

<b>Landeshauptstadt Magdeburg</b> – Der Oberbürgermeister –		<b>Drucksache</b> <b>DS0160/21</b>	<b>Datum</b> 07.04.2021
<b>Dezernat: II</b>	<b>II/01</b>	<b>Öffentlichkeitsstatus</b> öffentlich	

<b>Beratungsfolge</b>	<b>Sitzung</b> <b>Tag</b>	<b>Behandlung</b>	<b>Zuständigkeit</b>
Der Oberbürgermeister	27.04.2021	nicht öffentlich	Genehmigung OB
Finanz- und Grundstücksausschuss	19.05.2021	öffentlich	Beratung
Stadtrat	10.06.2021	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
	<b>Klimarelevanz</b>		

### **Kurztitel**

Jahresabschluss 2020 der Kommunale Informationsdienste Magdeburg GmbH (KID)

### **Beschlussvorschlag:**

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CT Lloyd GmbH geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2020 der KID zur Kenntnis.
2. Die Gesellschaftervertreter\*innen der Landeshauptstadt Magdeburg der KID werden angewiesen:
  - den Jahresabschluss 2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 6.493.467,82 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 119.477,90 EUR festzustellen,
  - den Jahresfehlbetrag in Höhe von 119.477,90 EUR mit dem Verlustvortrag in Höhe von 282.223,19 EUR zu verrechnen und in Höhe von 401.701,09 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
  - den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2020 zu entlasten,
  - dem Geschäftsführer, Herrn Dr. Wandersleb, für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung zu erteilen,
  - die Lloyd GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2021 zu bestellen.

## Finanzielle Auswirkungen

<b>Organisationseinheit</b>	<b>2001</b>	<b>Pflichtaufgabe</b>	<b>x</b>	<b>ja</b>		<b>nein</b>
-----------------------------	-------------	-----------------------	----------	-----------	--	-------------

<b>Produkt Nr.</b>	<b>Haushaltskonsolidierungsmaßnahme</b>				
		ja, Nr.		x	nein
<b>Maßnahmebeginn/Jahr</b>	<b>Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt</b>				
	JA		NEIN		x

## A. Ergebnisplanung/Konsumtiver Haushalt

Budget/Deckungskreis:

I. Aufwand (inkl. Afa)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
<b>Summe:</b>					

II. Ertrag (inkl. Sopo Auflösung)					
Jahr	Euro	Kostenstelle	Sachkonto	davon	
				veranschlagt	Bedarf
20...					
20...					
20...					
20...					
<b>Summe:</b>					

## B. Investitionsplanung

Investitionsnummer:

Investitionsgruppe:

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

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

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"/>	> 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 Herr Liebig	Unterschrift Herr Koch
-----------------------	-------------------------------	---------------------------

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

Termin für die Beschlusskontrolle	31.12.2021
-----------------------------------	------------

**Begründung:**

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 der Kommunale Informationsdienste Magdeburg GmbH (KID) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CT Lloyd GmbH ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 119.477,90 EUR (Vorjahr: Jahresfehlbetrag in Höhe von 282.223,19 EUR) ab. Der Wirtschaftsplan 2020 sah einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.800,00 EUR vor. In den nicht abgeschlossenen Verhandlungen zwischen der KID und der Landeshauptstadt Magdeburg zum Rahmenvertrag sieht die Geschäftsführung einen Grund für das negative Ergebnis zum 31.12.2020.

**Jahresabschluss 2020****Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers**

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

**Stellungnahme des Abschlussprüfers:**

„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 des Jahresabschlusses 2020 im Vergleich zum Vorjahr****Gewinn- und Verlustrechnung**

*Umsatzerlöse* 22.108,8 Tsd. EUR  
(Vj. 19.096,6 Tsd. EUR)

Die Umsatzerlöse setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
- Leistungen an LH Magdeburg und Eigenbetriebe	12.585,1	11.890,7
- Leistungen an Gesellschafter KITU	8.173,1	5.777,5
- Leistungen an ARGE ePR LSA	168,4	169,0
- Leistungen an Dritte	1.182,2	1.259,4
	<u>22.108,8</u>	<u>19.096,6</u>

*Sonstige betriebliche Erträge* 170,2 Tsd. EUR  
(Vj. 189,3 Tsd. EUR)

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
- Sachbezüge (PKW)	59,0	55,1
- Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	24,7	63,8
- Periodenfremde Erträge	22,6	23,4
- Versicherungsentschädigungen	2,0	11,8
- Übrige Erträge	61,9	35,2
	<u>170,2</u>	<u>189,3</u>

<i>Materialaufwand</i>	<u>10.954,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 8.901,6 Tsd. EUR)	
	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
- Bezogene Waren/Software	5.011,8	3.738,1
- EDV-Verbrauchsmaterial	24,1	41,8
- Sonstiges	8,0	14,4
- abzügl. Skonti	-6,5	-0,9
	<u>5.037,4</u>	<u>3.793,4</u>
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
- Miete für EDV-Systeme für Kunden	2.492,6	1.926,0
- Soft- und Hardwarewartung	2.432,8	2.293,8
- Fremdleistungen	990,0	886,1
- Reparaturen	1,8	2,3
	<u>5.917,2</u>	<u>5.108,2</u>
	<u>10.954,6</u>	<u>8.901,6</u>

<i>Personalaufwand</i>	<u>8.348,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 7.414,1 Tsd. EUR)	
	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
- Löhne und Gehälter	6.885,7	6.062,4
- Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung	1.199,5	1.110,6
- Zusatzversorgungskasse	242,9	222,0
- Beiträge zur Berufsgenossenschaft	20,5	19,1
	<u>8.348,6</u>	<u>7.414,1</u>

Der Anstieg der Löhne und Gehälter resultiert insbesondere aus der Neueinstellung von Mitarbeiter\*innen sowie in 2020 erfolgten Tarifsteigerungen. Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten (inkl. Geschäftsführer) betrug 105 (Vorjahr: 98).

<i>Abschreibungen</i>	<u>1.399,4 Tsd. EUR</u> (Vj. 1.558,4 Tsd. EUR)	
-----------------------	---	--

Die Abschreibungen betreffen die Sachanlagen und die immateriellen Vermögensgegenstände.

<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	<u>1.683,9 Tsd. EUR</u> (Vj. 1.663,4 Tsd. EUR)	
---	---	--

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	(Tsd. EUR)	(Tsd. EUR)
- Raummieten/Reinigungskosten	580,4	516,6
- Wartungskosten für eigene Anlagen	234,8	187,7
- Leasingaufwendungen	140,3	157,1
- Strom und Wasser	136,9	143,6
- Werbe-, Repräsentations- und Bewirtungskosten	116,0	164,5
- Rechts- und Beratungskosten	86,9	60,3
- Telefon- und Portokosten	62,4	36,3
- Fortbildungskosten	41,8	65,7
- Beiträge, Gebühren	33,7	27,5
Übertrag:	<u>1.433,2</u>	<u>1.359,3</u>

	Übertrag:	<u>1.433,2</u>	<u>1.359,3</u>
- Versicherungen		28,7	20,1
- Mieten für EDV-Systeme		23,8	33,3
- Fremdarbeiten		20,7	32,5
- Übrige		177,5	218,2
		<u>1.683,9</u>	<u>1.663,4</u>

*Zinsen und ähnliche Aufwendungen* 14,2 Tsd. EUR  
(Vj. 14,4 Tsd. EUR)

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
- Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten	4,4	4,5
- Aufzinsung von Rückstellungen	9,8	9,9
	<u>14,2</u>	<u>14,4</u>

*Steuern vom Einkommen und vom Ertrag* - 4,8 Tsd. EUR  
(Vj. - 8,4 Tsd. EUR)

*Sonstige Steuern* 2,5 Tsd. EUR  
(Vj. 24,7 Tsd. EUR)

## **Bilanz**

### **Aktiva**

*Immaterielle Vermögensgegenstände* 551,3 Tsd. EUR  
(Vj. 625,1 Tsd. EUR)

Die Zugänge in Höhe von 263,0 Tsd. EUR betreffen insbesondere erworbene Software und Lizenzen. Demgegenüber stehen Abschreibungen in Höhe von 336,8 Tsd. EUR.

*Technische Anlagen und Maschinen* 1.216,2 Tsd. EUR  
(Vj. 1.831,3 Tsd. EUR)

Die Zugänge in Höhe von 241,3 Tsd. EUR betreffen im Wesentlichen die IT-Infrastruktur und Telefonanlagen.

*Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung* 173,0 Tsd. EUR  
(Vj. 180,1 Tsd. EUR)

*geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau* 556,3 Tsd. EUR  
(Vj. 70,0 Tsd. EUR)

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau resultieren aus dem Bau eines 2. Rechenzentrums in Magdeburg.

*Beteiligungen* 15,0 Tsd. EUR  
(Vj. 15,0 Tsd. EUR)

Der Posten betrifft die Beteiligung in Höhe von 50 % an der im Jahr 2009 gegründete Arbeitsgemeinschaft „Elektronisches Personenstandsregister Sachsen-Anhalt (ePR-LSA)“.

*Genossenschaftsanteile* 5,0 Tsd. EUR  
(Vj. 5,0 Tsd. EUR)

Ausgewiesen werden die Anteile an der Kommunale IT-UNION eG (KITU).

*Hilfs- und Betriebsstoffe* 8,7 Tsd. EUR  
(Vj. 7,7 Tsd. EUR)

*Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* 1.410,0 Tsd. EUR  
(Vj. 710,0 Tsd. EUR)

	31.12.2020 (Tsd. EUR)	31.12.2019 (Tsd. EUR)
- Forderungen Gesellschafter KITU	1.021,0	308,6
- Forderungen Gesellschafter LH Magdeburg	225,8	146,4
- Forderungen Eigenbetriebe Magdeburg	8,8	28,5
- Forderungen Sonstige	154,4	226,5
	<u>1.410,0</u>	<u>710,0</u>

*Sonstige Vermögensgegenstände* 230,0 Tsd. EUR  
(Vj. 352,7 Tsd. EUR)

	31.12.2020 (Tsd. EUR)	31.12.2019 (Tsd. EUR)
- Forderungen gegen Gesellschafter LH MD aus Gewerbesteuer	91,5	130,5
- debitorische Kreditoren	44,7	102,9
- Forderungen gegen Finanzamt aus Körperschaftsteuer + Soli	42,3	88,8
- Forderungen gegen Finanzamt aus Vorsteuer	25,4	14,1
- Übrige Forderungen	26,1	16,4
	<u>230,0</u>	<u>352,7</u>

*Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten* 2.011,7 Tsd. EUR  
(Vj. 1.449,4 Tsd. EUR)

Die liquiden Mittel werden als Geschäfts- und Termingeldkonten bei der Deutschen Kreditbank AG (Magdeburg) sowie bei der Stadtparkasse Magdeburg gehalten.

*Rechnungsabgrenzungsposten* 316,3 Tsd. EUR  
(Vj. 538,9 Tsd. EUR)

Ausgewiesen werden im Wesentlichen geleistete Zahlungen für Wartungsverträge und Leasing-sonderzahlungen für EDV-Systeme, die Aufwendungen für das Folgejahr betreffen.

## Passiva

*Gezeichnetes Kapital* 900,0 Tsd. EUR  
(Vj. 900,0 Tsd. EUR)

Die Anteile werden von der LH Magdeburg zu 99 % sowie der KITU mit 1 % gehalten.

*Kapitalrücklage* 1.989,4 Tsd. EUR  
(Vj. 1.989,4 Tsd. EUR)

Die Kapitalrücklage resultiert unverändert aus der städtischen Sacheinlage.

*Sonstige Rückstellungen* 1.901,3 Tsd. EUR  
(Vj. 1.497,9 Tsd. EUR)

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 (Tsd. EUR)	31.12.2019 (Tsd. EUR)
- Sonstiger Personalaufwand	479,9	336,5
- Ausstehende Rechnungen	440,9	214,9
	<u>920,8</u>	<u>551,4</u>
Übertrag:	<u>920,8</u>	<u>551,4</u>

	Übertrag:	920,8	551,4
- Gewährleistungsverpflichtungen		367,5	320,0
- Jubiläumszuwendungen		250,1	255,1
- Altersteilzeitverpflichtungen abzgl. Sicherungsguthaben		88,0	103,9
- Ungewisse Risiken		71,0	76,5
- Rückbauverpflichtungen		65,0	60,0
- Abschluss- und Prüfungskosten		61,2	57,6
- Übrige		77,7	73,4
		<u>1.901,3</u>	<u>1.497,9</u>

*Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten* 560,6 Tsd. EUR  
(Vj. 360,4 Tsd. EUR)

Im Jahr 2018 wurde ein Kredit über einen Nennbetrag von 500 Tsd. EUR und im Geschäftsjahr 2020 ein Kredit über einen Nennbetrag von 700 Tsd. EUR bei der Stadtparkasse Magdeburg aufgenommen, welcher jeweils in Tranchen ausgezahlt wird. Die Laufzeit beträgt jeweils 5 Jahre.

*Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* 847,2 Tsd. EUR  
(Vj. 680,3 Tsd. EUR)

*Sonstige Verbindlichkeiten* 389,6 Tsd. EUR  
(Vj. 424,0 Tsd. EUR)

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020 (Tsd. EUR)	31.12.2019 (Tsd. EUR)
- Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt		
- aus Umsatzsteuer	242,4	228,8
- aus Lohn- und Kirchensteuer	96,7	93,6
- Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	27,4	25,7
- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	13,2	13,3
- kreditorische Debitoren	9,9	62,6
	<u>389,6</u>	<u>424,0</u>

*Rechnungsabgrenzungsposten* 306,9 Tsd. EUR  
(Vj. 215,3 Tsd. EUR)

Hierbei handelt es sich um vereinnahmte Entgelte, die Leistungen in den Folgejahren betreffen.

### **Zusammenfassung**

Der von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CT Lloyd GmbH geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2020 sowie der Lagebericht 2020 wurden auf der Sitzung am 13. April 2021 vom Aufsichtsrat der KID zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 119.477,90 EUR festzustellen und den Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Weiterhin wird empfohlen, den Geschäftsführer und die Mitglieder des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2020 zu entlasten sowie die Lloyd GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2021 zu bestellen (2. Prüfung).

Das Dezernat für Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung schließt sich der Beschlussempfehlung des Aufsichtsrates an.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2020 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht der KID sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren ist der Aufsichtsratsbeschluss der KID zum Jahresabschluss 2020 und zur Wirtschaftsprüferbestellung 2021 vom 13.04.2021 beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

**Anlagen:**

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2020
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2020
5. Lagebericht
6. Beschluss zu Top 2 der Aufsichtsratssitzung der KID am 13.04.2021