



Beschlussvorlage

BV0105/2023

Für die öffentliche Sitzung

Beratungsfolge	Abstimmungsergebnis	Datum
Rechnungsprüfungsausschuss	Einstimmig Ja	27.09.2023
Hauptausschuss	Einstimmig Ja	10.10.2023
Stadtverordnetenversammlung	Sitzung ist entfallen	17.10.2023
Stadtverordnetenversammlung		14.11.2023

Einreicher: Bürgermeister
vorgelegt von: **Fachdienst I/3 Kämmerei/Steuern**

Betreff: Beschluss einer Eigenkapitalzuführung in die Kapitalrücklage der Stadtwerke Hennigsdorf GmbH (SWH GmbH) zum Verlustausgleich des Geschäftsjahres 2022 der Stadtbad Hennigsdorf GmbH (SBH GmbH)

Beschlussvorschlag:

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Hennigsdorf beschließt:

Zur Sicherung des Schwimmbetriebes und der Leistungsfähigkeit der SBH GmbH werden der Stadtwerke Hennigsdorf GmbH anteilig 404.000,00 € des auf den Betrieb des Stadtbades 2022 entfallenden Verlustes durch Einzahlung in die Kapitalrücklage zur Verfügung gestellt.

Begründung:

I. Sachverhalt

Zwischen der SWH und der SBH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag. Danach ist die SWH verpflichtet, den entstehenden Jahresfehlbetrag auszugleichen.

Unternehmenszweck der SBH GmbH sind der Betrieb des aqua-Stadtbades Hennigsdorf und der Neubau der Funktionalschwimmhalle in der Parkstr. 1. Bei der Betrachtung der Aufwendungen wurden nur die Kosten des Betriebs berücksichtigt.

Bis Ende 2022 zählte das aqua-Stadtbad 86.371 Besucher, was einer Steigerung von 63 % gegenüber dem Vorjahr (52.986 Besucher) entspricht. Gegenüber 2019 liegen die Besucherzahlen allerdings weiterhin mit ca. 35 % unter dem Vor-Corona-Niveau. Neben den coronabedingten Einschränkungen resultiert die geringere Besuchszahl auch aus personalbedingten Einschränkungen bei den Öffnungszeiten, dem allgemeinen Baugeschehen im Umfeld des Stadtbades „aqua“ sowie aus den Energiesparmaßnahmen ab Oktober 2022.

Im Ergebnis konnten im Berichtsjahr Umsatzerlöse in Höhe von T€ 406 generiert werden. Die im Vergleich zum Vorjahr höheren Umsatzerlöse (Vorjahr: 222 T€) resultieren neben den gestiegenen Besucherzahlen insbesondere auch aus der Anpassung der Eintrittspreise seit September 2022.

Dem steht ein deutlich höherer Aufwand von 1.218 T€ gegenüber (Vorjahr: 941 T€). Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Personal- und Betriebskosten. Somit ergibt sich ein Verlust i. H. v. 811 T€ aus dem Betrieb des Stadtbades. Nach Abzug des Steuervorteils aus dem steuerlichen Querverbund i. H. v. 158 T€ und der nachhaltig frei verfügbaren Überschüsse des Wärmeversorgungsbetriebs i. H. v. 250 T€ verbleibt ein Betrag i. H. v. 404 T€. Diese Kosten sollen durch die Stadt Hennigsdorf übernommen und in Form einer Eigenkapitalzuführung der SWH zur Verfügung gestellt werden.

Sparte Stadtbad (Konzern)		2022
Erlöse		406
sonst. betrb. Erträge		1
Aufwand		
SBH	Personalkosten	592
SWH	Betriebskosten	297
SWH	Instandhaltung	53
SBH	Wasser/Abwasser	54
SBH	sonstiger Aufw.	133
SBH	kfm. DL	65
SWH	sonstiger Aufw.	20
SWH	Grundsteuer	4
		1.218
Ergebnis Sparte Stadtbad		-811
Vorteil steuerl. Querverbund		158
Kosten Stadtbad		654
	davon SWH	250
	davon Stadt	404

Zum Verlustausgleich sollen u.a. Mittel i. H. v. 380 T€ verwendet werden, die das Land Brandenburg im Rahmen des Brandenburg Pakets der Stadt Hennigsdorf für den Ausgleich der erhöhten Energiekosten beim Betrieb des aqua-Stadtbades zur Verfügung gestellt hat.

Weitere staatliche Mittel können für einen Verlustausgleich im Geschäftsjahr 2022 nicht herangezogen werden. Der Beschluss orientiert sich in seiner Höhe an dem spätestens ab 2024 einzusetzenden Verlustausgleich der Stadt Hennigsdorf.

Zur Sicherung des weiteren Geschäftsbetriebes der SBH GmbH ist ein Ausgleich zwingend erforderlich. Der ohnehin vorhandene jährliche Verlust der SBH GmbH wird durch die o.g. Umstände weiterhin erheblich belastet. Ein wirtschaftlicher Betrieb ist durch die beschriebenen Rahmenbedingungen ausgeschlossen.

III. Finanzielle Auswirkungen

ja

nein

Kosten-Folgekosten-Finanzierung:

Zuschüsse (Z)

Investitionen (I)

Erträge (E)

Aufwendungen (A)

Produktsachkonto/Jahr	F-Art	2023	2024	2025	2026
Finanzhaushalt					
11107.784404	I	404.000,00 €			
Ergebnishaushalt	F-Art	2023	2024	2025	2026
11107.414101	E	380.000,00 €			

Deckung: planmäßig

überplanmäßig

außerplanmäßig

Mehreinzahlungen

Mindereinzahlungen

Mehrerträge

Mindererträge

Mehrauszahlungen

Minderauszahlungen

Mehraufwendungen

Minderaufwendungen

Hennigsdorf, 15.09.2023

gez. Th. Günther

Bürgermeister