

|  |              |  |                            |
|--|--------------|--|----------------------------|
| <b>Landeshauptstadt Magdeburg</b><br>– Die Oberbürgermeisterin – |              | <b>Drucksache</b><br><b>DS0352/23</b>      | <b>Datum</b><br>21.06.2023 |
| <b>Dezernat: OB</b>  | <b>OB/02</b> | <b>Öffentlichkeitsstatus</b><br>öffentlich |                            |

| <b>Beratungsfolge</b>            | <b>Sitzung</b><br><b>Tag</b> | <b>Behandlung</b> | <b>Zuständigkeit</b> |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Die Oberbürgermeisterin          | 04.07.2023                   | nicht öffentlich  | Genehmigung OB       |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 16.08.2023                   | öffentlich        | Beratung             |
| Stadtrat                         | 17.08.2023                   | 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 2022 der MVB-Verwaltungs-GmbH

### **Beschlussvorschlag:**

1. Der Stadtrat nimmt den von der CT Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2022 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 2022 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 40.498,60 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 675,76 EUR festzustellen,
  - den Jahresfehlbetrag 2022 in Höhe von 675,76 EUR mit dem vorhandenen Gewinnvortrag in Höhe von 4.575,92 EUR zu verrechnen,
  - der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2022 Entlastung zu erteilen,
  - die CT Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2023 zu bestellen.

## Finanzielle Auswirkungen

|                      |       |                |   |    |  |      |
|----------------------|-------|----------------|---|----|--|------|
| Organisationseinheit | OB/02 | 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...                    |      |              |           |              |        |
| <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               |    |
| <input type="checkbox"/> | JA |

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

|                       |                                |                           |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| federführend<br>OB/02 | Sachbearbeiter<br>Frau Hänßgen | Unterschrift<br>Herr Koch |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|

|                     |                             |
|---------------------|-----------------------------|
| Oberbürgermeisterin | Unterschrift<br>Frau Borris |
|---------------------|-----------------------------|

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------------|

**Begründung:**

Dem Jahresabschluss und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022 der MVB-Verwaltungs-GmbH wurde von der CT Lloyd GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 675,76 EUR (Vorjahr: Jahresfehlbetrag in Höhe von 264,94 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 2022****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 2022 im Vergleich zum Vorjahr****Gewinn- und Verlustrechnung**

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

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

|                                      |                                     |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>Sonstige betriebliche Erträge</i> | <u>100,00 EUR</u><br>(Vj. 0,00 EUR) |
|--------------------------------------|-------------------------------------|

Es handelt sich um die Auflösung von Rückstellungen.

|   |   |
|---|---|
| <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i> | <u>2.951,05 EUR</u><br>(Vj. 3.965,28 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>173,19 EUR</u><br>(Vj. -0,34 EUR) |
|---|--------------------------------------|

**Bilanz****Aktiva**

|   |   |
|---|---|
| <i>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i> | <u>40.498,60 EUR</u><br>(Vj. 38.285,50 EUR) |
|---|---|

**Passiva**

*Eigenkapital* 35.251,68 EUR  
(Vj. 34.575,92 EUR)

Die Bilanzposition Passiva A setzt sich folgendermaßen zusammen:

|                              | 31.12.2022<br>(EUR)     | 31.12.2021<br>(EUR)     |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Gezeichnetes Kapital         | 30.000,00               | 30.000,00               |
| Gewinnvortrag                | 4.575,92                | 4.840,86                |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | <u>675,76</u>           | <u>-264,94</u>          |
|                              | <b><u>35.251,68</u></b> | <b><u>34.575,92</u></b> |

*Rückstellungen* 4.534,26 EUR  
(Vj. 3.212,02 EUR)

Die Bilanzposition Passiva B setzt sich aus Steuerrückstellungen in Höhe von 174,26 EUR und sonstigen Rückstellungen in Höhe von 4.360,00 EUR zusammen.

Die sonstigen Rückstellungen wurden hauptsächlich für die Prüfung und Offenlegung des Jahresabschlusses gebildet.

*Verbindlichkeiten* 712,66 EUR  
(Vj. 497,56 EUR)

Die Bilanzposition Passiva C beinhaltet im Geschäftsjahr 2022 ausschließlich sonstige Verbindlichkeiten in Höhe von 712,66 EUR.

**Zusammenfassung**

Die Stabsstelle Beteiligungsmanagement empfiehlt den Gesellschaftervertreter\*innen der Landeshauptstadt Magdeburg in der Gesellschafterversammlung der MVB-Verwaltungs-GmbH den Jahresabschluss und den Lagebericht zum 31.12.2022 festzustellen. Zur Ergebnisverwendung wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss in Höhe von 675,76 EUR mit dem vorhandenen Gewinnvortrag zu verrechnen und der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2022 Entlastung zu erteilen.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CT Lloyd GmbH sollte zur Abschlussprüferin für das Geschäftsjahr 2023 (zweites Prüfungsjahr) bestellt werden.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2022 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 Stabsstelle Beteiligungsmanagement im Bereich der Oberbürgermeisterin eingesehen werden.

**Anlagen:**

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2022
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2022
5. Lagebericht