

Beschlussvorlage 2019/0064

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Finanzen und Liegenschaften	05.03.2019

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Finanzen und Wirtschaft	19.03.2019		Ö
Verwaltungsausschuss	26.03.2019		N
Rat der Stadt Melle	04.04.2019		Ö

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche

Solbad GmbH

Zuführung zur Kapitalrücklage der Solbad Melle GmbH

Beschlussvorschlag

Die Gesellschafterin Stadt Melle gewährt der Solbad Melle GmbH eine Zuführung i. H. v. 650.000 € zu einer Kapitalrücklage.

Der Sperrvermerk im Haushaltsplan zur Inv-Nr.: I20019-010 „Kapitalaufstockung Solbad“ i. H. v. 500.000 € wird aufgehoben.

Gleichzeitig wird einer überplanmäßigen Auszahlung bei der o.g. Investitions-Nr. i. H. v. 150.000 € zugestimmt.

Strategisches Ziel	<p>Z.5 Die Leistungsfähigkeit des städtischen Haushaltes und die Vorteile des Wirtschaftsstandortes Melle zwischen den Zentren Osnabrück, Bielefeld und Herford werden verfestigt und dauerhaft gesichert</p> <p>Z 6 Die notwendige Infrastruktur wird stetig und planvoll entsprechend der sich wandelnden Anforderungen an Standards ausgerichtet</p> <p>Z 8 Wir entwickeln die Organisation der Stadtverwaltung weiter und unterstützen die Mitarbeiterentwicklung</p>
Handlungsschwerpunkt(e)	<p>HSP 5.1 Den Schuldenstand unter Berücksichtigung der Investitionsbedürfnisse und der dauernden Leistungsfähigkeit begrenzen (Z 5)</p> <p>HSP 6.1 Sanierungsstau nach ermittelten Standards identifizieren und stetig nach festgelegten Prioritäten abbauen (Z 6)</p>
Ergebnisse, Wirkung <i>(Was wollen wir erreichen?)</i>	<p>Die Solbad Melle GmbH soll in die Lage versetzt werden die notwendige Dachsanierung am Forum im Kurpark durchzuführen.</p>
Leistungen, Prozess, angestrebtes Ergebnis <i>(Was müssen wir dafür tun?)</i>	<p>Eine Zuführung zu einer Kapitalrücklage als Gesellschafter an die GmbH zu geben.</p>
Ressourceneinsatz, einschl. Folgekostenbetrachtung und Personalressourcen <i>(Was müssen wir einsetzen?)</i>	<p>650.000,00 € Liquidität. Parallel zum Verbrauch in der Solbad werden Abschreibungen zur Verlustabdeckung im Ergebnis der Stadt Melle entstehen.</p>

Stellungnahme zur Sach- und Rechtslage

Die Solbad Melle GmbH ist eine Beteiligung der Stadt Melle. Die Stadt ist Hauptgesellschafterin der GmbH.

Im Jahre 2018 wurde festgestellt, dass am Forum im Kurpark, welches im Eigentum und in der Bewirtschaftung der Solbad Melle GmbH liegt, eine umfangreiche Dachsanierung durchgeführt werden muss. Mit den konkreten Untersuchungen und Planungen wurde das Büro Göttker & Schöfbeck beauftragt. Im Ergebnis hat die Gesellschafterversammlung am 22.11.2018 eine Umsetzung der Maßnahmen beschlossen. Der Gesamtumfang wird inzwischen mit 650.000 € eingeplant.

Die Liquidität für die Durchführung der Maßnahme ist in der Solbad Melle GmbH nicht vorhanden. Die Stadt Melle ist als Gesellschafterin vertraglich verpflichtet, die Verluste der Solbad Melle GmbH zu tragen. Die regelmäßige Verlustabdeckung für das Jahr 2019 ist mit 181.700,00 € Transferaufwendungen und 209.400,00 € Abschreibungen veranschlagt. Die notwendigen Sanierungskosten würden die Verlustdeckung entsprechend erhöhen.

Nach Beratung durch den Steuerberater und Wirtschaftsprüfer der Solbad Melle GmbH wird empfohlen, neben der regelmäßigen Verlustabdeckung eine Zuführung zu einer Kapitalrücklage für die notwendigen Sanierungsaufwendungen (650.000 €) durchzuführen. Dieser Lösung ist aus steuerlichen Gründen der Vorzug zu geben.

Die Haushaltsplan 2019 sieht dafür bisher ein Budget (Inv-Nr.: I20019-010) i. H. v. 500.000,00 € vor, welches mit einem Sperrvermerk belegt ist. Dieser wurde eingebracht, da zur Beschlussfassung des Haushaltes einerseits noch nicht abschließend geklärt war, welches Budget notwendig würde und andererseits der Beschluss des Rates notwendig ist, um eine Zuführung zu einer Kapitalrücklage durchzuführen.

Inzwischen kann von einem Kapitalbedarf i. H. v. 650.000 € ausgegangen werden und somit entsteht in Bezug auf den veranschlagten Ansatz im Haushalt 2019 ein überplanmäßiger Auszahlungsbedarf i. H. v. 150.000 €. Damit die Sanierungsmaßnahme in den Sommermonaten 2019 plangerecht durchgeführt werden kann, ist es zeitlich und sachlich unabweisbar, bereits im Frühjahr d. J. den Beschluss über die Kapitalerhöhung zu treffen und das Kapital der Solbad Melle zur Verfügung zu stellen. Die Deckung soll aus Gesamtdeckungsmitteln infolge freier Liquidität aus Überschüssen des Jahresabschlusses 2018 erfolgen. Der Vorgang soll in einem ggfls. aufzustellenden Nachtragshaushalt 2019 in die Planung aufgenommen werden.

Stellungnahme Amt für Finanzen und Liegenschaften

Budgetauswirkungen für den laufenden Haushalt:

Betroffene (s) Produkt(e):	
111-09	Finanzmanagement und Rechnungswesen
HSP 5.1	Den Schuldenstand unter Berücksichtigung der Investitionsbedürfnisse und der dauernden Leistungsfähigkeit begrenzen (Z 5)
HSP 6.1	Sanierungsstau nach ermittelten Standards identifizieren und stetig nach festgelegten Prioritäten abbauen (Z 6)
LB 5	Wir unterstützen Wirtschaft und Handel und gehen verantwortungsvoll mit den Finanzen um
LB 6	Wir sorgen für eine gute Infrastruktur
Z 5	Die Leistungsfähigkeit des städtischen Haushaltes und die Vorteile des Wirtschaftsstandortes Melle zwischen den Zentren Osnabrück, Bielefeld und Herford werden verfestigt und dauerhaft gesichert
Z 6	Die notwendige Infrastruktur wird stetig und planvoll entsprechend der sich wandelnden Anforderungen an Standards ausgerichtet
Z 8	Wir entwickeln die Organisation der Stadtverwaltung weiter und unterstützen die Mitarbeiterentwicklung
Ordentlicher Ergebnishaushalt:	<u>2.04 Abschreibungen</u> Plan: 209.400,00 € <u>2.06 Transferaufwendungen</u> Plan: 181.700,00 €
Außerordentlicher Ergebnishaushalt:	-
Finanzhaushalt:	<u>120019-010 Kapitalaufstockung Solbad</u> Plan: 500.000,00 € Bedarf: 650.000,00 € überplanmäßig 150.000,00 €
Bemerkungen/Auswirkungen Folgejahre:	<p>Die Investition ist mit einem Sperrvermerk versehen. Es besteht Bedarf für eine überplanmäßige Auszahlung i. H. v. 150.000 €. Die Deckung soll aus freier Liquidität des Jahresabschluss 2018 hergestellt werden und später in einem Nachtragshaushalt 2019 abgebildet werden.</p> <p>Spiegelbildlich zum Verzehr der Rücklage bei der Solbad Melle GmbH werden Abschreibungen im Ergebnis der Stadt Melle entstehen.</p>