

Beschlussvorlage

2022/SVS/267

öffentlich

Stadtvertretung der Reuterstadt Stavenhagen

Jahresabschluss der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.07.2020 bis zum 30.06.2021

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei <i>Bearbeiter:</i> Berit Neumann	<i>Datum</i> 31.01.2022 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i>	<i>Geplante Sitzungstermine</i>	<i>Ö / N</i>
Finanzausschuss (Vorberatung)	22.02.2022	Ö
Hauptausschuss (Vorberatung)	15.03.2022	N
Stadtvertretung der Reuterstadt Stavenhagen (Entscheidung)	24.03.2022	Ö

Beschlussvorschlag

Die Stadtvertretung ermächtigt den Bürgermeister der Reuterstadt Stavenhagen in der Gesellschafterversammlung der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH folgenden Beschluss zu fassen:

1. Bestätigung des Jahresabschlusses und des Geschäftsberichtes der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.07.2020 bis zum 30.06.2021
2. Zustimmung zum Vortrag des Jahresüberschusses in Höhe von 97.027,56 EURO auf neue Rechnung
3. Erteilung der Entlastung für den Geschäftsführer, Herrn Steffen Oriwol, für das Geschäftsjahr vom 01.07.2020 bis zum 30.06.2021.

Sachverhalt

In der Sitzung des Aufsichtsrates der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH am 18.01.2022 wurde durch den anwesenden Wirtschaftsprüfer der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01.07.2020 bis zum 30.06.2021 vorgestellt.

Zum Wirtschaftsjahr 2020/21:

Die Umsatzerlöse aus dem Wärmeverkauf liegen mit 1.146 TEUR über dem Niveau des Vorjahres. Die Erlöse aus Reparaturen sind mit 299 TEUR ausgewiesen und damit niedriger als im gleichen Zeitraum des Vorjahres. Die Erlöse aus Wartungsleistungen liegen mit 404 TEUR auf dem Niveau des Vorjahres.

Erlöse aus der Stromeinspeisung wurden nur noch in Höhe von 39 TEUR erzielt. Insgesamt konnten Erlöse in Höhe von 1.779 TEUR erzielt werden, das sind 79 TEUR weniger als im Vorjahr. Dieser Rückgang resultiert u.a. auch aus dem durch die Stadt Stavenhagen gekündigten Betreibervertrag für die Zweifeldturnhalle. Die wirtschaftliche Lage kann insgesamt als gut bezeichnet werden.

Das Jahresergebnis in Höhe von 97.027,56 EURO liegt über dem des Vorjahres. Eine Einstellung in die satzungsmäßige Rücklage konnte nicht mehr vorgenommen werden, da die geforderte Höhe der Rücklage in Höhe des hälftigen Stammkapitals bereits erreicht wurde.

Die Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH arbeitet mit langfristigem Fremdkapital, welches zuletzt für die Umbaumaßnahmen im Heizhaus Stavenhagen ausgereicht wurde. Durch die Finanzierung von Bauvorhaben aus Eigenmitteln, erfolgte im Geschäftsjahr eine Reduzierung von Finanzmitteln. Die Kapitalstruktur der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH ist ausgewogen. Die Eigenkapitalquote beträgt 63 % und liegt damit über dem vom Landesrechnungshof empfohlenen Anteil von 30 %. Der Lagebericht gibt die aktuelle Situation der Firma wieder und gibt einen Ausblick auf die zukünftige Lage.

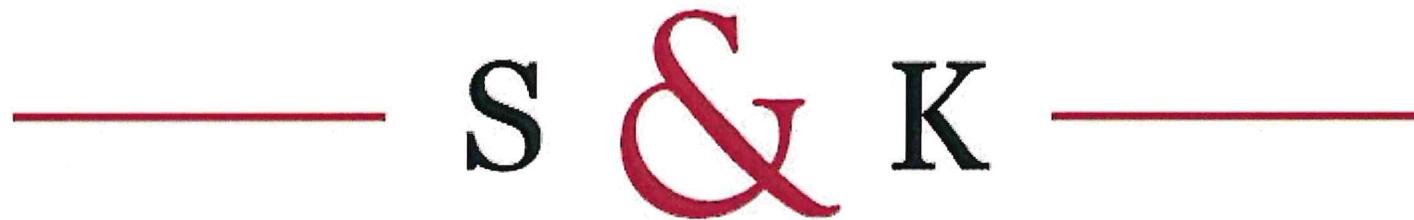
Durch die S & K Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mbH Malchin ist der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt worden. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH geben keinen Anlass zu Beanstandungen.

Finanzielle Auswirkungen:

Ja		Nein	
1. Gesamtkosten der Maßnahmen (Beschaffungs-/ Herstellungskosten) €	2. Jährliche Folgekosten/ -lasten €	3. Finanzierung/ Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf) €	4. Einmalige oder jährliche laufende Haushaltsbelastung (Mittelabfluss, Kapitaldienst, Folgekosten ohne kalkulatorische Kosten) €
Veranschlagung im Ergebnishaushalt im HH-Jahr: Sachkonto:	Veranschlagung im Finanzhaushalt im HH-Jahr: Finanzkonto:		Keine Veranschlagung

Anlage/n

1	JA Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH (öffentlich)
---	--



Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH

**Pflichtprüfung des Jahresabschlusses
zum 30. Juni 2021**

Schlussbesprechung am 18. Januar 2022

1. Auftrag des Wirtschaftsprüfers

1.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens

1.2. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

1.2.1. Planungswesen

1.2.2. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen
nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

1.3.2. Finanzlage

1.3.3. Ertragslage

2. Ergebnis

1.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen

- Die Finanzbuchhaltung, die Lohn- und Gehaltsabrechnung sowie die Anlagenbuchhaltung werden durch eine Steuerberatungsgesellschaft erstellt.
- Es wird zeitnah mit guter Qualität gebucht.
- Rechnungswesen ist angemessen für die Größe des Betriebes.
- Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt ebenfalls durch die Steuerberatungsgesellschaft.
- Die Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesens ist gegeben.

1.2. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

1.2.1. Planungswesen

- Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft besteht aus einer fünfjährigen Bilanz-, Finanz- und Erfolgsplanung sowie aus einem fünfjährigen Investitionsplan.
- Der Beschluss des Aufsichtsrates zum Wirtschaftsplan erfolgte am 22.01.2020.
- Dem Gesellschafter wird der Wirtschaftsplan nach den Formvorschriften der EigVO M-V zur Kenntnis gebracht.
- Umsatzerlöse und Materialaufwand sind insbesondere durch die Schwankungen auf dem Brennstoffmarkt schwer zu kalkulieren. Bei Planung – Arbeit mit Materialeinsatzquote.
- Gute Planungsqualität.

1.2.2. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

- Im Einzelnen im Fragenkatalog enthalten, der dem Prüfungsbericht als Anlage beigefügt ist.
- Es gibt keine wesentlichen Beanstandungen.

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

AKTIVA

Anlagevermögen

Immaterielle Werte und Sachanlagen

Finanzanlagen

Summe Anlagevermögen

Umlaufvermögen

Vorräte

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Liquide Mittel

Summe Umlaufvermögen

Summe Aktiva

	30.06.2021		30.06.2020		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
	1.511	39	1.414	37	97	7
	239	6	239	6	0	0
	1.750	45	1.653	43	97	6
	441	12	369	10	72	20
	244	6	166	4	78	47
	1.426	37	1.637	43	-211	-13
	2.111	55	2.172	57	-61	-3
	3.861	100	3.825	100	36	1

PASSIVA

Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Rücklagen

Bilanzgewinn

Eigenkapital

Fremdkapital

Langfristige Rückstellungen

Langfristige Kredite

Langfristige Mittel

Sonstige kurzfristige Passiva

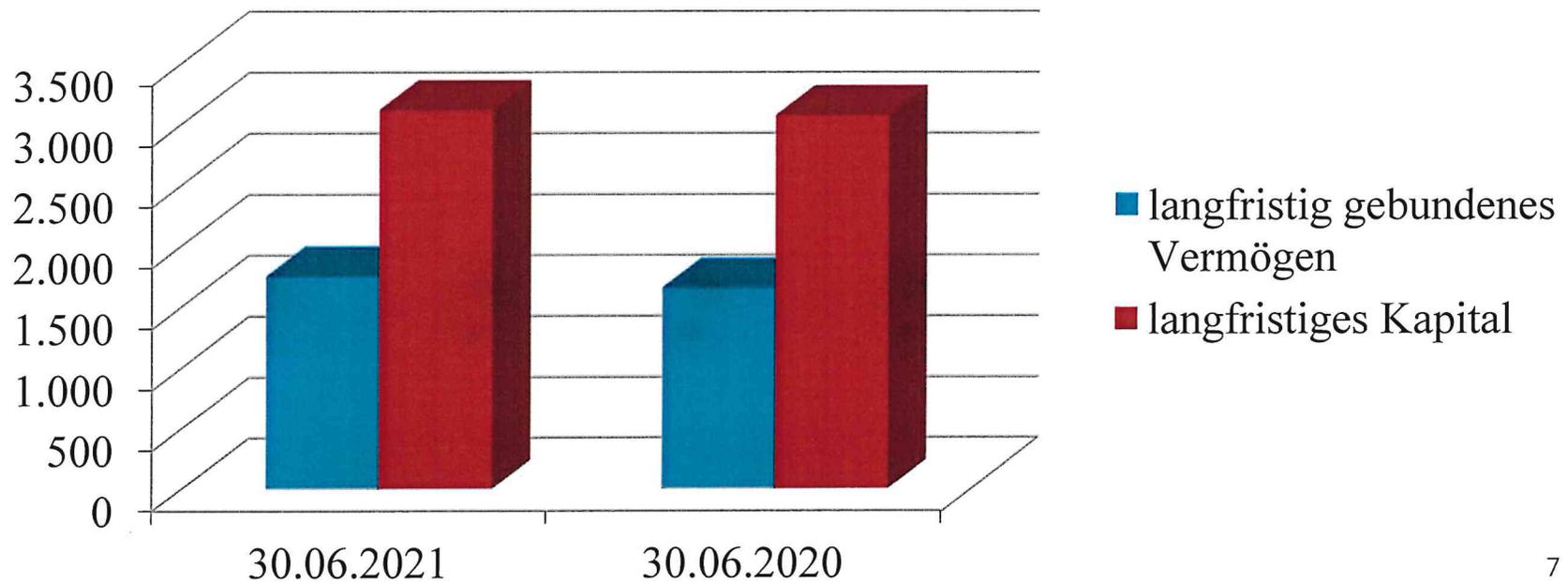
Summe Passiva

	405	10	405	11	0	0
	609	16	609	16	0	0
	1.414	37	1.319	34	95	7
	2.428	63	2.333	61	95	4
	215	6	200	5	15	8
	473	12	538	14	-65	-12
	688	18	738	19	-50	-7
	3.116	81	3.071	80	45	1
	745	19	754	20	-9	-1
	3.861	100	3.825	100	36	1

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

**Kennzahlen
Kapitaldeckung**

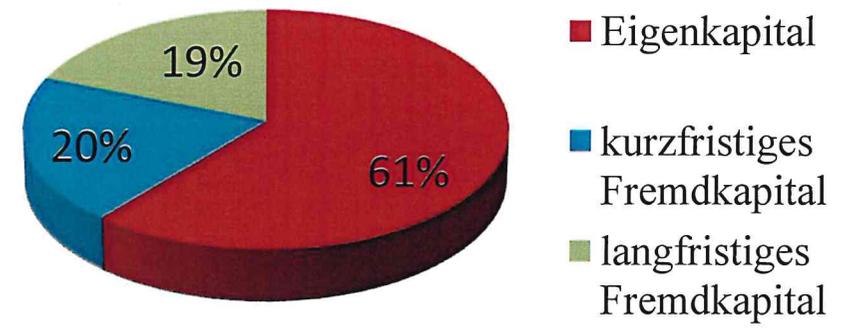
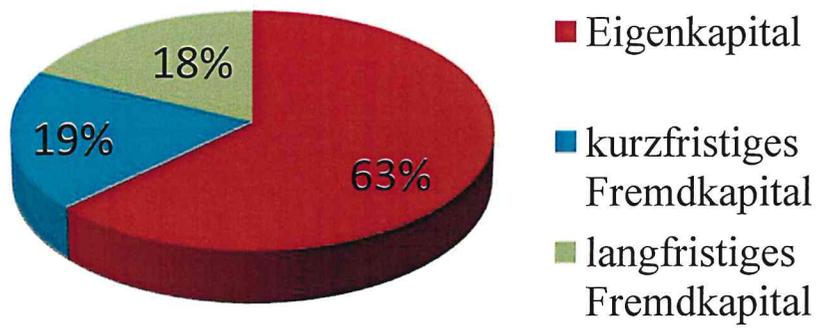
	30.06.2021	30.06.2020
	TEUR	TEUR
langfristig gebundenes Vermögen	1.750	1.653
langfristiges Kapital	3.116	3.071
Überdeckung	1.366	1.418



Eigenkapitalquote

30.06.2021

30.06.2020



1.3.2. Finanzlage

Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen

	30.06. 2021 TEUR	30.06. 2020 TEUR
1. Jahresüberschuss	95	57
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	109	104
3. + Ertragsteueraufwand	36	20
4. + Zinsaufwendungen/ Zinserträge	-1	2
5. = Jahres Cash-Flow	239	183
6. Veränderung der kurzfristigen Bilanzpositionen	-189	-85
7. Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	50	98
8. + Einzahlungen aus Anlagenabgängen	1	0
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen	-198	-227
10. + erhaltene Zinsen	15	14
11. Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-182	-213
12. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-65	-65
13. - gezahlte Zinsen	-14	-16
14. Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-79	-81
15. Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	50	98
16. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-182	-213
17. - Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-79	-81
18. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-211	-196
19. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	1.637	1.833
20. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.426	1.637

1.3.3. Ertragslage

<i>Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH, Stavenhagen</i>	30.06.2021		30.06.2020		Veränderungen	
	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.	TEUR	v. H.
1. Betriebserträge	1.913	100	1.869	100	44	2
2. Materialaufwand	-821	-43	-841	-45	20	2
3. Rohergebnis	1.092	57	1.028	55	64	6
4. Personalaufwendungen	-612	-32	-633	-34	21	3
5. Abschreibungen	-109	-6	-104	-6	-5	-5
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-14	-1	-16	-1	2	13
7. Betriebssteuern	-2	0	-2	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-239	-12	-210	-11	-29	-14
9. Summe 4 - 8	-976	-51	-965	-52	-11	-1
10. Betriebsergebnis	116	6	63	3	53	84
11. Finanzerträge	15	1	14	1	1	7
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36	-2	-20	-1	-16	-80
13. Unternehmensergebnis	95	5	57	3	38	67

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Zusammensetzung Umsatzerlöse:

	2020/ 2021	2019/ 2020
	TEUR	TEUR
- Wärme und Warmwasser	1.146	1.094
- Reparaturleistungen (kommunale Abnehmer)	160	220
- Reparaturleistungen (fremde Dritte)	69	67
- Wartungsleistung (kommunale Abnehmer)	70	70
- Wartungsleistung (fremde Dritte)	122	157
- Einspeisung Elektroenergie	39	29
- Heizölverkauf	32	0
	<u>1.638</u>	<u>1.637</u>
- Geschäftsbesorgungsvertrag Jürgenstorf GmbH		
a) Geschäftsführung	17	17
b) Technik	44	44
- Dienstleistungsvertrag Stadt Stavenhagen (Waldbad und Zweifeldsporthalle)	30	111
- Betriebsführungsvertrag Nahwärmenetz Bollewick	20	20
- Betriebsführungsvertrag Landwerke Rosenow GmbH	30	29
	<u>141</u>	<u>221</u>
	<u>1.779</u>	<u>1.858</u>

2. Ergebnis

In den Prüfungsbereichen des Wirtschaftsprüfers

- Rechnungswesen
- Geschäftsführung
- Wirtschaftliche Verhältnisse

der **Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH** gibt es **keine wesentlichen Beanstandungen.**

Der Wirtschaftsprüfer erteilt für den Jahresabschluss zum 30.06.2021 den **uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.**



Dr. Schröder & Korth GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kalensche-Mauer-Straße 2, 17139 Malchin

Telefon 03994 20 66-0, Fax 20 66 20

E-Mail: malchin@schroeder-korth.de

www.schroeder-korth.de