

Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister –		Drucksache DS0339/21	Datum 22.06.2021
Dezernat: II	II/01	Öffentlichkeitsstatus öffentlich	

Beratungsfolge	Sitzung Tag	Behandlung	Zuständigkeit
Der Oberbürgermeister	13.07.2021	nicht öffentlich	Genehmigung OB
Finanz- und Grundstücksausschuss	01.09.2021	öffentlich	Beratung
Stadtrat	09.09.2021	öffentlich	Beschlussfassung

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

Kurztitel

Jahresabschluss 2020 der MVB-Verwaltungs-GmbH

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2020 der MVB-Verwaltungs-GmbH zur Kenntnis.
2. Die Gesellschaftervertreter*innen der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der MVB-Verwaltungs-GmbH werden angewiesen, folgende Beschlüsse zu fassen:
 - den Jahresabschluss 2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 38.927,97 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.022,53 EUR festzustellen,
 - den Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 1.022,53 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung zu erteilen,
 - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte GmbH zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2021 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:

--

Anlage neu

Buchwert in €:

--

JA

Datum Inbetriebnahme:

--

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

federführend II/01	Sachbearbeiter Frau Metschang	Unterschrift Herr Koch
-----------------------	----------------------------------	---------------------------

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

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

Begründung:

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 der MVB-Verwaltungs-GmbH wurde von der Deloitte GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.022,53 EUR (Vorjahr: 1.012,03 EUR) ab. Unternehmensgegenstand der MVB-Verwaltungs-GmbH ist die Beteiligung an sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung bei der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG. Dafür erhält sie eine Haftungs- und Tätigkeitsvergütung und hat keine weitere Geschäftstätigkeit.

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:

„Zusammenfassend stellen wir nach § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB fest, dass wir die Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter, insbesondere die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und die Beurteilung der künftigen Entwicklung des Unternehmens, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben, als realistisch ansehen.“

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

<i>Umsatzerlöse</i>	<u>3.700,00 EUR</u>
	(Vj. 3.700,00 EUR)

In den Umsatzerlösen werden die Haftungs- und Tätigkeitsvergütung der Magdeburger Verkehrsbetriebe GmbH & Co. KG ausgewiesen.

<i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	<u>2.486,58 EUR</u>
	(Vj. 2.497,88 EUR)

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen weisen Aufwendungen für die Abschlussprüfung und Steuerberatung sowie Beiträge und Nebenkosten des Geldverkehrs aus.

<i>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</i>	<u>190,89 EUR</u>
	(Vj. 190,09 EUR)

Bilanz**Aktiva**

<i>Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<u>203,00 EUR</u>
	(Vj. 0,00 EUR)

<i>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>	<u>38.724,97 EUR</u>
	(Vj. 39.100,59 EUR)

Passiva

Eigenkapital 34.840,86 EUR
(Vj. 33.818,33 EUR)

Die Bilanzposition Passiva A setzt sich folgendermaßen zusammen:

	31.12.2020 (EUR)	31.12.2019 (EUR)
Gezeichnetes Kapital	30.000,00	30.000,00
Gewinnvortrag	3.818,33	2.806,30
Jahresüberschuss	<u>1.022,53</u>	<u>1.012,03</u>
	<u>34.840,86</u>	<u>33.818,33</u>

Rückstellungen 3.402,26 EUR
(Vj. 3.309,71 EUR)

Die Bilanzposition Passiva B setzt sich aus den Steuerrückstellungen in Höhe von 382,26 EUR und den sonstigen Rückstellungen in Höhe von 3.020,00 EUR zusammen.

Die Steuerrückstellungen beinhalten Rückstellungen für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag. Die sonstigen Rückstellungen wurden für die Prüfung und Offenlegung des Jahresabschlusses sowie die Erstellung der Steuererklärungen 2020 gebildet.

Verbindlichkeiten 684,85 EUR
(Vj. 1.972,55 EUR)

Die Bilanzposition Passiva C beinhaltet im Geschäftsjahr 2020 ausschließlich sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 684,85 EUR.

Zusammenfassung

Das Dezernat für Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung empfiehlt den Gesellschaftervertreter*innen der MVB-Verwaltungs-GmbH den Jahresabschluss und den Lagebericht zum 31.12.2020 festzustellen. Zur Ergebnisverwendung wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 1.022,53 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Der Geschäftsführung sollte für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung erteilt werden.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte GmbH soll zur Abschlussprüferin für das Geschäftsjahr 2021 (fünftes Prüfungsjahr) bestellt werden.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2020 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Lagebericht der Gesellschaft sind als Anlagen 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