Samtgemeinde Bersenbrück **Bersenbrück, den 07. Sep. 2016**
Fachdienst II: Service und Finanzen

Beschlussvorlage Samtgemeinde	**Vorlage Nr.: 792/2016**

Jahresabschluss der Niedersachsenpark GmbH 2015

Beratungsfolge:

Gremium	Datum	Sitzungsart	Zuständigkeit	TOP-Nr.
Ausschuss für Finanzen, Wirtschaftsförderung und Tourismus	13.09.2016	öffentlich	Vorberatung	
Samtgemeindeausschuss	28.09.2016	nicht öffentlich	Entscheidung	

Beschlussvorschläge:

- Der Jahresabschluss der Niedersachsenpark GmbH wird zur Kenntnis genommen.
- Der Vertreter in der Gesellschafterversammlung wird beauftragt
  - den Jahresabschluss und den Lagebericht 2015 festzustellen,
  - einem Vortrag des Jahresüberschusses in Höhe von 49.186,66 € auf die neue Rechnung zuzustimmen und
  - dem Aufsichtsrat sowie der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2015 Entlastung zu erteilen.

1. Finanzielle Auswirkungen

☐ Ja
☒ Nein

2. Beteiligte Stellen:

Erster Samtgemeinderat
Samtgemeindebürgermeister

Sachverhalt

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung der Niedersachsenpark GmbH vom 23.11.2015 wurde der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Friedrich & Collegen GmbH der Auftrag zur Prüfung des Jahresabschlusses 2015 erteilt. Gegenstand der Prüfung, die im Mai 2016 durchgeführt wurde, waren

- die Buchführung für das Geschäftsjahr vom 01.01. bis 31.12.2015

- der Jahresabschluss zum 31.12.2015 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang)
- der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015

Nach Abschluss der Prüfung wurden die Ergebnisse im Prüfungsbericht zusammengefasst. Der dabei uneingeschränkt erteilte Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss wurde wie folgt zusammengefasst:

„Der Jahresabschluss, der Lagebericht und die Buchführung entsprechen nach unserer pflichtgemäßen Prüfung den Rechtsvorschriften. Die Geschäftsführung erfolgte ordnungsgemäß. Die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Liquidität und der Rentabilität ist unter Berücksichtigung der von den Gesellschaftern erhaltenen Finanzmittel nicht zu beanstanden. Die Gesellschaft wurde wirtschaftlich geführt.
Ohne diese Beurteilung einzuschränken weisen wir darauf hin, dass sich die Gesellschaft nachhaltig in einer liquiditätsmäßig angespannten Situation befindet und ihren Finanzbedarf nicht vollumfänglich aus ihrem operativen Geschäftsbetrieb erwirtschaftet hat und aller Voraussicht nach auch künftig nicht erwirtschaften wird. Die Gesellschaft wird auch künftig auf die finanziellen, eigenkapitalerhöhenden Zuwendungen ihrer Gesellschafter angewiesen sein. Wir weisen zudem auf die Ausführungen hierzu im Lagebericht hin.“

Die beigefügte Bilanz 2015 schließt in Aktiva und Passiva mit 11.489.760,40 € ab. Die ebenfalls beigefügte Gewinn- und Verlustrechnung weist einen Überschuss in Höhe von 49.186,66 € aus.

Die Samtgemeinde Bersenbrück erbrachte für das Geschäftsjahr 2015 insgesamt Leistungen in Höhe von 199.087,68 € (Vorjahr = 172.831,47 €) an die Niedersachsenpark GmbH, die sich wie folgt ergeben:

- 74.983,31 € anteilige Zinserstattungen für Kredite (2014 = 64.570,73 €)
- 30.771,04 € anteilige NLG-Zinsen (2014 = 29.448,40 €)
- 93.333,33 € Verlustabdeckungen für die Kostenstelle I (Marketing und Projektplanung; Vorjahr = 78.812,34 €)

Die sich für die Samtgemeinde aus dem Niedersachsenpark ergebenden Erträge konnten aufgrund der noch fehlenden anteiligen Konzessionsabgaben für den Bereich des Niedersachsenparks noch nicht abschließend ermittelt werden. Die Endabrechnung der Erträge und Aufwendungen 2015 zwischen den beteiligten Kommunen wird aber voraussichtlich zur Ratssitzung am 17.10.16 vorliegen.

Die durch Bürgschaften und Patronatserklärungen der Samtgemeinde Bersenbrück abgesicherten Kredite belaufen sich per 31.12.2015 auf 7.035.326,55 € (Vorjahresstand = 6.446.924,46 €).

Dem Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Osnabrück wurden die Jahresabschluss- und Prüfungsunterlagen im Mai 2016 vorgelegt. Ergänzende Bemerkungen wurden dabei nicht abgegeben.

gez. Dr. Baier	gez. Güttler
Samtgemeindebürgermeister	erster Samtgemeinderat