

Beschlussvorlage

2022/GVJü/089

öffentlich

Gemeinde Jürgenstorf

Jahresabschluss der Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH für das Geschäftsjahr 2021

<i>Organisationseinheit:</i> Kämmerei <i>Bearbeiter:</i> Berit Neumann	<i>Datum</i> 09.06.2022 <i>Einreicher:</i>
---	--

<i>Beratungsfolge</i> Gemeindevertretung Jürgenstorf (Entscheidung)	<i>Geplante Sitzungstermine</i> 22.06.2022	<i>Ö/N</i> Ö
---	---	-----------------

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung ermächtigt den Bürgermeister in der Gemeinde Jürgenstorf in der Gesellschafterversammlung der Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH folgenden Beschluss zu fassen:

- Bestätigung des Jahresabschlusses und des Geschäftsberichtes der Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2021
- Zustimmung zur Verwendung des Jahresüberschusses in Höhe von 6.005,73 € zur Deckung des Verlustvortrages sowie in Höhe von 9.886,72 € zur Einstellung in die satzungsmäßige Gewinnrücklage nach § 11 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages und in Höhe von 33.541,16 € erfolgt der Vortrag auf neue Rechnung. Der Gewinn beträgt insgesamt 49.433,61 €.
- Erteilung der Entlastung für den Geschäftsführer Herrn Steffen Oriwol für das Geschäftsjahr 2021.

Sachverhalt

Der aufgestellte Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 wurde durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Schröder & Korth GmbH geprüft und in der Beratung mit dem Gesellschafter und den Gemeindevertretern Herrn Grabosch und Herrn Writschan am 01.06.2022 ausführlich erläutert und alle Fragen zum Jahresabschluss wurden beantwortet.

Für den Jahresabschluss wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Finanzielle Auswirkungen:

	Ja	X	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, Folgelasten ohne kalkulatorische Kosten) €
Veranschlagung im Ergebnishaushalt im HH-Jahr: Sachkonto:	Veranschlagung im Finanzhaushalt im HH-Jahr: Finanzkonto:		Keine Veranschlagung

Anlage/n

1	Unterlagen JA 2021 Wärmeversorgung GmbH Jürgenstorf (öffentlich)
---	---



Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH

**Pflichtprüfung des Jahresabschlusses
2021**

Schlussbesprechung am 01.06.2022

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 Haushaltsgrundsatzgesetz
 - 1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse
 - 1.3.1. Vermögenslage
 - 1.3.2. Finanzlage
 - 1.3.3. Ertragslage
2. Ergebnis

1.1. Ordnungsmäßigkeit des Rechnungswesen

- Finanzbuchhaltung und 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 wird im Rahmen der kaufmännischen Betriebsführung durch die Geschäftsführung der Wärmeversorgung Stavenhagen GmbH erstellt.
- Der Wirtschaftsplan der Gesellschaft besteht aus einer fünfjährigen Bilanz-, Finanz- und Erfolgsplanung sowie aus einem fünfjährigem Investitionsplan.
- Die Zustimmung zum Wirtschaftsplan 2021 erfolgte durch die Gesellschafterversammlung am 09.02.2021.
- Dem Gesellschafter wird der Wirtschaftsplan nach den Mustern der EigVO M-V zur Kenntnis gebracht.
- Gute Planungsqualität.

**1.2.3. Sonstige Geschäftsführungsprüfungen
nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz**

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

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH

	2021	2020	Veränderungen
TEUR v. H. TEUR v. H. TEUR v. H.			

Vermögen

A. Anlagevermögen

Langfristiges Vermögen

	280	61	302	75	-22	-7
	280	61	302	75	-22	-7

B. Umlaufvermögen

Vorräte

	73	16	51	13	22	43
--	----	----	----	----	----	----

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	38	9	34	9	4	12
--	----	---	----	---	---	----

Liquide Mittel

	64	14	11	3	53	-
--	----	----	----	---	----	---

Summe Umlaufvermögen

	175	39	96	25	79	82

C. Rechnungsabgrenzungsposten

	2	0	2	0	0	0
--	---	---	---	---	---	---

	457	100	400	100	57	14
--	-----	-----	-----	-----	----	----

1.3. Wirtschaftliche Verhältnisse

1.3.1. Vermögenslage

Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH

	2021	2020	
	TEUR	v. H.	TEUR
	v. H.	TEUR	v. H.

Veränderungen
TEUR v. H.

Kapital

A. Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital	112	25	112	28	0	0
Kapitalrücklagen	41	9	41	10	0	0
Gewinnrücklagen	13	3	3	1	10	-
Bilanzgewinn/ -verlust	34	7	-6	-1	40	-
Eigenkapital	200	44	150	38	50	33
Investitionszuschüsse	45	10	57	14	-12	-21
Erweitertes Eigenkapital	245	54	207	52	38	18

B. Fremdkapital

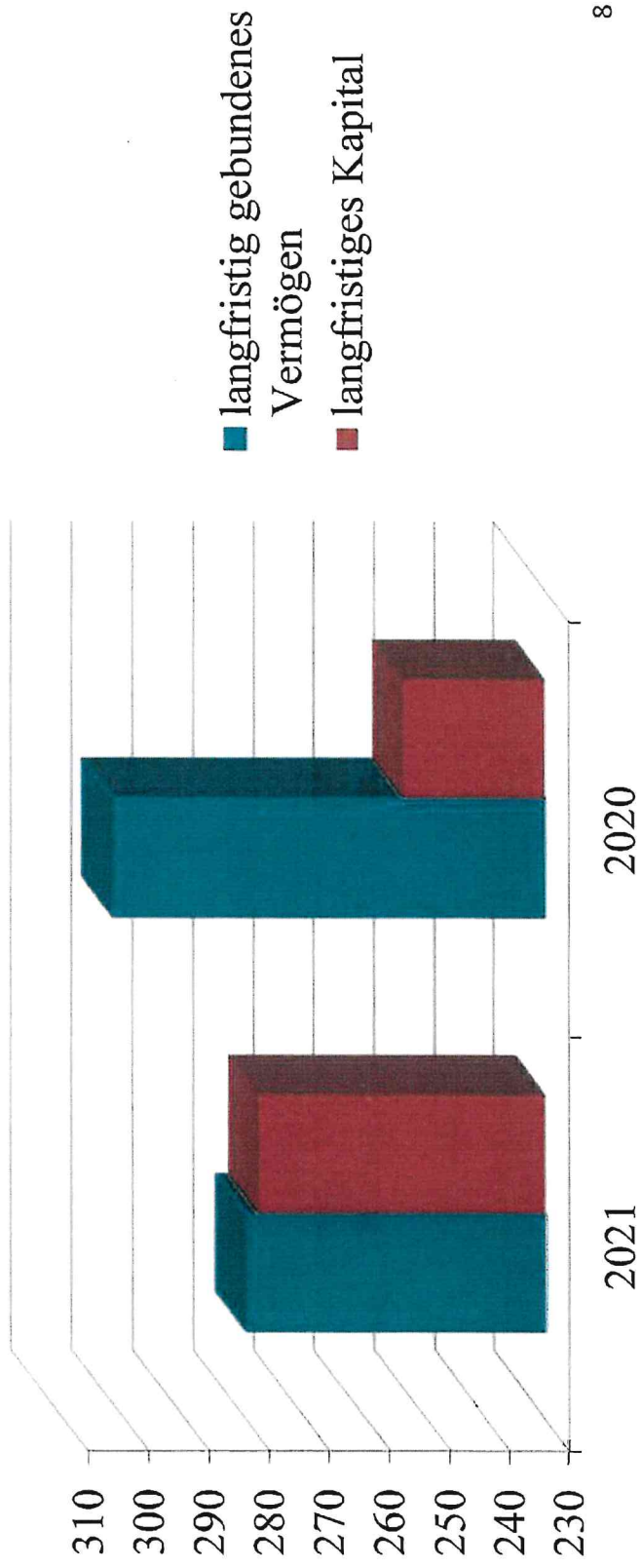
langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	16	4	31	8	-15	-48
Rechnungsabgrenzungsposten	17	4	16	4	1	6
Langfristige Mittel	278	62	254	64	24	9
Sonstige kurzfristige Passiva	179	38	146	36	33	23
Summe Passiva	457	100	400	100	57	14

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.

Kennzahlen Kapitaldeckung

	2021	2020
	TEUR	TEUR
langfristig gebundenes Vermögen	280	302
langfristiges Kapital	278	254
Unterdeckung	-2	-48

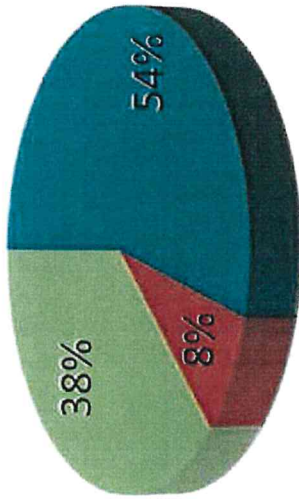
langfristig gebundenes Vermögen
langfristiges Kapital
Unterdeckung



S & K

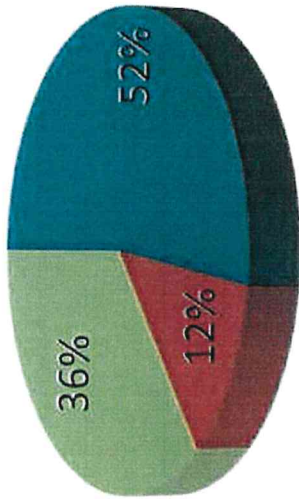
Eigenkapitalquote

2021



- erweiteretes Eigenkapital
- langfristiges Fremdkapital
- kurzfristiges Fremdkapital

2020



- erweiteretes Eigenkapital
- langfristiges Fremdkapital
- kurzfristiges Fremdkapital

1.3.2. Finanzlage

Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH

	2021	2020
	TEUR	TEUR
1. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	50	-13
2. + Abschreibungen	42	41
3. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge		
- Auflösung von Investitions- und Baukostenzuschüssen	-12	-12
4. + Ertragsteueraufwand	3	0
5. + Zinsaufwendungen/ Zinserträge	1	3
6. = Jahres Cash-Flow	84	19
7. Veränderungen kurzfristiger Bilanzpositionen	5	32
8. = Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	89	51
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-20	-24
10. = Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-20	-24
11. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-15	-43
12. - gezahlte Zinsen	-1	-3
13. = Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-16	-46
14. + Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	89	51
15. - Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-20	-24
16. - Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-16	-46
17. = zahlungswirksame Verminderung des Finanzmittelbestandes	53	-19
18. + Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	11	30
19. = Finanzmittelbestand am Ende der Periode	64	11

1.3.3. Ertragslage

Wärmeversorgung Jürgenstorf GmbH

	2021	2020	Veränderungen		
	TEUR	TEUR	v. H.	TEUR	
	v. H.	v. H.	TEUR	v. H.	
1. Betriebserträge	433	344	100	89	26
2. Materialaufwand	-219	-201	-58	-18	-9
3. Betriebsrohertrag	214	143	42	71	50
4. a) planmäßige Abschreibungen abzüglich	-42	-41	-12	-1	-2
b) Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	12	12	4	0	0
c) Abschreibungen auf Forderungen	-30	-29	-8	-1	-3
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	-8	-2	8	-
6. Summe 4. - 5.	-130	-116	-34	-14	-12
7. Betriebsergebnis	-160	-153	-44	-7	-5
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	54	12	-10	-2	64
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1	0	-3	-1	2
	-3	-1	0	0	-3
10. Unternehmensergebnis	50	11	-13	-3	63

Rundungsdifferenzen können enthalten sein.



	2021	2020	Veränderung
Umsatzerlöse aus Wärmeabgabe (TEUR)	421	341	80
verkaufte Wärmemenge (MWh)	3.862	3.417	445

Im Berichtsjahr galt für die Wärmelieferung die seit dem 01.10.2020 gültige Preisliste.

2. Ergebnis

In den Prüfungsbereichen des Wirtschaftsprüfers

- Rechnungswesen
- Geschäftsführung
- Wirtschaftliche Verhältnisse

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

Hinzuweisen ist auf die momentan angespannte Liquiditätslage.

Der Wirtschaftsprüfer erteilt für den Jahresabschluss 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