

Gemeinde Heidgraben

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0717/2020/HD/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 22.01.2020
Bearbeiter: Jens Neumann	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Gemeindevertretung Heidgraben	05.02.2020	öffentlich

Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG

Sachverhalt:

Der Erwerb von Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG ist wieder zum 01.04.2020 möglich. Der Kaufpreis je Geschäftsanteil beläuft sich derzeit auf 4.812,48 €. Es gilt eine Mindestwerbsschwelle von 100.000 €.

Das Aktienkontingent der Gemeinde Heidgraben (Staffelung nach Einwohnerzahl und Gemeindegröße) beläuft sich auf 193 Anteile.

Optional besteht die Möglichkeit, das Aktienkontingent zu verdoppeln, so dass die Gemeinde Heidgraben folglich maximal 396 Geschäftsanteile erwerben kann.

Bei Ausschöpfung des maximalen Kontingents von 386 Aktien beläuft sich das Investitionsvolumen auf 1.857.617,20 €.

Unabhängig von der Beteiligungshöhe erhält die Gemeinde eine Kapitalgarantie auf das investierte Kapital. Es besteht daher kein finanzielles Verlustrisiko. Die aktuelle Kapitalgarantie läuft noch bis 2021. Im Falle, dass die Kapitalgarantie nicht verlängert wird, steht der Gemeinde ein Sonderkündigungsrecht zu. Ansonsten beträgt die Mindesthaltezeit 5 Jahre.

Finanzierung:

Die Finanzierung kann durch eine Darlehensaufnahme für die Dauer der Haltefrist realisiert werden. Nach Ablauf der Haltefrist bzw. Beendigung der Beteiligung erstattet die Schleswig-Holstein Netz AG der Gemeinde den Kaufpreis und das Darlehen kann anschließend in voller Summe getilgt werden.

Seitens der Kommunalaufsicht wird die Kreditaufnahme zur Finanzierung der Beteiligung als rentierliche Verschuldung eingestuft.

Im Falle einer Beteiligung erhält die Gemeinde Heidgraben derzeit eine Garantiedividende pro Anteil über 152,11 €. zzgl. eines etwaigen erfolgsabhängigen Renditeanteils.

Von der Garantiedividende hat die Gemeinde Kapitalertragssteuer und Solidaritätszuschlag zu entrichten.

Nach Abzug der Darlehenszinsen für die Finanzierung des Beteiligungsvolumens (angenommen mit 0,5 %) verbleibt der Gemeinde bei einer maximalen Beteiligung (386 Anteile) eine netto-Rendite pro Jahr in Höhe von rd. 40.000 €.

Die tatsächliche Höhe ist abhängig von dem tagesaktuellen Zinssatz für die Kreditfinanzierung der Beteiligung.

Beispielberechnung:

Investitionsvolumen = 1.857.617,20 €

386 Anteile á 4.812,48 € (Finanzierung durch Darlehensaufnahme)

Garantiedividende = rd. 49.400 €

386 Anteile á 152,11 € (entspricht 3,16 % Rendite)

abzüglich Kapitalertragssteuer u. Solidaritätszuschlag

Zinsen für Darlehensfinanzierung = ca. 9.300 €

0,5 % angenommener Zinssatz für eine 5-jährige Kreditlaufzeit (tagesabhängig)

Die Zinssätze für eine Kreditfinanzierung liegen derzeit deutlich unter der Garantierendite, so dass sich momentan auch eine Kreditfinanzierung rentiert.

Unter Berücksichtigung des Zinsaufwandes für die Kreditaufnahme verbleibt der Gemeinde eine voraussichtliche netto-Rendite in Höhe von jährlich rd. 40.000 €.

Fördermittel durch Dritte:

./.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeinde Heidgraben beschließt, sich mit der maximalen Anteilsmenge von 396 Geschäftsanteile á 4.812,48 € (Gesamtvolumen = 1.857.617,20 €) an der Schleswig-Holstein Netz AG zu beteiligen.

Die Verwaltung wird gebeten, die Beteiligung inklusive der benötigten Kreditaufnahme in maximaler Höhe für den Haushalt 2020 einzuplanen.

Jürgensen