

| | | | |
|--|---------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg – Die Oberbürgermeisterin – | | Drucksache DS0382/24 | Datum 25.07.2024 |
| Eigenbetrieb OB | EB KGM | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| Beratungsfolge | Sitzung Tag | Behandlung | Zuständigkeit |
|--|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Die Oberbürgermeisterin | 20.08.2024 | nicht öffentlich | Kenntnisnahme |
| Betriebsausschuss Kommunales Gebäudemanagement | 10.09.2024 | öffentlich | Beratung |
| Ausschuss für Rechnungsprüfung | 24.09.2024 | öffentlich | Beratung |
| Stadtrat | 17.10.2024 | öffentlich | Beschlussfassung |

| Beteiligungen Amt 14, FB 02 | Beteiligung des | Ja | Nein |
|--|------------------------|-----------|-------------|
| | RPA | x | |
| | KFP | | x |
| | BFP | | x |
| | Klimarelevanz | | x |

Kurztitel

Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement (Eb KGm)

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement (Eb KGm) wird zum 31.12.2023 wie folgt festgestellt:

- 1.1. Feststellung des Jahresabschlusses 2023

| | |
|--|----------------|
| 1.1.1. Bilanzsumme | 35.773.368 EUR |
| 1.1.1.1. davon entfallen auf der Aktivseite auf | |
| - das Anlagevermögen | 95.950 EUR |
| - das Umlaufvermögen | 35.677.418 EUR |
| 1.1.1.2. davon entfallen auf der Passivseite auf | |
| - das Eigenkapital | 1.408.105 EUR |
| - Rückstellungen | 2.242.914 EUR |
| - Verbindlichkeiten | 32.104.763 EUR |
| - Rechnungsabgrenzungsposten | 17.586 EUR |

1.1.2. Jahresergebnis

| | |
|---------------------------------|----------------|
| 1.1.2.1. Summe der Erträge | 48.969.121 EUR |
| 1.1.2.2. Summe der Aufwendungen | 48.902.137 EUR |
| 1.1.2.3. Jahresgewinn | 66.984 EUR |

1.2. Verwendung des Jahresgewinns

1.2.1. Der Jahresgewinn wird i. H. v. 621.070 EUR abgeführt. Die Höhe resultiert aus der Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage i. H. v. 554.086 EUR entsprechend nachrichtlichem Ausweis in der Gewinn- und Verlustrechnung.

1.3. Dem Betriebsleiter, Herrn Hagen Reum, wird gemäß Eigenbetriebsgesetz in geltender Fassung Entlastung erteilt.

Finanzielle Auswirkungen im Eigenbetrieb

| | | | | | | |
|---------------------|--|-----------------------|----|---|------|--|
| Eigenbetrieb | | Pflichtaufgabe | JA | X | NEIN | |
|---------------------|--|-----------------------|----|---|------|--|

| | | | | | |
|---|--|----------|--|------|---|
| Haushaltskonsolidierungsmaßnahme | | | | | |
| JA | | HHK-Nr.: | | NEIN | X |

| | | | | |
|-----------------------|---|--|----------------------|--|
| Maßnahmebeginn | Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan | | | |
| | Erfolgsplan | | Vermögensplan | |

Die Abführung des Jahresüberschusses 2023 erfolgt aus dem SK 204100 (Bilanzkonto) in Höhe von 621.070 €.

| Erfolgsplan 2022 | | | | |
|------------------|-------------|-----|------------------------|-----------------------------|
| Ertrag | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Minderertrag |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |
| Aufwand | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Minderaufwand |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |

| Mittelfristige Erfolgsplanung 2023 – 2025 | | | | | |
|---|-----------|-------------|-----|-----------------------|----------------------------|
| Ertrag | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Minderertrag |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |
| Aufwand | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Minderaufwand |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| Vermögensplan 20.. | | | | |
|--------------------|-------------|-----|------------------------|-------------------------------|
| Einnahmen | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Mindereinnahmen |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |

| Ausgaben | | | | |
|-----------------|-------------|-----|------------------------|------------------------------|
| Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon: veranschlagt | Mehr- bzw. Minderausgaben |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Summe: | | | | |

| Mittelfristige Vermögensplanung 20.. – 20.. | | | | | |
|--|-----------|-------------|-----|-----------------------|------------------------------|
| Einnahmen | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Mindereinnahmen |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |
| Ausgaben | | | | | |
| Jahr | Sachkonto | Bezeichnung | EUR | davon veranschlagt | Mehr-bzw. Minderausgaben |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| 20.. | | | | | |
| Summe: | | | | | |

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Sachbearbeiterin Eigenbetrieb | Frau Kobow |
| Eigenbetriebsleiter | Herr Reum |

Finanzielle Auswirkungen auf den städtischen Haushalt

| | | | | | | |
|----------------------|------|----------------|---|----|--|------|
| Organisationseinheit | 0201 | 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:

| |
|-----------|
| TB Eb KGm |
|-----------|

| 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 |
| 2024 | 621.070 | 02010100 | 46510000 | | |
| 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... | | | | | |

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Sachbearbeiterin Eigenbetrieb | Frau Kobow |
| Eigenbetriebsleiter | Herr Reum |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2024 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Der Jahresabschluss 2023 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement (Eb KGm) wurde entsprechend den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) für mittelgroße Kapitalgesellschaften, des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG LSA) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) in geltender Fassung sowie nach § 140 Abs. 1 Nr. 2 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) und § 53 Haushaltsgrundsätze-gesetz (HGrG) geprüft.

Mit der Prüfung wurde der Wirtschaftsprüfer

Dipl. Kfm. Sebastian Paul
Jahring 1
39104 Magdeburg

durch das Rechnungsprüfungsamt beauftragt. Die Prüfungsinhalte wurden in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt und dem Fachbereich Finanzservice festgelegt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 erfolgte mit einer Feststellung im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG (nach IDW PS 720) zu Fragenkreis 9: Vergaberegeln (siehe Anlage 1). Im Abschlussgespräch am 22.07.2024 wurde unter Einbindung des Rechnungsprüfungsamtes und Beteiligung des Fachbereiches Finanzservice Einvernehmen zum aufgestellten Prüfbericht festgestellt.

Dem Betriebsleiter, Herrn Hagen Reum, kann für das Wirtschaftsjahr 2023 auf der Grundlage des uneingeschränkten Bestätigungsvermerks des unabhängigen Abschlussprüfers Entlastung erteilt werden.

Anlagen:

- | | |
|----------|--|
| Anlage 1 | Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2023 des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement Magdeburg |
| Anlage 2 | Feststellungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes |