

| | | | |
|--|--------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister – | | Drucksache DS0217/20 | Datum 05.05.2020 |
| Dezernat: II | II/01 | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| Beratungsfolge | Sitzung Tag | Behandlung | Zuständigkeit |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Der Oberbürgermeister | 09.06.2020 | nicht öffentlich | Genehmigung OB |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 24.06.2020 | öffentlich | Beratung |
| Stadtrat | 09.07.2020 | öffentlich | Beschlussfassung |

| Beteiligungen | Beteiligung des | Ja | Nein |
|----------------------|------------------------|-----------|-------------|
| | RPA | | X |
| | KFP | | X |
| | BFP | | X |
| | Klimarelevanz | | X |

Kurztitel

Jahresabschluss 2019 der Städtische Werke Magdeburg Verwaltungs-GmbH (SWM Verwaltungs-GmbH)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG AG geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2019 der SWM Verwaltungs-GmbH zur Kenntnis.
2. Der Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der SWM Verwaltungs-GmbH wird angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:
 - den Jahresabschluss 2019 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 55.021,06 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.036,56 EUR festzustellen,
 - den Bilanzgewinn 2019 in Höhe von 19.618,28 EUR bestehend aus dem Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 1.036,56 EUR und dem vorgetragenen Gewinn auf neue Rechnung vorzutragen,
 - den Aufsichtsrat und die Geschäftsführung der SWM Verwaltungs-GmbH für das Geschäftsjahr 2019 zu entlasten,
 - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG AG zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 zu bestellen.

Finanzielle Auswirkungen

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

| | | | | | |
|----------------------------|--|---------|-------------|---|----------|
| Produkt Nr. | Haushaltskonsolidierungsmaßnahme | | | | |
| | | ja, Nr. | | x | nein |
| Maßnahmebeginn/Jahr | Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt | | | | |
| | JA | | NEIN | | x |

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 |
| 20... | | | | | |
| 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... | | | | | |

| | | |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| federführend II/01 | Sachbearbeiter Frau Brennecke | Unterschrift Herr Koch |
|-----------------------|----------------------------------|---------------------------|

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Verantwortliche(r) Beigeordnete(r) | Unterschrift Herr Zimmermann |
|---------------------------------------|---------------------------------|

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2020 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019 der Städtische Werke Magdeburg Verwaltungs-GmbH (SWM Verwaltungs-GmbH) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG AG ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1,0 Tsd. EUR (Vorjahr: 2,3 Tsd. EUR) ab.

Jahresabschluss 2019**Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers**

Bezüglich der Lagebeurteilung der Gesellschaft durch die Geschäftsführung verweisen wir auf die Anlage 1 zur Drucksache.

Stellungnahme des Abschlussprüfers:

„Wir stellen aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse fest, dass der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht im Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Analyse des Jahresabschlusses 2019 im Vergleich zum Vorjahr**Gewinn- und Verlustrechnung**

| | |
|---------------------|---|
| <i>Umsatzerlöse</i> | <u>5,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 5,0 Tsd. EUR) |
|---------------------|---|

Hier erfolgt der Ausweis der Tätigkeits- und Haftungsvergütung.

| | |
|---|---|
| <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i> | <u>3,9 Tsd. EUR</u> (Vj. 2,4 Tsd. EUR) |
|---|---|

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die Aufwendungen für Prüfungs- und Beratungskosten.

| | |
|------------------------------------|---|
| <i>Zinsen und ähnliche Erträge</i> | <u>0,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 0,1 Tsd. EUR) |
|------------------------------------|---|

| | |
|---|---|
| <i>Steuern vom Einkommen und Ertrag</i> | <u>0,2 Tsd. EUR</u> (Vj. 0,4 Tsd. EUR) |
|---|---|

Die ausgewiesenen Steuern beinhalten Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag.

Bilanz**Aktiva**

| | |
|--|---|
| <i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i> | <u>6,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 6,1 Tsd. EUR) |
|--|---|

Hier erfolgt in Höhe von 5,9 Tsd. EUR der Ausweis in der Position Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht. Diese betrifft die zum Stichtag offene Forderung für die Tätigkeits- und Haftungsvergütung gegenüber der Städtische Werke Magdeburg

GmbH & Co. KG. Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Forderungen ans Finanzamt und Forderungen aus Zinsabgrenzungen.

Guthaben bei Kreditinstituten 49,0 Tsd. EUR
(Vj. 46,5 Tsd. EUR)

Passiva

Eigenkapital 49,6 Tsd. EUR
(Vj. 48,6 Tsd. EUR)

| | 31.12.2019 (Tsd. EUR) | 31.12.2018 (Tsd. EUR) |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gezeichnetes Kapital | 30,0 | 30,0 |
| Gewinnvortrag | 18,6 | 16,3 |
| Jahresüberschuss | <u>1,0</u> | <u>2,3</u> |
| | <u>49,6</u> | <u>48,6</u> |

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung zum Jahresabschluss des Vorjahres wurde der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 2,3 Tsd. EUR auf neue Rechnung vorgetragen.

Rückstellungen 3,8 Tsd. EUR
(Vj. 2,8 Tsd. EUR)

Hier werden sonstige Rückstellungen für Jahresabschluss- und Prüfungskosten und für Archivierungskosten ausgewiesen.

Verbindlichkeiten 1,6 Tsd. EUR
(Vj. 1,2 Tsd. EUR)

Der Ausweis betrifft eine Verbindlichkeit gegenüber der SWM KG für weiterberechnete Steuerberatungskosten und sonstige Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer.

Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG

Die Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungs-Instrumentariums und der Geschäftsführertätigkeit ergab keine wesentlichen Beanstandungen/folgende Beanstandungen.

Zusammenfassung

Der Aufsichtsrat hat in seiner Sitzung am 13.05.2020 den Jahresabschluss und den Lagebericht der Städtische Werke Magdeburg Verwaltungs-GmbH für das Geschäftsjahr 2019 gebilligt und empfiehlt der Gesellschafterversammlung die Feststellung.

Zur Ergebnisverwendung wird empfohlen, den Bilanzgewinn 2019 in Höhe von 19.618,28 Tsd. EUR bestehend aus dem Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 1.036,56 Tsd. EUR und dem vorgetragenen Gewinn auf neue Rechnung vorzutragen. Dem Aufsichtsrat und der Geschäftsführung soll für das Geschäftsjahr 2019 Entlastung erteilt werden. Zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 wird analog des Vorschlages bei der Städtische Werke Magdeburg GmbH & Co. KG die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft KPMG AG vorgeschlagen.

Das Dezernat für Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung schließt sich der Beschlussempfehlung des Aufsichtsrates an. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft würde dann zum 2. Mal hintereinander tätig sein.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2019 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren ist der Beschlussvorschlag des Aufsichtsrates der SWM Verwaltung-GmbH zum Jahresabschluss 2019 beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2019
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2019
5. Lagebericht
6. Beschluss AR 13.05.2020