Stadt Schöningen
Der Bürgermeister

Vorlage
V 53/2022

Gesellschafterversammlung Elmregia: Feststellung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung über die Verwendung des Jahresergebnisses für das Geschäftsjahr 2021 der Elmregia GmbH

☐ Haushaltsrechtliche / finanzielle Auswirkungen siehe Sachverhaltsdarstellung

Fachbereich: 80 *BearbeiterIn: 80.1*	*Datum* *27.06.2022*

Beratungsfolge

Gremium	*Zuständigkeit*	*Sitzungsdatum*	*öffentlich*	*nicht öffentlich*
Verwaltungsausschuss	Zur Empfehlung	05.07.2022	☐	☒
Rat	Zur Beschlussfassung	07.07.2022	☒	☐

Beschlussvorschlag:

Die Vertreter der Stadt Schöningen in der Gesellschafterversammlung der Elmregia GmbH werden ermächtigt, in der Sitzung am 11.07.2022 folgenden Beschluss zu fassen:
Der geprüfte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 20210 wird festgestellt.
Die Gesellschafterversammlung beschließt weiter, gemäß § 10 Ziffer (2) des Gesellschafter-vertrages vom 19.06.2009, den Jahresfehlbetrag von 330.893,82 Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Sachverhaltsdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen:

Gewinn- und Verlustrechnung
Umsatzerlöse: Das Geschäftsjahr 2021 schließt mit Umsatzerlösen in Höhe von 1.845 TEUR. Diese resultierten in der Abwassersparte aus dem Dienstleistungsentgelt in Höhe von 964 TEUR zzgl. der Auflösung von Baukostenzuschüssen in Höhe von 332 TEUR. Das Jahresentgelt für die Straßenbeleuchtung beträgt 123 TEUR. Für die Bereitstellung des Spülfahrzeugs betrugen die Einnahmen 113 TEUR. Die Erlöse aus der Oberflächenentwässerung beliefen sich auf 146 TEUR. Die Weiterberechnung der Betriebsleitungspauschale an den Betriebshof beträgt 124 TEUR. Die Erlöse aus dem Zusatzpreis für die Sonderinvestitionen „Innerstädtische Sanierung“ und „Mastentausch“ beliefen sich auf 42 TEUR.
Sonstige betriebliche Erträge: Hier sind Erstattungsleistungen für die Sammelgrubenentleerung in Höhe von 1 TEUR enthalten. 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 und die Rückstellung für die künftige Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage sind in der Abwassersparte 757 TEUR angefallen. Das Betriebsführungsentgelt in der Straßenbeleuchtungssparte beläuft sich auf 48 TEUR. Hinzu kommen Stromkosten von 50 TEUR.
Die weiterberechnete Betriebsleitungspauschale betrug analog der Umsatzerlöse 124 TEUR. Zudem

sind 4 TEUR für Sonstige Weiterberechnungen angefallen. Die Aktivierung der Planungsleistungen reduziert den Aufwand in der Abwassersparte um 88 TEUR. Abschreibungen auf Sachanlagen: Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 976 TEUR verteilen sich mit 891 TEUR auf den Abwasserbereich und 4 TEUR auf immaterielle Vermögensgegenstände des Abwasserbereichs sowie 81 TEUR auf die Straßenbeleuchtung.
Sonstige betriebliche Aufwendungen: Als größte Einzelposition ist hier die Prüfung des Jahresabschlusses in Höhe von 8 TEUR zu nennen. Durch Einzelwertberichtigungen im Anlagevermögen sind Aufwendungen in Höhe von 3 TEUR entstanden. Die übrigen 5 TEUR beinhalten u. a. Kosten für die Versicherung des Spülfahrzeuges sowie weitere Gebühren und Beiträge.

Finanzergebnis: Die über die Laufzeit geglätteten Zinszahlungen für das Jahr 2021 betrugen 281 TEUR (die tatsächlich gezahlten Zinsen sind dem Finanzplan zu entnehmen) und es wurden weiterhin 23 TEUR Zinsen in die Rückstellung zur Entleerung der Klärschlammvererdungsanlage eingestellt. Die Summe der geglätteten Zinszahlungen betrug im Jahr 2021 insgesamt 304 TEUR.
Dem gegenüber stehen Zinserträge aus der Verzinsung der gestundeten Forderungen an die Stadt Schöningen von 8 TEUR.

Jahresfehlbetrag: Die Elmregia GmbH weist im Geschäftsjahr 2021 einen planmäßigen Jahresfehlbetrag von 331 TEUR (298 TEUR Abwassersparte und 33 TEUR Atraßenbeleuchtungssparte) aus. Dieser beruht auf unterschiedlichen Nutzungsdauern des Anlagevermögens bei den bilanziellen und kalkulatorischen Abschreibungen.

Investitionsplan
Abwassersparte:
Das Investitionsvolumen 2021 für Reinvestitionen belief sich auf rd. 1.537 TEUR (Schmutzwasser 392 TEUR, Niederschlagswasser 1.145 TEUR). Für 53 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 44 TEUR.

Straßenbeleuchtungssparte:
Im Jahr 2021 wurden für rd. 92 TEUR diverse Masten ausgetauscht und 4 TEUR in die Standsicherheitsprüfung investiert. Alle begonnenen Maßnahmen wurden auch im Jahr 2021 fertig gestellt.

Finanzplan
Die in dem Finanzplan dargestellte Finanzierung des Wirtschaftsjahres 2021 berücksichtigt den gesamten Mittelbedarf. Der Gesamtmittelbedarf belief sich auf 3.172 TEUR.

gez. Schneider

Mitzeichnung

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

Anlagen
Gewinn- und Verlustrechnung 2021
Investitionsplan 2021
Finanzplan 2021

Elmregia GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung 2021

	Elmregia gesamt			Abwasser			Straßenbeleuchtung			Betriebshof		
	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €
Erträge												
Umsatzerlöse	**1.819**	**1.845**	**1.890**	**1.535**	**1.555**	**1.591**	**160**	**166**	**172**	**124**	**124**	**126**
davon Abwasserbeseitigungsentgelt	957	964	1.021	957	964	1.021	-	-	-	-	-	-
davon Dienstleistungsentgelt	118	123	130	-	-	-	118	123	130	-	-	-
davon Oberflächenentwässerung	132	146	123	132	146	123	-	-	-	-	-	-
davon Spülfahrzeugnutzung	113	113	115	113	113	115	-	-	-	-	-	-
davon Auflösung Baukostenzuschüsse	333	332	332	333	332	332	-	-	-	-	-	-
davon Zusatzpreis Straßenbeleuchtung	42	42	42	-	-	-	42	42	42	-	-	-
davon Übrige Umsatzerlöse	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-
davon Betriebsführung Bauhof	124	124	126	-	-	-	-	-	-	124	124	126
Sonstige betriebliche Erträge	**8**	**8**	**7**	**7**	**7**	**6**	**1**	**1**	**1**	**-**	**-**	**-**
davon übrige sonstige betriebliche Erträge	7	2	-	6	1	-	1	1	-	-	-	-
davon Auflösung Investitionszuschüsse	1	6	7	1	6	6	-	-	1	-	-	-
Summe Erträge	**1.827**	**1.853**	**1.897**	**1.542**	**1.562**	**1.598**	**161**	**167**	**173**	**124**	**124**	**126**
Aufwendungen												
Materialaufwand	**876**	**895**	**920**	**660**	**673**	**691**	**92**	**98**	**102**	**124**	**124**	**126**
Betriebsführung	781	805	743	734	757	694	47	48	49	-	-	-
Zusätzliche Ingenieurleistungen	60	-	106	60	-	106	-	-	-	-	-	-
Abzgl. aktivierte Eigenleistungen	-134	-88	-192	-134	-88	-192	-	-	-	-	-	-
Instandhaltung	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Weiterberechnungen	124	128	126	-	4	-	-	-	-	124	124	126
Stromkosten	45	50	53	-	-	-	45	50	53	-	-	-
Abschreibungen auf Sachanlagen	**956**	**976**	**1.034**	**877**	**895**	**950**	**79**	**81**	**84**	**-**	**-**	**-**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**17**	**16**	**17**	**16**	**14**	**16**	**1**	**2**	**1**	**-**	**-**	**-**
Finanzergebnis	**284**	**297**	**270**	**266**	**278**	**251**	**18**	**19**	**20**	**-**	**-**	**-**
davon Zinserträge	12	8	8	12	8	8	-	-	-	-	-	-
davon Bauzinsen	2	-	2	2	-	2	-	-	-	-	-	-
davon Zinsaufwand	**298**	**304**	**281**	**280**	**285**	**261**	**18**	**19**	**20**	-	-	-
davon Zinsen aus Forfaitierung	291	281	267	273	262	247	18	19	20	-	-	-
davon Zinsen aus Rückstellung Klärschlamm	7	23	14	7	23	14	-	-	-			
davon sonstige Zinsen (aus Clearing)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Summe Aufwand	**2.133**	**2.184**	**2.242**	**1.819**	**1.860**	**1.909**	**190**	**200**	**207**	**124**	**124**	**126**
Jahresfehlbetrag	**-306**	**-331**	**-345**	**-277**	**-298**	**-311**	**-29**	**-33**	**-34**	**-**	**-**	**-**

Elmregia GmbH
Investitionsplan 2021

Projektbezeichnung	Ist 2020 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Überläufer 2020 Tsd. €	Ist inkl ÜL 2021 Tsd. €	Budget 2022 Tsd. €
Schmutzwasser						
Investition Kanalisation	**49**	**216**	**176**	**151**	**327**	**1.069**
baul. Sanierung SW-Kanal Priorität 1-3	20	182	118	112	230	1.028
baul. SW-HA-Sanierung	0	0	0	0	0	0
TV-Befahrungen	12	0	0	0	0	0
Schachtsanierung	12	0	25	0	25	8
davon Ingenieurleistungen	5	34	33	39	73	34
Investition Pumpwerke	**11**	**16**	**19**	**0**	**19**	**44**
Pumpwerke	10	0	16	0	16	41
davon Ingenieurleistungen	1	0	2	0	2	4
Investition Kläranlage	**82**	**73**	**34**	**12**	**46**	**113**
NSHV inkl. SPS und MSR-Technik	0	0	0	0	0	0
Maschinentechnik	46	0	23	11	34	16
Reinvestition Anlagen und Bauwerke	25	0	7	0	7	98
davon Ingenieurleistungen	11	7	4	2	6	0
Investition Klärschlammvererdungsanlage	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Klärschlammvererdungsanlage	1	0	0	0	0	0
davon Ingenieurleistungen	0	0	0	0	0	0
Investition BGA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Beschaffung	0	0	0	0	0	0
davon Ingenieurleistungen	0	0	0	0	0	0
Zwischensumme Schmutzwasser	**143**	**305**	**228**	**164**	**392**	**1.226**
Niederschlagswasser						
Investition Kanalisation	**137**	**475**	**274**	**871**	**1.145**	**128**
baul. Sanierung RW-Kanal Priorität 1-3	108	435	188	722	910	81
TV-Befahrungen	12	0	0	0	0	0
Schachtsanierung	1	0	37	0	37	8
Hydraulische Sanierung	0	0	5	0	5	0
davon Ingenieurleistungen	16	40	44	149	193	40
Zwischensumme Niederschlagswasser	**137**	**475**	**274**	**871**	**1.145**	**128**
Zwischensumme Reinvestitionen	**280**	**780**	**503**	**1.035**	**1.537**	**1.355**
Kleine Ortsnetzerweiterungen / Neue Hausanschlüsse	**14**	**34**	**20**	**33**	**53**	**40**
Kleine Ortsnetzerweiterungen	12	30	17	29	46	35
davon Ingenieurleistungen	2	4	3	4	7	5
Zwischensumme Erweiterungsinvestitionen	**14**	**34**	**20**	**33**	**53**	**40**
Summe Investitionen Abwasser / Niederschlagswasser	**294**	**814**	**522**	**1.068**	**1.590**	**1.395**
Anlagen im Bau Abwasser / Niederschlagswasser	**413**	**0**			**44**	
Straßenbeleuchtung	**99**	**69**	**96**	**0**	**96**	**66**
Mastentausch	58	61	92	0	92	58
Standsicherheitsprüfung	0	2	4	0	4	2
Leuchtkopfwechsel	0	0	0	0	0	0
Schaltstellensanierung	12	6	0	0	0	6
Schöningen, Schlosshof Burgplatz	3	0	0	0	0	0
Schöningen, Umbau Marktplatz	25	0	0	0	0	0
Schöningen,Zus. LP Hopfengarten/Lerchenw	1	0	0	0	0	0
Summe Investitionen Straßenbeleuchtung	**99**	**69**	**96**	**0**	**96**	**66**
Anlagen im Bau Straßenbeleuchtung	**12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Elmregia GmbH
Finanzplan 2021

	Elmregia gesamt		Abwasser		Straßenbeleuchtung		Betriebshof	
	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €	Budget 2021 Tsd. €	Ist 2021 Tsd. €
Mittelbedarf								
Investitionen in Sachanlagen	883	1.730	814	1.634	69	96	-	-
Auflösung der Forfaitierung (Tilgung)	319	559	274	514	45	45	-	-
Materialaufwand (Betriebsführung)	773	929	601	757	48	48	124	124
Sonstiger Materialaufwand	45	50	-	-	45	50	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12	14	11	12	1	2	-	-
Zinsaufwand	280	274	261	255	19	19	-	-
Aufbau Umlaufvermögen / Abbau Clearing	327	-	324	-	3	-	-	-
Summe Mittelbedarf	**2.639**	**3.556**	**2.285**	**3.172**	**230**	**260**	**124**	**124**
Mittelherkunft								
Abwasserbeseitigungsentgelt	957	964	957	964	-	-	-	-
Dienstleistungsentgelt	118	123	-	-	118	123	-	-
Zusatzpreis	42	42	-	-	42	42	-	-
Oberflächenentwässerung	132	146	132	146	-	-	-	-
Spülfahrzeuggestellung	113	113	113	113	-	-	-	-
Abbau gestundete Forderungen	248	433	248	433	-	-	-	-
Betriebsführung Bauhof	124	124	-	-	-	-	124	124
Zugänge Bau- / Investitionszuschüsse	-	-	-	-	-	-	-	-
Finanzierung aus Forfaitierung	905	905	835	835	70	70	-	-
Abbau Umlaufvermögen / Aufbau Clearing	-	707	-	682	-	25	-	-
Summe Mittelherkunft	**2.639**	**3.556**	**2.285**	**3.172**	**230**	**260**	**124**	**124**