

Einreicher: Bürgermeister

öffentlich

Beschlussvorlage Nr.: 330-16

Beratungsfolge	am	empfohlen/ beschlossen			Rückstellung	Bemerkung
		ja	nein	enthalten		
Ortschaftsrat Schwarz	22.11.2016					
Ortschaftsrat Trabitze	24.11.2016					
Ausschuss für Finanzen	28.11.2016					
Hauptausschuss	01.12.2016					
Stadtrat						

Betreff:

Ablösung der vorfinanzierten EMS-Anteile durch eine Kreditneuaufnahme					
Datum	Amtsleiter/in Fachdienstleiter/in	Datum	Bürgermeister	Datum	Vorsitzender des Stadtrates

Beschlussvorschlag:

Der Stadtrat der Stadt Calbe (Saale) beschließt, die von der Thüga vorfinanzierten Anteile an der EMS zum 01.01.2017 abzulösen. Die Ablösung erfolgt über einen neu aufzunehmenden Kredit. Die Finanzierung des verbleibenden Anteils aus der Steuerkorrektur inklusive Verzinsung aus der Vorfinanzierung wird über eine Erhöhung des Liquiditätskreditrahmens vorgenommen.

Erläuterung/Begründung:

Die Stadt Calbe ist mit anderen Kommunen Sachsen-Anhalts Anteilseigner an der EMS-GmbH. Die im Jahr 1993 und 1996 vorgenommenen Erhöhungen des Stammkapitals waren von den meisten Kommunen auf Grund der Kassenlage nicht zu finanzieren. Deshalb hat die Thüga diese Anteile übernommen. Für diese Vorfinanzierung erhebt die Thüga 6% Zinsen. Diese Zinsen werden mit den Ausschüttungen verrechnet. Da erst seit 2000 Ausschüttungen

erwirtschaftet werden konnten, liegen die Kontokorrentstände derzeit deutlich über den Nominalwerten der Stammkapitalerhöhung.

Im Gesellschaftervertrag der EMS ist festgestellt, dass die Kommunen jederzeit die Übereignung der Anteile verlangen kann.

Die Kommunen haben nun gemeinsam mit dem Landesverwaltungsamt und dem Salzlandkreis eine mögliche Übernahme der vorfinanzierten Anteile mittels Kreditaufnahme erörtert.

Im Ergebnis dessen wurde herausgearbeitet, dass eine Übernahme der Anteile bei dem derzeitigen Zinsniveau eine haushaltskonsolidierende Wirkung entfalten kann. Nach Aussage des Ministeriums der Finanzen steht auch die Teilnahme am Stark II-Programm einer solchen Kreditaufnahme nicht entgegen.

Sofern für die Finanzierung der verbleibenden Zinsen inklusive Steuerkorrektur (eine abschließende Klärung steht noch aus) keine liquiden Mittel zur Verfügung stehen, dürfte angesichts der haushaltskonsolidierenden Wirkung auch eine Erhöhung des Liquiditätskreditrahmens genehmigungsfähig sein (siehe Anlage-Schreiben des Salzlandkreises).

Die abzulösende Anteilserhöhung am Stammkapital beträgt 1.098.254,96 EUR, der in dieser Höhe zu kreditieren ist. Bei einer 10-jährigen Laufzeit würden dafür Gesamtkosten (entsprechend einer aktuellen Kreditangebotsabfrage) von rd. 8.300 EUR entstehen.

Die jährliche Ausschüttung von der EMS beläuft sich auf rd. 162.000 EUR. Abzüglich der Kreditkosten und der zu zahlenden Kapitalertragssteuer verbleibt ein jährlicher Überschuss von 26.197,59 EUR.

Die Finanzierung des verbleibenden Anteils aus der Steuerkorrektur inklusive Verzinsung aus der Vorfinanzierung muss über eine Erhöhung des Kassenkredites um 300.000 EUR erfolgen, da diese Kosten einen Aufwand darstellen und nicht vermögensbildend wirken.

Nach Tilgung des Kredites wirkt die Übernahme der Anteile voll haushaltskonsolidierend.

Diese Anteilsübernahme bedarf im Rahmen der Haushaltskonsolidierung einer Beschlussfassung im Stadtrat und ist im Haushalt 2017 und Folgejahre einzustellen. Die Genehmigungsprüfung seitens der Kommunalaufsicht erfolgt im Rahmen der Prüfung des Haushaltsplanes 2017.

Danach ist eine gesonderte Beschlussfassung zur Aufnahme des Kredites im Stadtrat erforderlich.

Die nachfolgende Finanzierungsübersicht basiert auf der Grundlage derzeit geltenden Kreditmarktkonditionen. Für die Ablösung der vorfinanzierten Anteile ist für den Zeitpunkt der Übernahme eine aktuelle Marktabfrage erforderlich, die dem Stadtrat zur Beschlussfassung vorzulegen ist.

Ablösung der vorfinanzierten EMS-Anteile durch eine Kreditaufnahme

Anteilserhöhung am Stammkapital: **1.098.254,96 EUR**

Investitionskredit: **1.098.254,96 EUR**

Annuitätendarlehen

Laufzeit **10 Jahre** Kosten gesamt: **8.326,14 EUR**

Zinssatz **0,15%**

jährliche Zielausschüttung: **3.100.000 EUR/5,24%**

vierteljährlich/nachschüssig

Tilgungsplan/jährlich (in EUR)

Jahr	Schuldenstand	Aus-schüttung	Rate gesamt	davon Zinsen	davon Tilgung	Schuldenstand	Überschuss	davon 15% Kap.steuer	5% Soli	Überschuss
2017	1.098.254,96	162.440,00	110.658,11	1.572,41	109.085,70	989.169,26	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2018	989.169,26	162.440,00	110.658,11	1.408,67	109.249,45	879.919,81	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2019	879.919,81	162.440,00	110.658,11	1.244,68	109.413,43	770.506,38	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2020	770.506,38	162.440,00	110.658,11	1.080,45	109.577,66	660.928,71	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2021	660.928,71	162.440,00	110.658,11	915,75	109.742,14	551.186,57	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2022	551.186,57	162.440,00	110.658,11	751,24	109.906,87	441.279,70	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2023	441.279,70	162.440,00	110.658,11	586,27	110.071,84	331.207,85	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2024	331.207,85	162.440,00	110.658,11	421,04	110.237,07	220.970,79	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2025	220.970,79	162.440,00	110.658,11	255,57	110.402,54	110.568,25	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
2026	110.568,25	162.440,00	110.658,11	89,86	110.568,25	0,00	51.781,89	24.366,00	1.218,30	26.197,59
		1.624.400,00	1.106.581,10	8.325,94	1.098.254,95	0,00	517.818,90	243.660,00	12.183,00	261.975,90

Die Finanzierung des verbleibenden Anteils aus Steuerkorrektur inkl. Verzinsung in Höhe von **338.065,23 EUR**

ist zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschließend geklärt.

Anlagenverzeichnis:

Schreiben Landesverwaltungsamt vom 08.06.2016

Finanzielle Auswirkungen der Vorlage		<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
Pflichtaufgaben		Freiwillige Aufgaben	
<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
Veranschlagung im laufenden Haushaltsjahr		<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
Ergebnisplan		Finanzplan/ <u>Investitionstätigkeit</u>	
<input type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	
Veranschlagung in der mittelfristigen Finanzplanung		<input checked="" type="checkbox"/> Ja	<input type="checkbox"/> Nein
Bemerkungen		Unterschrift Kämmerei	