

ausgefertigt durch: Herrn Kaden

Ausfertigungsdatum: 27.11.2023

Beschlussvorlage-Nr.: SR 614/49/2023

der Sitzung der/des

Beschluss-Nr.:

Stadtrates/Verwaltungsausschuss

Ausschuss Umwelt/Technik

Abstimmungsergebnis: von 22

Tischvorlage: ja/nein

öffentlich/ nichtöffentlich

dafür dagegen Enthaltungen Befangenheit

Verwaltungsausschuss am:

Amtsleiterberatung am:

Ausschuss Umwelt/Technik am:

Ortschaftsrat am:

Aufsichtsrat am : 20.11.2023

Stadtrat am: **11.12.2023**

Beschlussgegenstand

**Feststellung des Jahresabschlusses einschließlich Ergebnisverwendung des
Jahresergebnisses der Projektgesellschaft Altenberg mbH für das Wirtschaftsjahr
2022**

Der Stadtrat/ Ausschuss U/T/ Verwaltungsausschuss beschließt:

- a) Die Kenntnisnahme des Jahresabschlusses der Projektgesellschaft Altenberg zum 31.12.2022 und ermächtigt den Bürgermeister zur Feststellung im Rahmen der Gesellschafterversammlung.**
- b) Den Überschuss in Höhe von 15.053,47 € auf neue Rechnung vorzutragen**

Befangenheit gemäß § 20 SächsGemO lag nicht vor.

Finanzielle Auswirkungen (in €) keine einmalige periodisch wiederkehrende
Gesamtkosten der Maßnahme
Produkt
Sachkonto

Begründung/Sachverhalt:

Der Bürgermeister der Stadt Altenberg vertritt in der Gesellschafterversammlung der Projektgesellschaft Altenberg mbH die Stadt Altenberg. Gemäß Gesellschaftervertrag muss die Gesellschafterversammlung den Jahresabschluss feststellen.

Der Aufsichtsrat der Projektgesellschaft Altenberg mbH hat in seiner Sitzung am 20.11.2023 mehrheitlich den Jahresabschluss 2022 und den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 bestätigt sowie beschlossen, der Gesellschafterversammlung zu empfehlen, den Jahresgewinn in Höhe von 15.053,47 € auf kommende Rechnung vorzutragen.

Anlage zur Beschlussfassung:

Abstimmung erfolgte mit:

Gesetzliche Grundlagen (Gesetze, Beschlüsse u. ä. der Beschlussfassung).

Verteiler für Vorlage:

Verteiler für Beschlüsse:


Wiesenberg
Bürgermeister

**Projektgesellschaft Altenberg mbH,
Umnutzung Industriebrache Zinnerz**

**Prüfung des Jahresabschlusses und des
Lageberichtes
zum 31. Dezember 2022**

Berichterstattung an den Aufsichtsrat
am 13. November 2023

Agenda

1. Auftrag und Auftragsdurchführung
2. Vermögens- und Ertragslage
3. Prüfungsergebnis

Auftrag und Auftragsdurchführung (1/2)

- Prüfung der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2022
- Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 HGrG

Auftrag und Auftragsdurchführung (2/2)

- Prüfungsdurchführung
 - Risikoorientierter Prüfungsansatz
 - Berücksichtigung der internen Kontroll- und Überwachungssysteme

- Prüfungsschwerpunkte
 - Existenz der ausgewiesenen Umsatzerlöse
 - Prüfung des Anlagevermögens
 - Bestand und Bewertung von Forderungen
 - korrekte Abschreibungen und Auflösung des Sonderpostens für Zuschüsse zum Anlagevermögen
 - Prüfung der Berichtigung und Berechnung wesentlicher Rückstellungen
 - Prüfung der periodengerechten Abgrenzung von Erträgen und Aufwendungen
 - Plausibilitätsprüfung der Angaben im Lagebericht

Vermögenslage (1/2)

	31.12.2022 TEUR	31.12.2021 TEUR
Aktiva		
Anlagevermögen	4.899	5.084
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12	10
Forderungen gegen Gesellschafter	5	4
Sonstige Vermögensgegenstände	0	3
Liquide Mittel	176	54
	5.092	5.155

Anlagevermögen:

- > Zugänge iHv. TEUR 5 -> im wesentlichen GWG
- > Abschreibungen TEUR 190
- > Verkauf PKW Mercedes: RBW = EUR 0 / Erlöse = TEUR 25

Forderungen ggü. Gesellschafter:

- > betreffen die Stadtverwaltung Altenberg und resultieren aus Lieferungen und Leistungen

Anstieg Liquide Mittel:

- > siehe Cash-Flow-Rechnung

Vermögenslage (2/2)

	31.12.2022 TEUR	31.12.2021 TEUR
Passiva		
Eigenkapital	77	62
Sonderposten zum Anlagevermögen	4.802	4.979
Rückstellungen	162	96
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8	12
Lieferantenverbindlichkeiten	3	0
Erhaltene Anzahlungen	30	0
Sonstige Verbindlichkeiten	10	6
	5.092	5.155

EK:

-> Veränderung EK – Jahresüberschuss 2022

SoPo:

-> Auflösung für planmäßige Abschreibungen TEUR 177

Rückstellungen:

-> enthalten Steuerrückstellungen TEUR 14 (Vorjahr: TEUR 0)

> davon aus BP TEUR 11

-> umfassen langfristige Rückstellungen

> betreffen die im Rahmen des Kaufvertrags übernommenen öffentlich-rechtlichen

Verpflichtungen TEUR 70 (Vorjahr: TEUR 70)

-> kurzfristige Sonstige Rückstellungen iHv 78, enthalten ua.

> Instandhaltungen TEUR 48 (Vorjahr: TEUR 0)

> ausstehende Rechnungen TEUR 13 (Vorjahr: TEUR 13)

> Personalarückstellungen TEUR 9 (Vorjahr: TEUR 7)

Vbl. KI:

-> keine Neuaufnahme, planmäßig getilgt

Erhaltene Anzahlungen:

-> Bindungsentgelt der Deutschen Lithium GmbH

(bei Annahme des Angebotes Anrechnung auf Kaufpreis, Bindungsfrist bis 30.07.2025)

Sonstige Vbl.:

-> enthalten hauptsächlich Vbl. aus LSt und KSt TEUR 3 + Vbl. aus Ust TEUR 3

Ertragslage

	2022 TEUR	2021 TEUR
Umsatzerlöse	366	307
Abschreibungen	-190	-204
Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuschüsse zum Anlagevermögen	178	182
Nettoabschreibungen	-12	-22
Materialaufwand	-69	-74
Personalaufwand	-123	-121
Sonstige betriebliche Erträge	33	7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-148	-79
Betriebsergebnis	47	18
Finanzergebnis	-1	-1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-9	-0
Ergebnis nach Steuern	37	17
Sonstige Steuern	-22	-17
Jahresergebnis	15	0*

*abgerundet

Umsatzerlöse: (Anstieg)

-> Mieterträge (TEUR 240; Vorjahr: TEUR 196) > Anstieg wg
Neuvermietungen

-> Erlöse aus Übernachtungen (TEUR 79; Vorjahr: TEUR 45) > Anstieg wg
Vermietung an Ukrainier

-> Erlöse aus Veranstaltungen (TEUR 10; Vorjahr: TEUR 21)

-> Weiterberechnungen (TEUR 14; Vorjahr: TEUR 12)

Materialaufwand: (gleiches Niveau)

-> umfassen hauptsächlich Aufwendungen für Gas (TEUR 33; Vorjahr: TEUR
40)

-> Elektroenergie (TEUR 26; Vorjahr: TEUR 27) und

-> Wasser/Abwasser (TEUR 10; Vorjahr: TEUR 8)

SbE: (Anstieg)

-> beinhaltet Gewinn aus Anlagenabgängen PKW (TEUR 25) - einmalig

-> Erträge aus Sachbezügen (TEUR 3; Vorjahr: TEUR 3)

SbA: (Anstieg)

- > sonstige Fremdleistungen (TEUR 62; Vorjahr: TEUR 9)
 - > davon Aufwendungen für Maßnahmen zur Ertüchtigung Brandschutz (TEUR 56), teilweise RSt-Bildung
- > Beiträge, Gebühren und Versicherungen (TEUR 22; Vorjahr: TEUR 21)
- > Kfz-Kosten (TEUR 12; Vorjahr: TEUR 7)
- > Raumkosten inklusive Reparaturen (TEUR 16; Vorjahr: TEUR 8)
- > Rechts- und Beratungskosten (TEUR 17; Vorjahr: TEUR 10)

Kennzahlen

		2022	2021
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	(TEUR)	107	2
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	(TEUR)	20	0
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	(TEUR)	-5	-69
Umsatzrentabilität	(%)	12,8	5,9
Anlagenintensität	(%)	96,2	98,3
Eigenkapitalquote (incl. SoPo)	(%)	95,8	97,8
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	(%)	1,5	1,2

Prüfungsergebnis

- Uneingeschränktes Testat
- Keine berichtspflichtigen Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG



Vielen Dank

ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH

Fetscherstraße 72

01307 Dresden

Telefon: +49 (0)351-2 63 15-10

Telefax: +49 (0)351-2 63 15-12

E-Mail: sven.blechschmidt@ecovis.com

