

Gemeinde Holm

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0965/2021/HO/BV

Fachbereich: Finanzen	Datum: 13.08.2021
Bearbeiter: Jens Neumann	AZ:

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Finanzausschuss der Gemeinde Holm	02.09.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Holm	09.09.2021	öffentlich

Beteiligung an der Schleswig-Holstein Netz AG

Sachverhalt:

Der Erwerb von Beteiligungen an der Schleswig-Holstein Netz AG ist wieder zum 01.04.2022 möglich. Der Kaufpreis je Geschäftsanteil ist derzeit mit 5.096,43 € bewertet. Es gilt eine Mindesterwerbsschwelle von 100.000 €.

Das Aktienkontingent der Gemeinde Holm (Staffelung nach Einwohnerzahl und Gemeindegroße) beläuft sich auf 282 Anteile.

Optional besteht die Möglichkeit, das Aktienkontingent zu verdoppeln, so dass die Gemeinde Holm folglich maximal 564 Geschäftsanteile erwerben kann.

Bei Ausschöpfung des maximalen Kontingents von 564 Aktien beläuft sich das Investitionsvolumen auf 2.874.386,52 €.

Unabhängig von der Beteiligungshöhe erhält die Gemeinde derzeit eine Kapitalgarantie auf das investierte Kapital. Es besteht daher kein finanzielles Verlustrisiko. Die aktuelle Kapitalgarantie läuft noch bis 2024. In 2024 erfolgt eine Neubewertung des gesamten Beteiligungsangebotes (Garantiedividende, Grundkaufpreis und Kapitalgarantie). Im Falle, dass die Kapitalgarantie nicht verlängert wird, steht der Gemeinde ein Sonderkündigungsrecht zu. Ansonsten beträgt die Mindesthaltezeit 5 Jahre.

Derzeit sind landesweit bereits 435 Kommunen Anteilseigner an der Schleswig-Holstein Netz AG.

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 Holm 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 (564 Anteile) eine netto-Rendite pro Jahr in Höhe von rd. 58.000 €.

Die tatsächliche Höhe ist von dem tagesaktuellen Zinssatz für die Kreditfinanzierung der Beteiligung und der möglichen Gewährung einer zusätzlichen variablen Dividende abhängig.

Beispielberechnung:

Investitionsvolumen = 2.874.386,52 €

564 Anteile á 5.096,43 € (Finanzierung durch Darlehensaufnahme)

Garantiedividende (abzüglich Abgaben) = rd. 72.200 €

564 Anteile á 152,11 € (85.790 € entspricht 3,16 % Rendite)

abzüglich Kapitalertragssteuer u. Solidaritätszuschlag (13.576 €)

Zinsen für Darlehensfinanzierung = ca. 14.400 €

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. 58.000 €.

Fördermittel durch Dritte:

./.

Beschlussvorschlag:

Die Gemeinde Holm beschließt, sich mit der maximalen Anteilsmenge von 564 Geschäftsanteile á 5.096,43 € (Gesamtvolumen = 2.874.386,52 €) an der Schleswig-Holstein Netz AG zu beteiligen.

Die Verwaltung wird gebeten, die Beteiligung inklusive der benötigten Kreditaufnahme in maximaler Höhe für den Haushalt 2022 einzuplanen.

Hüttner