

|                                                                |              |                                            |                            |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Landeshauptstadt Magdeburg</b><br>– Der Oberbürgermeister – |              | <b>Drucksache</b><br><b>DS0330/13</b>      | <b>Datum</b><br>24.07.2013 |
| <b>Dezernat: II</b>                                            | <b>II/01</b> | <b>Öffentlichkeitsstatus</b><br>öffentlich |                            |

| <b>Beratungsfolge</b>            | <b>Sitzung</b><br><b>Tag</b> | <b>Behandlung</b> | <b>Zuständigkeit</b> |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Der Oberbürgermeister            | 06.08.2013                   | nicht öffentlich  | Genehmigung OB       |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 04.09.2013                   | öffentlich        | Beratung             |
| Stadtrat                         | 10.10.2013                   | öffentlich        | Beschlussfassung     |

| <b>Beteiligungen</b> | <b>Beteiligung des</b> | <b>Ja</b> | <b>Nein</b> |
|----------------------|------------------------|-----------|-------------|
|                      | <b>RPA</b>             |           | X           |
|                      | <b>KFP</b>             |           | X           |
|                      | <b>BFP</b>             |           | X           |

### **Kurztitel**

Jahresabschluss 2012 der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG

### **Beschlussvorschlag:**

1. Der Stadtrat nimmt den von der CT Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2012 der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG zur Kenntnis.
2. Die Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG werden angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:
  - den Jahresabschluss 2012 der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG mit einer Bilanzsumme von 109.008.308,48 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 482.250,22 EUR festzustellen,
  - den Jahresüberschuss in Höhe von 482.250,22 EUR vollständig an die Gesellschafterin auszuschütten,
  - dem Aufsichtsrat und der Komplementärin der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG für das Geschäftsjahr 2012 Entlastung zu erteilen,
  - den Konzernabschluss 2012 der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG festzustellen,
  - zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2013 die CT Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft zu bestellen.

## Finanzielle Auswirkungen

|                      |      |                |   |    |  |      |
|----------------------|------|----------------|---|----|--|------|
| Organisationseinheit | 2001 | Pflichtaufgabe | x | ja |  | nein |
|----------------------|------|----------------|---|----|--|------|

| Produkt Nr.         | Haushaltskonsolidierungsmaßnahme      |         |      |   |      |
|---------------------|---------------------------------------|---------|------|---|------|
|                     |                                       | ja, Nr. |      | x | nein |
| Maßnahmebeginn/Jahr | Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt |         |      |   |      |
|                     | JA                                    | x       | 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 |
| 2012                              | 482.250,22 | 23010300     | 46510000  | 470.000,00   |        |
| 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...                    |      |              |           |              |        |
| <b>Summe:</b>            |      |              |           |              |        |

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

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

|                            |                               |                           |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| federführendes(r)<br>II/01 | Sachbearbeiter<br>Frau Kliebe | Unterschrift<br>Herr Koch |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|

|                                       |                                 |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Verantwortliche(r)<br>Beigeordnete(r) | Unterschrift<br>Herr Zimmermann |
|---------------------------------------|---------------------------------|

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2013 |
|-----------------------------------|------------|

## **Begründung:**

Die CT Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, hat dem Jahresabschluss 2012 der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG (MVB) einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH wurde mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 29.05.2012 in die Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG umgewandelt. Diese Umwandlung wurde vorgenommen, um bei der Landeshauptstadt Magdeburg einen steuerlichen Querverbund für die Gewinne der SWM und die Verluste der MVB zu begründen. Die prozentualen Gesellschaftsanteile haben sich dabei nicht verändert.

In der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012 wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 482.250,22 EUR (Vorjahr 535.815,09 EUR) ausgewiesen.

Von der Landeshauptstadt wurden im Berichtsjahr Vorauszahlungen auf die Betrauungsvereinbarung über die gemeinwirtschaftliche Verpflichtung zur Durchführung des öffentlichen Personennahverkehrs in der Landeshauptstadt Magdeburg vom 21.12.2006 in Höhe von 16.194.067,03 EUR (in Gewinn- und Verlustrechnung Position 3, sonstige betriebliche Erträge, enthalten) geleistet.

## **Grundsätzliche Feststellungen zur Lagebeurteilung der Gesellschaft**

Bezüglich der Lagebeurteilung der Gesellschaft durch den Geschäftsführer verweisen wir auf die Anlage 1 zur Drucksache. Dort werden zusammengefasst die wirtschaftliche Lage und Entwicklung im Geschäftsjahr sowie die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft, Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung dargestellt.

## **Stellungnahme des Abschlussprüfers zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung**

„Insgesamt halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht für zutreffend.“

## **Analyse 2012/2011**

### **1. Gewinn- und Verlustrechnung**

(Vergleiche dazu GuV 2012 - Anlage 8)

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft erhöhten sich im Jahr 2012 im Vergleich zu 2011 um 1.100 Tsd. EUR.

*Erlöse aus Verkehrsleistungen* nahmen in 2012 gegenüber dem Vorjahr um 610 Tsd. EUR zu. Entscheidend für die Mehrerlöse sind die Erlöse aus Fahrausweisen Verbundtarif in Höhe von 491 Tsd. EUR. Von der MVB auszugleichende verbundbedingte Lasten der übrigen Verkehrsunternehmen des Tarifverbundes marego, die durch die Harmonisierung der Tarife entstehen, werden in Höhe von -947 Tsd. EUR ausgewiesen. Der Ausgleich basierte auf einem gutachterlich ermittelten Aufteilungsschlüssel, der aber aufgrund der negativen Auswirkungen für die MVB erneut gutachterlich überprüft wurde. Das Gutachten vom April 2013 bestätigt, dass Harmonisierungsgewinne bei der MVB nicht anfallen und somit die Grundlage für die Ausgleichszahlungen entfällt. Ab April 2013 hat die MVB die Ausgleichszahlungen an die anderen Verkehrsunternehmen eingestellt. Für die Vergangenheit wird die MVB die geleisteten Ausgleichszahlungen von den anderen Verkehrsunternehmen zurückfordern. Einige Verkehrsunternehmen sind mit diesem Vorgehen nicht einverstanden und drohen mit Klage.

Die Steigerung der Umsatzerlöse ist auch auf die um 750 Tsd. EUR gestiegenen Zuschüsse aus Landesmitteln zurückzuführen. Dem entgegen wirkt der Rückgang der Zuwendungen zum Ausgleich des Ausbildungsverkehrs in Höhe von 389 Tsd. EUR (2012 = 3.491 Tsd. EUR / 2011 = 3.880 Tsd. EUR).

An Anderen aktivierten Eigenleistungen wurden im Jahr 2012 273 Tsd. EUR mehr als 2011 als Sachanlagen aktiviert (2012 = 321 Tsd. EUR und 2011 = 48 Tsd. EUR).

Im Vergleich zum Vorjahr verringerten sich die Sonstigen betrieblichen Erträge von 22.689 Tsd. EUR auf 20.795 Tsd. EUR, also um 1.894 Tsd. EUR.

Als größte Position ist darin die Vorauszahlung der Stadt für die Durchführung des ÖPNV 2012 gemäß Betrauungsvereinbarung in Höhe von 16.194 Tsd. EUR (Ausgleichsbetrag = 15.475 Tsd. EUR, Gewinnzuschlag = 470 Tsd. EUR und Finanzierung marego Verbundgesellschaft = 249 Tsd. EUR) zuzüglich dem Restanspruch der MVB aus der Betrauungsvereinbarung 2012 in Höhe von 296 Tsd. EUR Tsd. EUR enthalten. Der Restanspruch ergibt sich aus der Ist-Abrechnung 2012 der Kosten und Einnahmen für den ÖPNV gemäß § 4 Abs. 3 der Betrauungsvereinbarung vom 21.12.2006.

Unter den Sonstigen betrieblichen Erträgen werden auch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 130 Tsd. EUR (Vorjahr 2.465 Tsd. EUR) erfasst. Im Geschäftsjahr wurden vor allem Rückstellungen für Abfindungen (19 Tsd. EUR), für ausstehenden Urlaub (15 Tsd. EUR), für Überstunden Fahrdienst (22 Tsd. EUR) und Altlastenbeseitigung (57 Tsd. EUR) aufgelöst. Im Vorjahr beinhalteten die Auflösungen insbesondere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen aus Altersteilzeitverpflichtungen (2.334 Tsd. EUR). Durch die wirksame Kündigung des Entgelttarifvertrages zum TV-N LSA seitens der Gewerkschaft zum 31.12.2009 ist auch der Rechtsanspruch auf Altersteilzeit aus dem Tarifvertrag zur Regelung der Altersteilzeit weggefallen. Da die Gesellschaft bisher keine Folgeregelung geschaffen hat, wurde die in Vorjahren gebildete Rückstellung für potentielle Anwärter in voller Höhe aufgelöst.

Des Weiteren sind unter den Sonstigen betrieblichen Erträgen vereinnahmte Erträge aus den US-Lease-Geschäften in Höhe von 187 Tsd. EUR (Vorjahr 187 Tsd. EUR) ausgewiesen. Dies sind *Erträge aus der Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens*, die im Wesentlichen die periodengerechte Auflösung und Ertragsrealisierung der aus den Lease-In bzw. Cross-Border-Lease-Geschäften erzielten Barwertvorteile betreffen.

Weiterhin beinhalten die Sonstigen betrieblichen Erträge auch die Erträge für die Betreibung des Zentralen Omnibusbahnhofes in einer Höhe von 133 Tsd. EUR (Vorjahr 112 Tsd. EUR).

Weitere wesentliche Positionen der Sonstigen betrieblichen Erträge (über 250 Tsd. EUR) sind die *Wertberichtigungen* in Höhe von 798 Tsd. EUR, *Schadensersatz und Vertragsstrafen* in Höhe von 788 Tsd. EUR, *Mieten, Pachten, Nutzungsentgelte* in Höhe von 708 Tsd. EUR und *Übrige Erträge* in Höhe von 797 Tsd. EUR.

Der Materialaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 797 Tsd. EUR erhöht. Er setzt sich zusammen aus Aufwendungen für *Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren* (4.184 Tsd. EUR) und aus *Aufwendungen für bezogene Leistungen* (9.297 Tsd. EUR).

Die *Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren* verringerten sich im Berichtsjahr um 129 Tsd. EUR. Dies resultiert vor allem aus Verringerung der Aufwendungen für Instandhaltungsmaterial.

Die *Aufwendungen für bezogene Leistungen* erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 926 Tsd. EUR. Dies resultiert vor allem aus der Erhöhung der Aufwendungen für Fahrstrom Straßenbahnen und Aufwendungen für Verkehrsleistungen.

Der Personalaufwand verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 691 Tsd. EUR.

|                                            | 2012            | 2011            |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Löhne und Gehälter                         | 22.596 Tsd. EUR | 22.990 Tsd. EUR |
| Soziale Abgaben u. Aufw. f. Altersversorg. | 5.435 Tsd. EUR  | 5.732 Tsd. EUR  |
|                                            | -----           | -----           |
|                                            | 28.031 Tsd. EUR | 28.722 Tsd. EUR |

Die *Aufwendungen für Löhne und Gehälter* verringerten sich um 394 Tsd. EUR. Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 4 auf 759 Mitarbeiter.

Die *sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung* verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 297 Tsd. EUR.

Die Abschreibungen in Höhe von 6.336 Tsd. EUR verringerten sich 2012 gegenüber dem Vorjahr um 125 Tsd. EUR. Sie beinhalten außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 98 Tsd. EUR. Sie wurden im Wesentlichen bei einem Grundstück vorgenommen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 298 Tsd. EUR verringert. Die Reduzierung resultiert vor allem aus der den Positionen Zuführungen zu Wertberichtigungen (2012 = 346 Tsd. EUR / 2011 = 620 Tsd. EUR) und den Schadensfällen (2012 = 310 Tsd. EUR / 2011 = 458 Tsd. EUR).

Des Weiteren beinhalten die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen u.a. Provisionen, Mieten, Pachten, Leasing, Aufwendungen für Werbung, Beiträge und Gebühren, Versicherungsbeiträge, Prüfungs- und Beratungskosten, Reinigungs- und sonstige Dienstleistungen, EDV-Leistungen, Entsorgungskosten, Porto, Telefon und Bürobedarf.

Die Erträge aus Beteiligungen in Höhe von 116 Tsd. EUR betreffen Ausschüttungen der Magdeburger Weiße Flotte GmbH (110 Tsd. EUR) und der Mitteldeutschen Verkehrsconsult GmbH (6 Tsd. EUR).

Im Berichtsjahr wurden Erträge aus anderen Wertpapieren in Höhe von 62 Tsd. EUR vereinnahmt, die ausschließlich aus den Wertpapieren für die Insolvenzversicherung der Altersteilzeit resultieren.

Die Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 155 Tsd. EUR (2012 = 111 Tsd. EUR / 2011 = 266 Tsd. EUR). Die Zinserträge betreffen im Wesentlichen Zinsen aus Festgeld- und Tagesgeldanlagen.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 81 Tsd. EUR. Insgesamt sind in den Zinsaufwendungen Rückstellungszuführungen in Höhe von 346 Tsd. EUR, Darlehenszinsen in Höhe von 729 Tsd. EUR und Sonstige in Höhe von 8 Tsd. EUR enthalten.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit verschlechterte sich von 2011 zu 2012 aus den vorstehend genannten Gründen geringfügig um 56 Tsd. EUR auf 560 Tsd. EUR (Vorjahr 616 Tsd. EUR).

Die Sonstigen Steuern verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 2 Tsd. EUR. Unter den sonstigen Steuern sind die Grundsteuern (81 Tsd. EUR) und die Kfz-Steuern (11 Tsd. EUR) und Sonstige Steuern (-14 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 482 Tsd. EUR ab (Vorjahr Jahresüberschuss in Höhe von 536 Tsd. EUR).

## **2. Bilanz**

(Vergleiche dazu Bilanz zum 31.12.2012 Anlage 7)

In der Bilanzposition Aktiva A.I Immaterielle Vermögensgegenstände werden immaterielle Vermögensgegenstände, bei denen es sich um Nutzungsrechte und Software handelt, ausgewiesen.

In der Bilanzposition Aktiva A.II Sachanlagen wird die Entwicklung der Buchwerte der Sachanlagen im Berichtsjahr ersichtlich.

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 01.01.2012            | 80.404 Tsd. EUR  |
| Zugänge               | 27.866 Tsd. EUR  |
| Abgänge               | -48 Tsd. EUR     |
| Umbuchungen           | 0 Tsd. EUR       |
| Investitionszuschüsse | -19.114 Tsd. EUR |
| Abschreibungen        | -5.980 Tsd. EUR  |
| -----                 | -----            |
| 31.12.2012            | 83.128 Tsd. EUR  |

Die Zusammensetzung der Zugänge wird unter dem Punkt „Investitionstätigkeit im Berichtsjahr“ erläutert. Die Abgänge betreffen Verkäufe bzw. Verschrottungen von Gegenständen des Sachanlagevermögens.

In der Bilanzposition Aktiva A.III Finanzanlagen erfolgt der Ausweis von *Anteilen an verbundenen Unternehmen* und *Beteiligungen*. Es gab keine Veränderungen zum Vorjahr.

Das Umlaufvermögen setzt sich aus Vorräten, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sowie dem Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten zusammen.

In der Bilanzposition Aktiva B. I Vorräte werden *Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe* und *Waren* ausgewiesen.

Die Bestände der *Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe* in Höhe von 1.570 Tsd. EUR wurden im Rahmen des Inventurplanes der permanenten Inventur aufgenommen. Die Fortschreibung zum Bilanzstichtag erfolgte ordnungsgemäß.

Bei den *Waren* in Höhe von 114 Tsd. EUR handelt es sich im Wesentlichen um Druckerzeugnisse/Fahrpläne. Zudem werden Waren der Kantine unter diesem Posten ausgewiesen.

In der Bilanzposition Aktiva B. II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht* und *sonstige Vermögensgegenstände* ausgewiesen.

Die *Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* (Bilanzposition Aktiva B. II.1.) betragen zum 31.12.2012 1.085 Tsd. EUR. Sie setzen sich aus Forderungen zum 31.12.2012 in Höhe von 1.430 Tsd. EUR abzüglich von Pauschal- und Einzelwertberichtigungen in Höhe von 345 Tsd. EUR zusammen.

Die *Forderungen gegen verbundene Unternehmen* in Höhe von 246 Tsd. EUR setzen sich wie

folgt zusammen: Magdeburger Weiße Flotte GmbH 6 Tsd. EUR, Magdeburger Verkehrsgesellschaft mbH 236 Tsd. EUR und Mitteldeutsche Verkehrsflächen- und Verkehrsmittelreinigungs GmbH, Magdeburg 4 Tsd. EUR.

Die *Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht*, in Höhe von 200 Tsd. EUR beinhalten Forderungen gegen die Sport- und Surfclub Dierhagen Strand Gesellschaft mbH & Co. KG (7 Tsd. EUR), gegen die Mitteldeutsche Verkehrsconsult GmbH, Magdeburg (6 Tsd. EUR) und die marego GmbH (187 Tsd. EUR).

Unter der Bilanzposition Aktiva B.II.4. *sonstige Vermögensgegenstände* in Höhe von 3.748 Tsd. EUR werden vor allem Forderungen gegen das Finanzamt Magdeburg in Höhe von 1.956 Tsd. EUR, Forderungen aus Ansprüchen auf Bundes- und Landesmittel nach dem GVFG in Höhe von 732 Tsd. EUR, Forderungen aus Fahreinnahmen in Höhe von 130 Tsd. EUR, Forderungen gegen Versicherungen in Höhe von 275 Tsd. EUR, Erstattungsanspruch Mineralölsteuer in Höhe von 84 Tsd. EUR, Debitorische Kreditoren in Höhe von 96 Tsd. EUR, Übrige in Höhe von 17 Tsd. EUR und Forderungen gegenüber der Landeshauptstadt aus dem ZOB in Höhe von 87 Tsd. EUR, der Betrauungsvereinbarung in Höhe von 296 Tsd. EUR sowie Sonstigem in Höhe von 75 Tsd. EUR ausgewiesen.

Der Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten zum 31.12.2012 (Bilanzposition Aktiva B.III) erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 1.684 Tsd. EUR von 15.914 Tsd. EUR auf 17.598 Tsd. EUR.

Unter der Bilanzposition Aktiva C wird der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 111 Tsd. EUR ausgewiesen. Hier sind Vorauszahlungen, die wirtschaftlich das Folgejahr betreffen, erfasst.

In der Bilanzposition Passiva A.I. Kapitalanteile der Kommanditisten (Vorjahr: Gezeichnetes Kapital) gab es gegenüber dem Vorjahr keine Veränderungen.

Die Position Passiva A.II. Rücklagen (Vorjahr: Kapitalrücklage/Gewinnrücklagen) verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.000 Tsd. EUR. Im Geschäftsjahr erfolgte eine Ausschüttung in Höhe von 2.000 Tsd. EUR aus der Kapitalrücklage an die Landeshauptstadt Magdeburg (entspricht dem Stadtratsbeschluss-Nr. 2247-75(IV)08 vom 04.12.2008). Die Rücklagen beinhalten im Wesentlichen Sacheinlagen bzw. Vermögenszuordnungen des Gesellschafters sowie die Einstellung der Ausgleichsverbindlichkeit gegenüber der Stadt aus der DM-Eröffnungsbilanz sowie die Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 Satz 3 DMBilG.

In der Bilanzposition Passiva A.III. Gewinnvortrag wird zum 31.12.2012 der anteilige Gewinn aus Rand- und Nebengeschäften aus den Jahren 2008, 2009 und 2010, der gemäß Gesellschafterbeschlüsse auf neue Rechnung vorgetragen wurde, ausgewiesen.

In der Bilanzposition Passiva A.IV. Jahresüberschuss wird zum 31.12.2012 ein Jahresüberschuss in Höhe von 482 Tsd. EUR (Vorjahr 536 Tsd. EUR) ausgewiesen.

In der Bilanzposition Passiva B wird der Sonderposten für Investitionszulage ausgewiesen. Dieser Sonderposten enthält die Investitionszulagen der Jahre 1992 bis 1996. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt gleichmäßig über die Nutzungsdauer der Anlagegegenstände.

Die Bilanzposition Rückstellungen (Passiva C) in Höhe von 9.636 Tsd. EUR (Vorjahr 10.626 Tsd. EUR) beinhaltet Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen in Höhe von 2.033 Tsd. EUR (Vorjahr 2.056 Tsd. EUR) und Sonstige Rückstellungen in Höhe von 7.603 Tsd. EUR (Vorjahr 8.570 Tsd. EUR).

Die Verringerung der Position Sonstige Rückstellungen um 967 Tsd. EUR resultiert vor allem aus den Positionen Rückstellung Altersteilzeitverpflichtungen (31.12.2012 = 5.088 Tsd. EUR / 31.12.2011 = 5.622 Tsd. EUR) sowie Rückstellung für Restrukturierung (31.12.2012 = 779 Tsd. EUR / 31.12.2011 = 1.430 Tsd. EUR).



Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltung entwickelte sich im Geschäftsjahr folgendermaßen:

|                            |                       |
|----------------------------|-----------------------|
| Stand am 01.01.2012        | 1.525 Tsd. EUR        |
| Verbrauch                  | -571 Tsd. EUR         |
| Auflösung                  | 0 Tsd. EUR            |
| Zuführung                  | 571 Tsd. EUR          |
| <u>Stand am 31.12.2012</u> | <u>1.525 Tsd. EUR</u> |

Der Verbrauch der Mittel aus der Rückstellung erfolgte für verschiedene Objekte.

Die Verbindlichkeiten (Bilanzposition Passiva D) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 9.480 Tsd. EUR von 26.125 Tsd. EUR auf 35.605 Tsd. EUR.

Die Position „*Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten*“ erhöhte sich um 5.005 Tsd. EUR, die Position „*Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen*“ um 1.107 Tsd. EUR.

Die *Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen* erhöhten sich um 34 Tsd. EUR. Sie setzen sich wie folgt zusammen: Magdeburger Verkehrsgesellschaft mbH 297 Tsd. EUR, Mitteldeutsche Verkehrsflächen- und Verkehrsmittelreinigungs GmbH, Magdeburg 77 Tsd. EUR und die Magdeburger Weiße Flotte GmbH 7 Tsd. EUR.

Die *Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht* erhöhte sich um 63 Tsd. EUR. Sie beinhalten Verbindlichkeiten gegenüber der Sport- und Surfclub Dierhagen Strand Gesellschaft mbH & Co. KG (5 Tsd. EUR), der Mitteldeutsche Verkehrsconsult GmbH, Magdeburg (148 Tsd. EUR) und der Magdeburger Regionalverkehrsverbund GmbH – marego (144 Tsd. EUR).

Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich zum 31.12.2012 gegenüber dem 31.12.2011 um 3.272 Tsd. EUR. Unter den Sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten gegenüber der Landeshauptstadt Magdeburg in Höhe von 32 Tsd. EUR ausgewiesen. In Höhe von 3.824 Tsd. EUR betreffen sie nicht verbrauchte Fördermittel aus Investitionszuschüssen (wurden im Berichtsjahr nicht verbraucht und werden für das Folgejahr einbehalten), in Höhe von 55 Tsd. EUR Gewährleistungseinbehalte, in Höhe von 1 Tsd. EUR Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt und in Höhe von 57 Tsd. EUR Übrige.

Unter der Bilanzposition Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (Passiva E) werden als größte Positionen die vereinnahmten Barwertvorteile aus dem US-Cross-Border-Lease II ausgewiesen. Diese betragen zum 31.12.2012 insgesamt 2.989 Tsd. EUR. Der anteilige Auflösungsbetrag wird unter der Position „sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesen. Des Weiteren werden im Wesentlichen Einnahmen aus Zeitkarten in Höhe von 1.086 Tsd. EUR abgegrenzt.

### **Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG**

Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 Haushaltsgrundsatzgesetz hat keine wesentlichen Beanstandungen ergeben (Anlage 4).

### **Investitionstätigkeit im Berichtsjahr**

Im Geschäftsjahr 2012 konnten insgesamt Investitionen in Höhe von 27.871 Tsd. EUR (davon Zugang Sachanlagen = 27.866 Tsd. EUR) realisiert werden. Die Gesellschaft erhielt für die Finanzierung der Sachanlagen 19.114 Tsd. EUR Investitionszuschüsse. Die restlichen 8.752 Tsd. EUR wurden aus Eigenmitteln finanziert.

Die Investitionsschwerpunkte bei Sachanlagen des Unternehmens waren 2012 die Weiterführung der 2. Nord-Süd-Verbindung (Bauabschnitte 2a und 3), die Beschaffung von 11 Niederflurgelenktriebwagen sowie die Komplettierung der Zugkombinationen aus NGT8D und modernisierten Beiwagen, die Beschaffung von 2 Niederflurgelenkbussen, der Ausbau der Gleis- und Fahrleitungsanlage Otto-von-Guericke-Straße zwischen Hasselbachplatz und Danzstraße sowie der barrierefreie Ausbau der dort vorhandenen Haltestellen und die Planung des Ausbaus Betriebshof Nord.

Die Zugänge der Sachanlagen gliedern sich wie folgt auf:

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| Grundstücke und Bauten                    | 0 Tsd. EUR      |
| Fahrzeuge für Personenverkehr             | 5.361 Tsd. EUR  |
| Technische Anlagen und Maschinen          | 48 Tsd. EUR     |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 383 Tsd. EUR    |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 22.074 Tsd. EUR |
| -----                                     | -----           |
| Investitionen (Sachanlagen) gesamt        | 27.866 Tsd. EUR |

#### **Übersicht über die Anteile der MVB am Stammkapital an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen zum 31.12.2012**

|                                                                     |              |         |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|---------|
| - Magdeburger Weiße Flotte GmbH                                     | 150 Tsd. EUR | (100 %) |
| - Magdeburger Verkehrsgesellschaft mbH                              | 25 Tsd. EUR  | (100 %) |
| - Mitteldeutsche Verkehrsflächen- und Verkehrsmittelreinigungs GmbH | 53 Tsd. EUR  | (51 %)  |
| - Mitteldeutsche Verkehrsconsult GmbH                               | 20 Tsd. EUR  | (50 %)  |
| - Magdeburger Regionalverkehrsverbund GmbH- marego.                 | 10 Tsd. EUR  | (39 %)  |
| - Sport- und Surfclub Dierhagen Strand GmbH & Co. KG                | 271 Tsd. EUR | (26 %)  |
| - Sport- und Surfclub Dierhagen Strand Verwaltungs GmbH             | 7 Tsd. EUR   | (26 %)  |
| - Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH | 3 Tsd. EUR   | (1 %)   |
| -----                                                               | -----        | -----   |
| Gesamt                                                              | 539 Tsd. EUR |         |

Die Magdeburger Weiße Flotte GmbH schloss das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 57 Tsd. EUR (Vorjahr Jahresüberschuss 48 Tsd. EUR) ab. Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2012 339 Tsd. EUR.

Die Magdeburger Verkehrsgesellschaft mbH schloss das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 10 Tsd. EUR (Vorjahr Jahresüberschuss 11 Tsd. EUR) ab. Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2012 78 Tsd. EUR.

Der Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2012 für die Mitteldeutsche Verkehrsflächen- und Verkehrsmittelreinigungs GmbH weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 4 Tsd. EUR (Vorjahr Jahresüberschuss 1 Tsd. EUR) aus. Das Eigenkapital zum 31.12.2012 beträgt 120 Tsd. EUR.

Die Mitteldeutsche Verkehrsconsult GmbH schloss das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresüberschuss von 46 Tsd. EUR (Vorjahr 13 Tsd. EUR) ab. Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2012 214 Tsd. EUR.

Für die folgenden Gesellschaften liegen die Prüfberichte zu den Jahresabschlüssen 2012 noch nicht vor. Die Magdeburger Regionalverkehrsverbund GmbH - marego schloss das Geschäftsjahr 2011 mit einem Jahresüberschuss von 9 Tsd. EUR ab. Die Sport- und Surfclub Dierhagen Strand Gesellschaft mbH & Co. KG schloss das Geschäftsjahr 2011 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 22 Tsd. EUR und die Sport- und Surfclub Dierhagen Strand Verwaltungs GmbH mit einem

Jahresfehlbetrag in Höhe von 0,6 Tsd. EUR ab.

### **Konzernabschluss 2012**

Im Konzernabschluss wurden die Jahresabschlüsse der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG, der Magdeburger Weiße Flotte GmbH und der Mitteldeutschen Verkehrsflächen- und Verkehrsmittelreinigungs GmbH sowie Magdeburger Verkehrsgesellschaft mbH konsolidiert.

Der Konzernabschluss weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 437 Tsd. EUR aus. Das Geschäftsjahr 2012 war geprägt durch zielgerichtete Sparmaßnahmen und die Umsetzung der bereits eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen.

Der von der Geschäftsführung der MVB vorgelegte Konzernabschluss 2012 einschließlich Lagebericht sowie der dazugehörige Prüfbericht der CT Lloyd GmbH wurden vom Aufsichtsrat der MVB in seiner Sitzung am 28.06.2013 billigend zur Kenntnis genommen.

### **Zusammenfassung**

Der Aufsichtsrat nahm in seiner Sitzung am 28.06.2013 nach eingehender Prüfung den Jahresabschluss 2012 zur Kenntnis. Er stimmte gleichermaßen dem Lagebericht zu und empfiehlt der Gesellschafterversammlung zu beschließen, den Jahresüberschuss des Jahres 2012 in Höhe von 482.250,22 EUR auf neue Rechnung vorzutragen sowie die Komplementärin und den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr zu entlasten.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CT Lloyd GmbH soll zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2013 (zweites Prüfungsjahr) bestellt werden.

Das Dezernat Finanzen und Vermögen schließt sich nicht dem Ergebnisverwendungsbeschluss des Aufsichtsrates an. Es wird empfohlen, den Jahresüberschuss in Höhe von 482.250,22 EUR vollständig an die Gesellschafterin auszuschütten.

Die Zusammenfassung sowie das abschließende Prüfungsergebnis 2012 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses 2012 der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG sowie des Konzernabschlusses zum 31.12.2012 sind als Anlagen beigefügt. Die Prüfberichte können nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

### **Anlagen:**

- 1 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung der Geschäftsführung
- 2 Beschluss des Aufsichtsrates der MVB GmbH & Co. KG zum Jahresabschluss 2012 und zum Konzernabschluss 2012
- 3 Beschluss des Aufsichtsrates der MVB GmbH & Co. KG zur Bestellung des Abschlussprüfers für 2013
- 4 Prüfungsfeststellungen gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz
- 5 Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss MVB GmbH & Co. KG
- 6 Lagebericht des Geschäftsjahres 2012 MVB GmbH & Co. KG
- 7 Bilanz zum 31.12.2012 MVB GmbH & Co. KG
- 8 Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2012 MVB GmbH & Co. KG
- 9 Bestätigungsvermerk zum Konzernabschluss
- 10 Konzernbilanz zum 31.12.2012
- 11 Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2012-31.12.2012