

zusätzliche
Beschlussvorlage

Beratungsfolge	Termin	Status	TOP
Gemeindevertretung Osterrönfeld	28.03.2024	öffentlich	8

Beratung und Beschlussfassung über den Umgang mit den SH-Netz-Anteilen

1. Darstellung des Sachverhaltes:

Die Gemeinde Osterrönfeld hält insgesamt **70 Anteile** zu einem Gesamtkaufpreis von **325.065,88 EUR**.

- 01.04.2011 - 26 Anteile zu je 4.122,29 EUR – 107.179,54 EUR
- 26.07.2016 - 22 Anteile zu je 4.695,24 EUR – 104.413,76 EUR
- 26.04.2022 - 22 Anteile zu je 5.163,23 EUR – 113.591,06 EUR

Die Nettodividende betrug bisher **92.369,87 EUR**. Das entspricht einer durchschnittlichen Nettodividende von **202,53 EUR pro Aktie**, also eine **Verzinsung von rd. 4,4 %** (Verhältnis Gewinnausschüttung zum eingesetzten Kapital).

Die **Garantieverzinsung** beträgt derzeit 152,11 EUR pro Aktie vor Kapitalertragssteuer und Soli (138,30 EUR nach Steuern). Dies entspricht im Verhältnis zum eingesetzten Kapital von durchschnittlich 4.643,80 EUR pro Aktie eine Garantieverzinsung von 3,28 % (**2,98 %** nach Steuern).

Der Stand der liquiden Mittel in Osterrönfeld beträgt zum 12.03.2024 **5.848.533,61 EUR**.

Auf den Informationsveranstaltungen im September/Oktober 2023 der SH-Netz AG wurde den Kommunen ein Maßnahmenpaket zur Umsetzung der Energiewende vorgestellt. Dies beinhaltet auch die Gründung der neuen „Schleswig-Holstein Netz GmbH“ als 100%ige Tochtergesellschaft der SH Netz zum 01.07.2024.

Mit Schreiben vom 01.11.2023 informiert der Treuhänder darüber, dass es im Jahr 2024 ein Veräußerungszeitraum zwischen dem 11.04.2024 bis zum 30.06.2024 geben wird. Eine Veräußerung muss dem Treuhänder bis zum 15.06.2024 mitgeteilt werden. Zusätzlich wird es einen Erwerbszeitraum vom 01.07.2024 bis zum 30.09.2024 geben.

Am 07.03.2024 präsentierte uns die SH-Netz AG die zukünftigen Konditionen der SH-Netz Aktien. Diese werden in den folgenden Möglichkeiten erläutert.

Möglichkeit 1 (Behalten der Aktien)

- Der Aktienwert beträgt ab dem 01.07.2024 5.711,44 EUR.
- Die garantierte Dividende beträgt ab dem 01.07.2024 199,49 EUR je Aktie. Somit ergibt sich eine **jährliche Gewinnausschüttung von 13.964,30 EUR vor Steuern (11.754,45 EUR nach Steuern)**. Dies entspricht im Verhältnis zum ursprünglichen Gesamtkaufpreis (325.065,88 EUR) eine Verzinsung von 4,31 % (**3,63 %** nach Steuerabzug).
- Die Mindesthaltefrist der Aktien beträgt **5 Jahre**.

Möglichkeit 2 (Verkauf der Aktien)

- Der Aktienrückkaufpreis beträgt 5.512,65 EUR je Aktie, somit können die Aktien zu einem Preis von **385.885,50 EUR** (5.512,65 EUR x 70 Anteile) verkauft werden.
- Der Verkauf der Aktien muss dem Treuhänder **bis zum 15.06.2024** angezeigt werden. Die Auszahlung erfolgt dann Ende Juni.
- Nach dem kompletten Ausstieg gibt es eine Sperrfrist von **5 Jahren** für Neuerwerb.
- Es kann eine Teilveräußerung zum o. g. Rückkaufpreis erfolgen. Die Sperrfrist für einen Neuerwerb verkürzt sich dann auf **2 Jahre**.

Möglichkeit 3 (Kauf weiterer Aktien)

- Der Aktienkaufpreis beträgt ab dem 01.07.2024 **5.711,44 EUR je Aktie**.
- Der **Mindestwerb sind 18 Aktien** (102.805,92 EUR).
- Die garantierte Dividende wird ab dem 01.07.2024 199,49 EUR je Aktie betragen.

2. Finanzielle Auswirkungen:

Ergibt sich aus der Beratung.

3. Beschlussvorschlag:

Beschluss ergibt sich aus der Beratung.

Im Auftrage

gez.

Runge, Christoph