

Universitätsstadt Tübingen
Fachabteilung Betriebswirtschaft
Wagner, Silvia Telefon: 07071-204-1227
Gesch. Z.: 2-23-swt/

Vorlage 160/2024
Datum 05.09.2024

Beschlussvorlage

zur Vorberatung im **Verwaltungsausschuss**
zur Behandlung im **Gemeinderat**

Betreff: **Konzernabschluss 2023 der Stadtwerke Tübingen GmbH**

Bezug: Vorlage 158/2024 Jahresabschluss 2023 Stadtwerke Tübingen GmbH

Anlagen: Konzernabschluss 2023 swt (Veröffentlichungsversion)

Beschlussantrag:

Der Oberbürgermeister wird beauftragt in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Tübingen GmbH (swt) folgenden Beschluss herbeizuführen:

Der Konzernabschluss der swt für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 wird in der vorgelegten Fassung gebilligt.

Finanzielle Auswirkungen

Für den städtischen Haushalt ergeben sich keine finanziellen Auswirkungen.

Über die Gewinnverwendung ist bereits im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2023 der swt (Vorlage 158/2024) entschieden worden.

Begründung:

1. Anlass / Problemstellung

Im Handelsgesetzbuch (HGB) sind Referenzwerte (Bilanzsumme, Umsatzerlöse und Anzahl der Mitarbeiter) festgelegt, die für die Aufstellung des Konzernabschlusses nach § 293 HGB maßgeblich sind. Die Ergebnisse für das Geschäftsjahr 2023 der swt und deren Tochterunternehmen überschreiten diese Referenzwerte.

Nach § 171 Abs. 1 Aktiengesetz werden der Konzernabschluss bestehend aus der Konzernbilanz, der Konzern-GuV, dem Konzernanhang der Kapitalflussrechnung und dem Eigenkapitalpiegel sowie dem Konzernlagebericht vom Aufsichtsrat geprüft. Dieser berichtet der Gesellschafterversammlung, ob nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung Einwendungen zu erheben sind. Danach wird der Konzernabschluss gem. § 46 Nr. 1b GmbH-Gesetz von der Gesellschafterversammlung endgültig gebilligt.

Der Oberbürgermeister vertritt die Stadt in der Gesellschafterversammlung der swt. Der Gemeinderat beauftragt ihn, dort einen Beschluss nach seiner Weisung herbeizuführen.

2. Sachstand

Die Geschäftsführung der swt hat gemäß §§ 290 ff. HGB und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes den Konzernabschluss zum 31.12.2023 aufgestellt. Dieser besteht aus der Konzernbilanz, der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, dem Konzernanhang, der Kapitalflussrechnung und dem Eigenkapitalpiegel sowie dem Konzernlagebericht, basierend auf den Einzelabschlüssen der verbundenen Unternehmen. Die Einzelabschlüsse wurden bereits vom jeweils zuständigen Gremium festgestellt.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BW PARTNER Bauer Schätz Hasenclever Partnerschaft mbB aus Stuttgart, hat nach Prüfung des Konzernabschlusses in den Monaten Mai bis Juni 2024 mit Datum 14. Juni 2024 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Konzernabschluss 2023 weist einen Konzernjahresüberschuss in Höhe von 13.160.270 Euro (VJ: 14.452.056 Euro) aus. Aufgrund des anhaltend hohen Investitionsvolumens steigt die Konzernbilanzsumme erneut kräftig an und beläuft sich zum 31.12.2023 auf 490.425.165 Euro (VJ: 459.260.027 Euro). Die gute Ergebnis- und Liquiditätslage im Konzern hat im Geschäftsjahr 2023 wieder wesentlich dazu beigetragen, die hohen Investitionen der swt mitzufinanzieren.

Die Stadtwerke Tübingen GmbH ist Mutterunternehmen für die nachfolgend aufgeführten Tochterunternehmen i. S. d. § 290 HGB, die damit auch verbundenen Unternehmen i. S. d. § 271 Abs. 2 HGBs sind. Neben den swt als Mutterunternehmen gehören zum 31.12.2023 die folgenden Gesellschaften zum Konzernkreis. Nach den Grundsätzen der Vollkonsolidierung wurden dabei einzelne Tochterunternehmen mit teilweise Minderheiten ausweis einbezogen.

Firma	Anteil in %	Eigen- kapital in TEUR	Ergebnis 2023 in TEUR*
Gemeinschaftskraftwerk Tübingen GmbH	100	1.908	961
Stadtwerke Tübingen Verkehrsbetrieb GmbH	100	406	-204
TüBus GmbH	100	550	-8.136
Ecowerk GmbH	100	60.989	2.170
Windpark Neunkirchen GmbH & Co. KG	100	2.998	554
Windpark Laubach-Pleizenhausen GmbH & Co. KG	100	3.871	765
Windpark Laubach IV GmbH & Co. KG	100	1.094	231
Windpark Nassau GmbH & Co. KG	100	1.859	523
Windpark Oberkochen GmbH & Co. KG	51	2.770	810
Ecowerk Windpark Framersheim GmbH & Co. KG	74,9	1.328	728
Windpark Brauel II GmbH & Co. WP BR II KG	100	910	562
Windpark Ellwanger Berge GmbH & Co. KG	100	4.412	1.240
Solarpark Engstingen-Haid GmbH & Co. KG	85	3.485	313
Ecowerk Solar GmbH & Co. KG	100	8.106	968
Ecowerk Solarpark Burg GmbH & Co. KG	100	2.378	259
Ecowerk Solarpark Großenhain GmbH & Co. KG	100	845	67
Ecowerk Solarpark Offleben GmbH & Co. KG	100	1.314	146
Ecowerk Solarpark Pöhl GmbH & Co. KG	100	750	84
Ecowerk Solarpark Seelow GmbH & Co. KG	100	2.910	417
Solarpark Nadrensee GmbH & Co. KG	100	331	-105
Solarpark Absberg GmbH & Co. KG	100	-131	4
Solarpark Gefrees GmbH & Co. KG	100	106	123
Solarpark Karstädt GmbH & Co. KG	100	10	68
Solarpark Herlheim GmbH & Co. KG	100	486	307
Solarpark Neusitz GmbH & Co. KG	100	194	145
Solarpark Metzdorf II GmbH & Co. KG	100	310	185
Solarpark Zernitz GmbH & Co. KG	100	175	154
Solarparl Wahlheim GmbH & Co. KG	100	243	79
Solarpark Aulendorf GmbH & Co. KG	100	413	220
Solarpark Lahr GmbH & Co. KG	100	-16	-3
Solarpark Alteglofsheim GmbH & Co. KG	100	-27	-21
Solarpark Mossautal GmbH & Co. KG	100	103	98

* vor Gewinnverwendung/Ergebnisabführung

Wegen ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns wurde gemäß § 296 Abs. 2 HGB bzw. § 311 Abs. 2 HGB auf die Einbeziehung folgender assoziierter Unternehmen im Konzernabschluss verzichtet:

Firma	Anteil in %	Eigenka- pital in TEUR	Ergebnis 2023 in TEUR*
Solarwerke Tübingen GmbH	100	834	88
Ecowerk Verwaltungsgesellschaft mbH	100	82	8
Ecowerk Windpark Kloppberg II GmbH & Co. KG	100	1.157	301
Ecowerk Windpark Kloppberg III GmbH & Co. KG	100	527	229
Windpark Kunnersdorf GmbH & Co. KG	100	915	90
Solarpark Engstingen-Haid VerwaltungsGmbH	85	37	2
Windpark Oberkochen VerwaltungsGmbH	51	26	0
Windpark Framersheim VerwaltungsGmbH	74,9	26	0
Windpark Framersheim Infrastruktur GbR	66,7	733	-131
Windpark Ellwanger Berge Infrastruktur GmbH	50	3	0
Windpark Hohlfleck GmbH & Co.KG, Tübingen	100	-524	-371
Solarpark Traufwiesen GmbH & Co. KG, Tübingen	100	2	-3

* vor Gewinnverwendung/Ergebnisabführung/Verlustübernahme

Die Veröffentlichungsversion des Konzernabschlusses 2023 ist als Anlage 1 im Fraktionsverteiler, 3-2-1 beigefügt. In dieser sind die Konzernbilanz, die Konzerngewinn- und Verlustrechnung, der Anhang zur Konzernbilanz sowie der Konzernlagebericht und eine Übersicht zum Anlagevermögen des Stadtwerkekonzerns enthalten.

Jedes Aufsichtsratsmitglied hat zur Aufsichtsratssitzung der swt am 15.07.2024 eine Ausfertigung des Abschlussprüfberichts erhalten. Es wird gebeten ergänzend auf diesen zurückzugreifen.

Der Aufsichtsrat der swt hat den vorgelegten Konzernabschluss 2023 in seiner Sitzung am 15.07.2024 beraten und geprüft. Nach dem abschließenden Ergebnis seiner Prüfung sind keine Einwendungen zu erheben. Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung den Konzernabschluss 2023 zu billigen.

3. Vorschlag der Verwaltung

Es wird vorgeschlagen den Konzernabschluss 2023 in der vorgelegten Fassung zu billigen und den Oberbürgermeister zu beauftragen in der Gesellschafterversammlung den entsprechenden Beschluss herbeizuführen.

4. Lösungsvarianten

Da keine Gründe ersichtlich sind, die gegen eine Billigung des Konzernabschlusses 2023 durch die Gesellschafterversammlung sprechen würden, gibt es keine Lösungsvariante .