauzinsen	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-
davon Zinsaufwand	315	298	1.011	295	279	996	20	20	15	-	-	-
davon Zinsen aus Forfaitierung	300	292	993	280	272	978	20	20	15	-	-	-
davon Zinsen aus Rückstellung Klärschlamm	15	6	18	15	6	18	-	-	-	-	-	-
Summe Aufwand	2.493	2.586	3.123	2.153	2.258	2.839	211	199	153	129	128	131
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-369	-396	-354	-334	-360	-328	-35	-36	-27	-	-	-
Steuern	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Jahresfehlbetrag	-369	-396	-354	-334	-360	-328	-35	-36	-27	-	-	-

* Die Planwerte für Straßenbeleuchtung sind bis 30.09.2024 berücksichtigt.

Elmregia GmbH
Investitionsplan 2024

Projektbezeichnung	Budget 2023 Tsd. €	V. Ist 2023 Tsd. €	Plan 2024 Tsd. €
<u>Schmutzwasser</u>			
Investition Kanalisation	37	193	100
baul. Sanierung SW-Kanal Priorität 1-3	23	45	44
baul. SW-HA-Sanierung	0	27	0
TV-Befahrungen	0	5	0
Schachtsanierung	10	91	44
davon Ingenieurleistungen	5	25	13
Investition Pumpwerke	9	15	20
Pumpwerke	8	13	17
davon Ingenieurleistungen	1	2	3
Investition Kläranlage	63	250	30
Maschinentechnik	19	117	0
Reinvestition Anlagen und Bauwerke	36	101	26
davon Ingenieurleistungen	8	33	4
Zwischensumme Schmutzwasser	109	457	150
<u>Niederschlagswasser</u>			
Investition Kanalisation	98	254	100
baul. Sanierung RW-Kanal Priorität 1-3	63	102	44
baul. RW-Anschluss-Sanierung	0	22	0
TV-Befahrungen	0	5	0
Regenrückhaltebecken	13	13	0
Schachtsanierung	10	80	44
davon Ingenieurleistungen	13	33	13
Zwischensumme Niederschlagswasser	98	254	100
Zwischensumme Reinvestitionen	207	711	250
Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse	37	83	50
Kleine Ortsnetzerweiterungen	32	72	44
davon Ingenieurleistungen	5	11	7
Zwischensumme Erweiterungsinvestitionen	37	83	50
Summe Investitionen	244	794	300
Abwasser / Niederschlagswasser			
Anlagen im Bau Abwasser / Niederschlagswasser	0	0	0
<u>Straßenbeleuchtung</u>			
Investition Straßenbeleuchtung	86	73	37
Mastentausch	58	32	32
Standortsicherheitsprüfung	2	2	2
Schaltstellensanierung	6	6	3
Optimierung Straßenbeleuchtung	0	13	0
Schöningen, Hopfengarten Kita	7	7	0
Schöningen, Bergstraße 12	14	14	0
Schöningen, Volkspark	0	1	0
Summe Investitionen Straßenbeleuchtung	86	74	37
Anlagen im Bau Straßenbeleuchtung	0	0	0

	Elmregia gesamt		Abwasser		Straßenbeleuchtung		Betriebshof	
	Budget	Plan	Budget	Plan	Budget	Plan	Budget	Plan
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €	Tsd. €
<u>Mittelbedarf</u>								
Investitionen in Sachanlagen	330	337	244	300	86	37	-	-
Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)	634	354	589	320	45	34	-	-
Materialaufwand	1.058	976	879	807	50	38	129	131
Sonstiger Materialaufwand	52	30	-	-	52	30	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14	17	13	15	1	2	-	-
Zinsaufwand	293	993	273	978	20	15	-	-
Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe Mittelbedarf	2.381	2.707	1.998	2.419	254	156	129	131
<u>Mittelherkunft</u>								
Abwasserbeseitigungsentgelt	1.225	1.770	1.225	1.770	-	-	-	-
Dienstleistungsentgelt	132	94	-	-	132	94	-	-
Zusatzpreis	42	32	-	-	42	32	-	-
Oberflächenentwässerung	137	274	137	274	-	-	-	-
Spülfahrzeuggestellung	118	127	118	127	-	-	-	-
Abbau gestundete Forderungen	200	-	200	-	-	-	-	-
Betriebsführung Bauhof	129	131	-	-	-	-	129	131
Finanzierung aus Forfaitierung	261	30	191	-	70	30	-	-
Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing	137	249	127	248	10	1	-	-
Summe Mittelherkunft	2.381	2.707	1.998	2.419	254	156	129	131