Stadt Melle
Die Bürgermeisterin

Beschlussvorlage 01/2023/0148

Amt / Fachbereich	Datum
Amt für Finanzen und Liegenschaften	02.06.2023

Beratungsfolge	voraussichtlicher Sitzungstermin	TOP	Status
Ausschuss für Finanzen und Beteiligungen	**28.06.2023**		**Ö**
Verwaltungsausschuss	**04.07.2023**		**N**

Beteiligung folgender Ämter / Fachbereiche
Beteiligungsmanagement
Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH

Stimmführerschaft für die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH zum Jahresabschluss 2022 der Melle Netze GmbH & Co KG

Beschlussvorschlag:

Der Verwaltungsausschuss der Stadt Melle beschließt als Stimmführerschaft die Zustimmung der Gesellschafterversammlung wie folgt zu treffen:

Die Gesellschafterversammlung beschließt die Feststellung über den Jahresabschluss und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022 für die Melle Netze GmbH & Co. KG

Strategisches Ziel	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
Handlungsschwerpunkt(e)	HSP 5.1 Den Schuldenstand unter Berücksichtigung der Investitionsbedürfnisse und der dauernden Leistungsfähigkeit begrenzen HSP 5.2 Die allgemeine Ertragslage stärken
Ergebnisse, Wirkung *(Was wollen wir erreichen?)*	Den Zuschussbedarf durch den Haushalt an die kommunalen Beteiligungen und Gesellschaften begrenzen oder ganz vermeiden.
Leistungen, Prozess, angestrebtes Ergebnis *(Was müssen wir dafür tun?)*	Die Überschüsse aus dem Melle Netze GmbH & Co KG für den Ausgleich von Verlusten in anderen Sparten in den Wirtschaftsbetrieben Melle GmbH nutzen.
Ressourceneinsatz, einschl. Folgekosten-betrachtung und Personalressourcen *(Was müssen wir einsetzen?)*	Den anteiligen Jahresüberschuss der Melle Netze GmbH & Co KG.

Stellungnahme zur Sach- und Rechtslage

Der Aufsichtsrat der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH hat einen Beschluss über den Jahresabschluss der Tochtergesellschaft (Melle Netze GmbH & Co. KG) zum Beschluss in der Gesellschafterversammlung vorbereitet. Der Verwaltungsausschuss ist bei bestimmten Entscheidungen im Zusammenhang mit der Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH zu beteiligen. Im Katalog zur vorherigen Beratung mit Festlegung einer Stimmführerschaft fällt der genannte Beschluss unter Nr. 8. Somit ist eine Stimmführerschaft durch den Verwaltungsausschuss der Stadt Melle festzulegen.

Der Intecon GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ist der Auftrag erteilt worden, die Buchführung für das Geschäftsjahr 2022, den Jahresabschluss zum 31.12.2022 sowie den Lagebericht für die Melle Netze GmbH & Co. KG zu prüfen und über das Ergebnis der Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten. Der Rechenschaftsbericht der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ist dieser Vorlage beigefügt.

Hinsichtlich der Ertragslage führt der Bericht im Abschnitt „Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage“ (S. 14 ff.) unter 3. insbesondere Folgendes aus:

„In der folgenden Übersicht zur Ertragslage werden die Aufwendungen und Erträge der Berichtsfirma dargestellt. Die Darstellung entspricht der handelsrechtlichen Grobgliederung. Die Summe der Erträge und Aufwendungen sowie das Ergebnis entspricht der als Anlage 2 diesem Bericht beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung.

		2022 T€	2021 T€	Abweichung T€
1.	Umsatzerlöse	5.580,9	5.335,5	+245,4
2.	sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,0	0,0
3.	Löhne und Gehälter	0,0	0,0	0,0
4.	Materialaufwand	1.890,3	1.782,8	+107,5
5.	Abschreibungen	1.247,5	1.273,5	-26,0
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	82,4	76,6	+5,8
7.	Zinsen auf Einlage	0,0	0,0	0,0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34,8	18,8	+16,0
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	259,6	244,1	+15,5
10.	Ergebnis nach Steuer	+2.066,3	+1.939,8	+126,5
11.	Sonstige Steuern	0,9	0,0	+0,9
12.	Jahresüberschuss	+2.065,4	+1.939,8	+125,6
13.	Vorabausschüttung	-1.504,0	-1.504,0	0,0
14.	Einstellung in die Rücklagen	-561,4	-435,8	-125,6
15.	Bilanzgewinn	0,0	0,0	0,0

Das Jahresergebnis der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2022 beläuft sich auf T€ 2.066,3 und hat sich damit zum Vorjahr um T€ 72,7 verbessert. Grund dafür sind die erhöhten

Umsatzerlöse, denen erhöhter Materialaufwand im Wesentlichen gegenüberstehen.

Die Umsatzerlöse in 2022 betragen T€ 5.580,9. Diese betreffen im Wesentlichen die Erträge aus Pachtzins und Konzessionsabgabe. Konkret entfallen T€ 3.538,1 auf Pachteinnahmen, davon für Strom T€ 2.231,9 und für Gas T€ 1.306,3. Die Erträge aus Konzessionsabgaben betragen T€ 1.724,2 (davon Strom T€ 1.578,4 und Gas T€ 145,7).

Die Konzessionsabgaben werden in der Position Materialaufwand an die Stadt Melle weitergeleitet.

Die Abschreibungen für das Sachanlagevermögen belaufen sich auf T€ 1.247,5 (VJ: T€ 1.273,4).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 insgesamt um T€ 5,8 auf T€ 82,4 gestiegen. Die wesentlichen Positionen sind Anlagenabgänge aus den Sachanlagen i.H.v. T€ 60,0.

Gewerbesteuer fällt unter Berücksichtigung einer Ergänzungsbilanz und der Sonderbetriebsausgaben in Höhe von T€ 259,6 an.

Es verbleibt ein Jahresüberschuss von € 2.065,4.

Die Corona-Pandemie sowie der Krieg in der Ukraine und die damit einhergehenden Probleme am Energiemarkt hatten aufgrund der langfristigen Unternehmensverträge keine messbare Auswirkung auf die Ertragslage der Gesellschaft.“

Der Wirtschaftsprüfer hat im beigefügten Rechenschaftsbericht auf den Seiten 23 bis 27 einen Bestätigungsvermerk und Schlussbemerkung zum Jahresabschluss 2022 der Melle Netze GmbH & Co KG erteilt.

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 HSP 5.2 Die allgemeine Ertragslage stärken 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	
Ordentlicher Ergebnishaushalt:	-
Außerordentlicher Ergebnishaushalt:	-
Finanzhaushalt:	-
Bemerkungen/Auswirkungen Folgejahre:	Die Wirtschaftsbetriebe Melle GmbH sind 50 % Gesellschafter der Melle Netze GmbH & Co KG. Das Ergebnis wirkt sich entsprechend auf den Jahresabschluss 2022 der Wirtschaftbetriebe Melle GmbH aus.