

	Vorlage zum öffentlichen Teil der Sitzung	am	TOP
	des Finanz- und Wirtschaftsausschusses		
X	des Hauptausschusses	25-3.19	10
	der Stadtvertretung		

- Personalrat: nein
- Gleichstellungsbeauftragte: nein
- Schwerbehindertenbeauftragte/r: nein
- Seniorenbeirat: nein
- Kinder- und Jugendbeirat: nein

Angemessene Eigenkapitalausstattung Jahresabschluss der Stadtwerke Heiligenhafen für das Wirtschaftsjahr 2017

hier: Verlustausgleich durch die Stadt Heiligenhafen zur Stärkung des Eigenkapitals

A) SACHVERHALT

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Heiligenhafen für das Wirtschaftsjahr 2017 wurde durch die Stadtvertretung am 27.09.2018 festgestellt und der Werkleitung die Entlastung erteilt.

Das Jahr 2017 schloss mit einem Jahresverlust von 49.833,05 Euro und einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Verlust von 108.467,28 Euro ab.

Berücksichtigt man auch den Verzehr des Eigenkapitales, war zum 31.12.2017 ein Verlust von insgesamt 128.467,28 Euro vorhanden.

Nach § 8 Abs. 6 EigVO kann ein Jahresverlust entweder auf neue Rechnung vorgetragen werden (wenn nach der Finanzplanung Gewinne erwartet werden) oder er ist durch Haushaltsmittel der Gemeinde auszugleichen.

Zum Ausgleich von Verlusten der Stadtwerke Heiligenhafen sind seit deren Gründung 728.975,88 Euro an Haushaltsmitteln von der Stadt Heiligenhafen an die Stadtwerke Heiligenhafen gezahlt worden.

Durch entsprechende Beschlüsse der Stadtvertretung sind von diesem Betrag bereits 596.391,53 Euro als Verlustausgleich zur Stärkung des Eigenkapitals verrechnet.

Der verbleibende Restbetrag in Höhe von 132.544,35 Euro steht daher für eine Verrechnung mit den Verlusten, die zum 31.12.2017 (128.467,28 Euro) vorhanden waren, zur Verfügung.

Nach der Verrechnung der Verluste zum 31.12.2017 (Gesamt 128.467,28 Euro) verbleiben weitere 4.077,07 Euro, die bereits für den Ausgleich von Verlusten an die Stadtwerke Heiligenhafen gezahlt wurden.

Diese sind als Verbindlichkeiten in der Bilanz der Stadtwerke Heiligenhafen gegenüber der Stadt Heiligenhafen auszuweisen.

Einzig der Beschluss, dass die Beträge bei den Stadtwerken verbleiben und als Verlustausgleich zur Stärkung des Eigenkapitals dienen, steht noch aus.

B) STELLUNGNAHME

Es wird empfohlen, dem Wunsch der Werkleitung hinsichtlich des Verbleibes der Beträge zur Stärkung des Eigenkapitals der Stadtwerke Heiligenhafen bzw. der Zuordnung zu den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Heiligenhafen zu entsprechen.

C) FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

Da die Beträge für den Verlustausgleich bereits an die Stadtwerke Heiligenhafen gezahlt wurden, ergibt sich keine Auswirkung auf das Haushaltsgeschehen der Stadt Heiligenhafen.

D) BESCHLUSSVORSCHLAG

Die Verwendung der bereits an die Stadtwerke Heiligenhafen gezahlten Beträge wird wie folgt beschlossen:

- Ein Betrag in Höhe von 128.467,28 Euro wird dem Ausgleich von Verlusten und zur Stärkung des Eigenkapitals zugeordnet. Insofern ist dieser Betrag entsprechend durch die Stadtwerke Heiligenhafen zu verbuchen.

- Ein Betrag in Höhe von 4.077,07 Euro verbleibt bei den Stadtwerken Heiligenhafen als Verbindlichkeit gegenüber der Stadt Heiligenhafen bestehen.

Folkert Loose

(Folkert Loose)
Erster Stadtrat

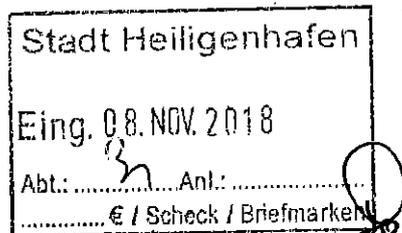
Sachbearbeiterin / Sachbearbeiter	<i>Vg</i> / <i>27/02.19</i>
Amtsleiterin / Amtsleiter	<i>St.</i> / <i>29.02.19</i>
Büroleitender Beamter	<i>JB</i> / <i>St.</i>

STADTWERKE Heiligenhafen

STADTWERKE
Heiligenhafen

Postfach 13 45 23773 Heiligenhafen

Stadtverwaltung Heiligenhafen
Fachbereich 3
Durch Hauspost



Kundencenter und Postanschrift:

Am Jachthafen 4 a, 23774 Heiligenhafen
Telefon (0 43 62) 50 34 0
Telefax (0 43 62) 50 34 22

Postfach 13 45, 23773 Heiligenhafen

Werkleiter: Joachim Gabriel und Manfred Wohnrade

Eingetragen: Amtsgericht Lübeck HRA 8795 HL

Steuer-Nr. 22 299 06215 USt-IdNr. DE 207947290

e-mail: info@stadtwerke-heiligenhafen.com
Internet: www.stadtwerke-heiligenhafen.com

Geschäftszeichen	Auskunft erteilt	e-mail	☎ 50 34	Datum
005-01/2015-2017	Herr Gabriel	info@stadtwerke-heiligenhafen.com	0	08.11.2018/Ve.

Angemessene Eigenkapitalausstattung der Stadtwerke Heiligenhafen;

hier: Abschlussbericht über die überörtliche Prüfung der Stadt Heiligenhafen für die Jahre
2010 bis 2017

Anlage

Sehr geehrte Damen und Herren,

wir beziehen uns auf die Prüfungsfeststellungen des Gemeindeprüfungsamtes zu den Stadtwerken Heiligenhafen in dem Abschlussbericht über die o. a. Prüfung und hier speziell auf die Ausführungen unter der Überschrift „Angemessene Eigenkapitalausstattung“ auf Seite 78 des Berichtes.

Die Stadt Heiligenhafen hat den Stadtwerken Heiligenhafen bis Ende 2017 Beträge in Höhe von 96.618,46 € zur Verfügung gestellt, die auch in den Verbindlichkeiten der beigefügten Bilanz der Stadtwerke Heiligenhafen zum 31. Dezember 2018 ausgewiesen sind.

In 2018 hat die Stadt Heiligenhafen den Stadtwerken Heiligenhafen einen weiteren Betrag in Höhe von 35.925,89 € zur Verfügung gestellt.

Die Verlustvorträge in der Bilanz zum 31. Dezember 2017

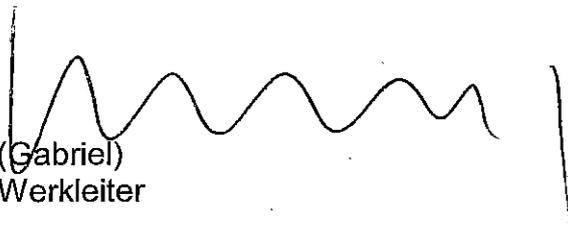
belaufen sich auf insgesamt	128.467,28 € ✓
abzüglich Zahlungen der Stadt bis einschl. 2017	96.618,46 € ✓
abzüglich Zahlung der Stadt in 2018	35.925,89 € ✓
verbleibt eine Verbindlichkeit gegenüber der Stadt in Höhe von	4.077,07 € ✓

Wir wären Ihnen sehr verbunden, wenn Sie eine Entscheidung der Stadtvertretung dergestalt herbeiführen würden, dass die aufgelaufenen Verluste der Stadtwerke Heiligenhafen in Höhe 128.467,28 € durch die Stadt Heiligenhafen auszugleichen sind.

Tatsächliche Zahlungen der Stadt Heiligenhafen wären aufgrund dieses Beschlusses wie vorstehend aufgezeigt nicht verbunden, da die Verluste mit den Verbindlichkeiten verrechnet würden. Eine unmittelbare Auswirkung auf das städtische Haushaltsgeschehen ergäbe sich somit nicht.

Vielen Dank.

Mit freundlichen Grüßen



(Gabriel)
Werkleiter

Anlage:

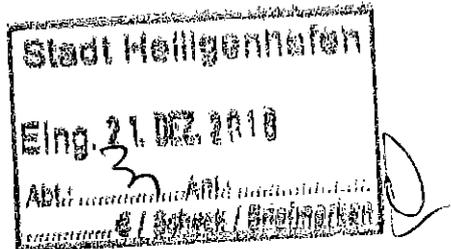
Bilanz zum 31.12.2017

STADTWERKE Heiligenhafen

STADTWERKE
Heiligenhafen

Postfach 13 45 23773 Heiligenhafen

Stadtverwaltung Heiligenhafen
Fachbereich 3
Durch Hauspost



Kundencenter und Postanschrift:

Am Jachthafen 4 a, 23774 Heiligenhafen

Telefon (0 43 62) 50 34 0

Telefax (0 43 62) 50 34 22

Postfach 13 45, 23773 Heiligenhafen

Werkleiter: Joachim Gabriel und Manfred Wohnrade

Eingetragen: Amtsgericht Lübeck HRA 8795 HL

Steuer-Nr. 22 299 06215

USt-IdNr. DE 207947290

e-mail: info@stadtwerke-heiligenhafen.com

Internet: www.stadtwerke-heiligenhafen.com

Geschäftszeichen	Auskunft erteilt	e-mail	☎ 50 34	Datum
005-01/2015-2017	Herr Gabriel	info@stadtwerke-heiligenhafen.com	0	20.12.2018/Ve.

Angemessene Eigenkapitalausstattung der Stadtwerke Heiligenhafen;

hier: Abschlussbericht über die überörtliche Prüfung der Stadt Heiligenhafen für die Jahre 2010 – 2017

Unser Schreiben vom 08.11.2018

Sehr geehrte Damen und Herren,

in obiger Angelegenheit beziehen wir uns auf unser Schreiben vom 8. November 2018.

Offenbar hatten Sie keine Gelegenheit gefunden, in der Sitzung am 13. Dezember 2018 eine Entscheidung der Stadtvertretung über die Verbesserung der Eigenkapitalausstattung der Stadtwerke Heiligenhafen herbeizuführen.

Wir gehen davon aus, dass dies jetzt in der kommenden Sitzung der Stadtvertretung erfolgen wird und haben unter Hinweis auf den Abschlussbericht über die überörtliche Prüfung der Stadt Heiligenhafen für die Jahre 2010 – 2017 den Fachdienst Rechnungs- und Gemeindeprüfung des Kreises Ostholstein entsprechend unterrichtet.

Mit freundlichen Grüßen

(Gabriel)
Werkleiter