

| | | | |
|--|------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg - Der Oberbürgermeister - | | Drucksache DS0466/10 | Datum 28.09.2010 |
| Eigenbetrieb I | SAB | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| Beratungsfolge | Sitzung Tag | Behandlung | Zuständigkeit |
|--|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Der Oberbürgermeister | 12.10.2010 | nicht öffentlich | Kenntnisnahme |
| Betriebsausschuss SAB | 16.11.2010 | öffentlich | Beratung |
| Ausschuss für Rechnungsprüfung und Beteiligungscontrolling | 30.11.2010 | öffentlich | Beratung |
| Stadtrat | 09.12.2010 | öffentlich | Beschlussfassung |

| Beteiligungen Amt 14,FB 02 | Beteiligung des | Ja | Nein |
|---|------------------------|-----------|-------------|
| | RPA | X | |
| | KFP | | X |
| | BFP | | X |

Kurztitel

Jahresabschluss 2009 des Städtischen Abfallwirtschaftsbetriebes

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2009 des Städtischen Abfallwirtschaftsbetriebes (SAB) auf den 31. Dezember 2009 wird wie folgt festgestellt:

| | | |
|-------|---|-------------------|
| 1.1 | Bilanzsumme von | 69.515.198,10 EUR |
| 1.1.1 | davon entfallen auf der Aktivseite auf | |
| | - das Anlagevermögen | 24.352.684,78 EUR |
| | - das Umlaufvermögen | 45.127.734,28 EUR |
| 1.1.2 | davon entfallen auf der Passivseite auf | |
| | - das Eigenkapital | 14.211.920,62 EUR |
| | davon | |
| | Stammkapital | 5.112.918,00 EUR |
| | Allgemeine Rücklage | 11.816.443,83 EUR |
| | Zweckgebundene Rücklage | 156.672,60 EUR |
| | Verlustvortrag | 509.935,87 EUR |
| | Jahresverlust | 2.364.177,94 EUR |
| | - die empfangenen Ertragszuschüsse | 0,00 EUR |
| | - die Rückstellungen | 52.642.968,54 EUR |
| | - die Verbindlichkeiten | 2.653.601,75 EUR |

| | |
|------------------------------|-------------------|
| 1.2 Jahresverlust | 2.364.177,94 EUR |
| 1.2.1 Summe der Erträge | 36.521.038,69 EUR |
| 1.2.2 Summe der Aufwendungen | 38.885.216,63 EUR |

2. Behandlung des Jahresverlustes

Der Jahresverlust von 2.364.177,94 EUR wird wie folgt behandelt:

| | |
|---|---------------------------|
| a) zur Entnahme aus der allgemeinen Rücklage | i. H. v. 3.138.039,08 EUR |
| b) zur Zuführung in die zweckgebundene Rücklage | i. H. v. 301.946,94 EUR |
| c) Vortrag auf neue Rechnung (Verlustvortrag) | i. H. v. 606.735,92 EUR |
| d) zur Abführung an den Haushalt der Stadt | i. H. v. 1.078.650,12 EUR |

3. Der Betriebsleiterin, Frau Doris König, wird gemäß § 19 (4) Eigenbetriebsgesetz die Entlastung für das Wirtschaftsjahr 2009 erteilt.

Finanzielle Auswirkungen im Eigenbetrieb

| | | | | | | |
|---------------------|-----|-----------------------|----|---|------|--|
| Eigenbetrieb | SAB | Pflichtaufgabe | JA | X | NEIN | |
|---------------------|-----|-----------------------|----|---|------|--|

| | | | | | |
|---|--|----------|--|------|---|
| Haushaltskonsolidierungsmaßnahme | | | | | |
| JA | | HHK-Nr.: | | NEIN | X |

| | | | | |
|-----------------------|---|--|----------------------|--|
| Maßnahmebeginn | Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan | | | |
| 2010 | Erfolgsplan | | Vermögensplan | |

| | | | | |
|-------------------------|-------------|-----|------------------------|-----------------------------|
| Erfolgsplan 20.. | | | | |
| Ertrag | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Minderertrag |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |
| Aufwand | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Minderaufwand |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------|-------------|-----|-----------------------|----------------------------|
| Mittelfristige Erfolgsplanung 20.. – 20.. | | | | | |
| Ertrag | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Minderertrag |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |
| Aufwand | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Minderaufwand |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| Vermögensplan 20.. | | | | |
|---------------------------|-------------|-----|------------------------|-------------------------------|
| Einnahmen | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Mindereinnahmen |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |
| Ausgaben | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Minderausgaben |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |

| Mittelfristige Vermögensplanung 20.. – 20.. | | | | | |
|--|-----------|-------------|-----|-----------------------|------------------------------|
| Einnahmen | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Mindereinnahmen |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |
| Ausgaben | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Minderausgaben |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| | |
|------------------------------|--------------------------------|
| Eigenbetrieb SAB | Sachbearbeiterin Daniela Bohne |
| Eigenbetriebsleiterin | Doris König |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt

| | | | | | | |
|-----------------------------|--|-----------------------|-------------|----|--|------|
| Organisationseinheit | FB 02 | Pflichtaufgabe | X | ja | | nein |
| Produkt Nr. | Haushaltskonsolidierungsmaßnahme | | | | | |
| | | ja, Nr. | | X | | nein |
| Maßnahmebeginn/Jahr | Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt | | | | | |
| 2010 | JA | | NEIN | | | |

A. Ergebnisplanung/Konsumtiver Haushalt

 Budget/Deckungskreis:

| I. Aufwand (inkl. Afa) | | | | | |
|------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| II. Ertrag (inkl. Sopo Auflösung) | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 2010 | 1.078.650,12 | 7100000 | 46911100 | 1.093.300 | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

B. Investitionsplanung

 Investitionsnummer:

 Investitionsgruppe:

| I. Zugänge zum Anlagevermögen (Auszahlungen - gesamt) | | | | | |
|---|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| II. Zuwendungen Investitionen (Einzahlungen - Fördermittel und Drittmittel) | | | | | |
|---|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| III. Eigenanteil / Saldo | | | | | |
|--------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| IV. Verpflichtungsermächtigungen (VE) | | | | | |
|---------------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon | |
| | | | | veranschlagt | Bedarf |
| gesamt: | | | | | |
| 20... | | | | | |
| für | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| 20... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| V. Erheblichkeitsgrenze (DS0178/09) Gesamtwert | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> | bis 60 Tsd. € (Sammelposten) |
| <input type="checkbox"/> | > 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung) |
| <input type="checkbox"/> | > 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung) |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Grundsatzbeschluss Nr. |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Kostenberechnung |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Folgekostenberechnung |

C. Anlagevermögen

Investitionsnummer:

Buchwert in €

Datum Inbetriebnahme:

| |
|--|
| |
| |
| |

| |
|------------|
| Anlage neu |
| JA |

| Auswirkungen auf das Anlagevermögen | | | | | |
|-------------------------------------|------|--------------|-----------|-----------------|--------|
| Jahr | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | bitte ankreuzen | |
| | | | | Zugang | Abgang |
| 20... | | | | | |

| | |
|------------------------------|--------------------------------|
| Eigenbetrieb SAB | Sachbearbeiterin Daniela Bohne |
| Eigenbetriebsleiterin | Unterschrift Doris König |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 16.12.2010 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Der Jahresabschluss 2009 des Städtischen Abfallwirtschaftsbetriebes (SAB) wurde durch die vom Rechnungsprüfungsamt beauftragte Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Friederich & Kollegen GmbH, Niederlassung Magdeburg, geprüft.

Die Prüfung des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2009 erfolgte entsprechend den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) für große Kapitalgesellschaften, des Eigenbetriebsgesetzes (EigBG) und dem Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätze-gesetz (HGrG).

Darüber hinaus erfolgte die Prüfung der Bewertung der Deponierückstellungen.

Die Prüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt, der Bestätigungsvermerk für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 (Anlage III) wurde erteilt.

Der Prüfungsbericht wurde durch die Wirtschaftsprüfer in einem Abschlussgespräch am 27.09.2010 mit dem Rechnungsprüfungsamt, dem Fachbereich 02 (Finanzservice) und dem Städtischen Abfallwirtschaftsbetrieb besprochen und erläutert.

Das handelsrechtliche Jahresergebnis wird auf der Grundlage der Betriebsabrechnung aufgeteilt. In der zweckgebundenen Rücklage wird die Entwicklung (Zuführung/Entnahme) der Überdeckungen in den Gebührenbereichen (Abfallentsorgung und Straßenreinigung) dargestellt.

In den Verlustvortrag wird der Stand der Unterdeckungen in den Gebührenbereichen eingestellt.

Die allgemeine Rücklage zeigt die Entwicklung der Abgrenzungsrechnung zwischen der handelsrechtlichen und der gebührenrechtlichen Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen.

| | |
|---|------------------|
| Der Jahresverlust 2009 wird wie folgt behandelt: | 2.364.177,94 EUR |
| a) Entnahme aus der allgemeinen Rücklage | 3.138.039,08 EUR |
| darunter | |
| Abgrenzungsrechnung (Entnahme) | 2.717.050,94 EUR |
| Zuführung Verzinsung Eigenkapital – BgA | 10.802,50 EUR |
| Zuordnung Ausgleich zweckgebundene Rücklage (Entnahme) | 431.790,64 EUR |
| b) Zuführung in die zweckgebundene Rücklage | 301.946,94 EUR |
| darunter | |
| Zuführung (neue Überdeckungen) | 176.290,58 EUR |
| Entnahme (Rückführung Überdeckungen) | 306.134,28 EUR |
| Zuordnung Ausgleich zweckgebundene Rücklage (Zuführung) | 431.790,64 EUR |
| c) Vortrag auf neue Rechnung (Verlustvortrag) | 606.735,92 EUR |
| darunter | |
| Zuführung Verlustvortrag (neue Unterdeckung) | 933.000,92 EUR |
| Ausgleich Verlustvortrag (Ausgleich Unterdeckungen Vorjahre – Entnahme) | 326.265,00 EUR |
| d) Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers | 1.078.650,12 EUR |

Die Abführung der Eigenkapitalverzinsung aus der Verwaltung des übertragenen Sondervermögens des Aufgabenträgers in Höhe von 1.078.650,12 EUR erfolgt unter Beachtung des § 12 Absatz 3 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (Eigenbetriebsgesetz-EigBG) in Verbindung mit § 13 Absatz 2 und 3 des EigBG.

Mit der Aufteilung des Jahresergebnisses kann eine Rückzahlung aus dem Eigenkapital an den Aufgabenträger erfolgen, da die Leistungsfähigkeit des Eigenbetriebes durch diese Rückzahlung in Bezug auf die Erfüllung der übertragenen Aufgaben und auf die zukünftige Entwicklung nicht beeinträchtigt wird.

Der Betriebsleiterin des Städtischen Abfallwirtschaftsbetriebes wird für das Wirtschaftsjahr 2009 die Entlastung erteilt, da die Führung des Betriebes nach kaufmännischen Grundsätzen unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften erfolgte.

Folgende Unterlagen sind als Anlage beigefügt:

- | | |
|--|---------------------------------------|
| - die Bilanz zum 31. Dezember 2009 | (Anlage 1) |
| - die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. – 31.12.2009 | (Anlage 2, Blatt 1 - 2) |
| - Anhang für das Geschäftsjahr 2009 | (Anlage 3, Blatt 1 - 4, Blatt 5 - 14) |
| - Anlagennachweis | (Anlage 3, Blatt 5) |
| - der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2009 | (Anlage 4, Blatt 1 - 14) |
| - der Bestätigungsvermerk | (Anlage 5) |
| - der Feststellungsvermerk des RPA | (Anlage 6) |