



Beschluss-Vorlage

TOP:
Vorlagen-Nummer: **VI/2014/00208**
Datum: 14.10.2014
Bezug-Nummer.
PSP-Element/ Sachkonto:
Verfasser:
Plandatum: 30.09.2014

Beratungsfolge	Termin	Status
Betriebsausschuss Eigenbetrieb Zentrales Gebäudemanagement	12.11.2014	öffentlich Vorberatung
Ausschuss für Finanzen, städtische Beteiligungsverwaltung und Liegenschaften	18.11.2014	öffentlich Vorberatung
Hauptausschuss	19.11.2014	öffentlich Vorberatung
Stadtrat	26.11.2014	öffentlich Entscheidung

Betreff: Jahresabschluss 2013 des EB ZGM

Beschlussvorschlag:

1. Der Jahresabschluss für den EigenBetrieb Zentrales GebäudeManagement Halle (Saale) für das Wirtschaftsjahr 2013 wird wie folgt festgestellt:

Jahresverlust: 556.583,57 €
Bilanzsumme: 25.817.585,39 €

2. Dem Betriebsleiter des EigenBetriebs Zentrales GebäudeManagement Halle (Saale) wird für das Wirtschaftsjahr 2013 gemäß § 19 (4) Satz 2 Nr. 3 EigenBG LSA Entlastung erteilt.

3. Der Jahresverlust in Höhe von 556.583,57 Euro wird durch Entnahme aus der Rücklage ausgeglichen.

Wolfram Neumann
Beigeordneter

Finanzielle Auswirkung:

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt ergeben sich nicht, da der Jahresverlust des EB ZGM 2013 durch Entnahme aus der Rücklage des EB ZGM ausgeglichen wird. Die Bilanz des EB ZGM wird mit der Bilanz der Stadt konsolidiert. Alle Vermögens- und Schuldenwerte des EB ZGM werden übertragen. Im Zuge der Bilanzkonsolidierung fließen der Stadtbilanz mehr Vermögens- als Schuldenwerte zu.

Begründung:

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 wurde in den Monaten Mai und Juni 2014 in den Geschäftsräumen des Eigenbetriebes von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte & Touche GmbH durchgeführt und im September 2014 fortgeführt und abgeschlossen.

Nach dem abschließenden Ergebnis der Prüfung wurde am 26. September 2014 folgender uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers“

„Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht des Eigenbetrieb Zentrales GebäudeManagement, Halle (Saale), für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den kommunalrechtlichen Bestimmungen und den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der Betriebsleitung des Eigenbetriebes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung gemäß § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Betriebsleitung sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss des Eigenbetrieb Zentrales GebäudeManagement, Halle (Saale), den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes.

Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Anlagen:

Anlage 1 – Bilanz zum 31. Dezember 2013 (Anlage 1.2)

Anlage 2 – Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013
(Anlage 1.3)

Anlage 3 – Anhang für das Wirtschaftsjahr 2013 (Anlage 1.4)

Anlage 4 – Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2013 (Anlage 1.1)

Anlage 5 – Feststellungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes (wird nachgereicht)