

STADT DARGUN



# Beteiligungsbericht

---

der Stadt Dargun 2021



<b>Inhaltsverzeichnis</b>	Seite
<b>1. Vorbemerkung</b>	3
<b>2. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Dargun</b>	4
- unmittelbare Beteiligungen	
- mittelbare Beteiligungen	
- Ausweis	
<b>3. Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH</b>	5
- Allgemeine Angaben	
- Bürgschaften	6
- Erfüllung des öffentlichen Zweck	
- Gegenstand des Unternehmen	
- wirtschaftliche Lage und Entwicklung	
- Gewinn- und Verlustrechnung	7
- Bilanz	
- Kennzahlen	8
- Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen	
- Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage	
<b>4. Klärschlammkooperation MV GmbH</b>	9
- Allgemeine Angaben	
- Erfüllung des öffentlichen Zweck	10
- Gegenstand des Unternehmen	
- wirtschaftliche Lage und Entwicklung	
- Gewinn- und Verlustrechnung	11
- Bilanz	
- Kennzahlen	12
- Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen	
- Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage	
<b>5. E.dis AG</b>	13
- Allgemeine Angaben	
- Erfüllung des öffentlichen Zweck	14
- Gegenstand des Unternehmen	
- wirtschaftliche Entwicklung	
- Gewinn- und Verlustrechnung	
- Bilanz	15
- Kennzahlen	
- Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage	
<b>6. BADK Freiwilliger Klärschlammfonds der Kommunen</b>	16
- Allgemeine Angaben	
- Erfüllung des öffentlichen Zweck	
- Gegenstand des Unternehmen	17
- wirtschaftliche Entwicklung	
- Gewinn- und Verlustrechnung	
- Bilanz	
- Kennzahlen	18
- Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage	

## 1. Vorbemerkungen

Mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Transparenz und zu Erleichterungen bei der kommunalen Haushaltswirtschaft nach der doppelten Buchführung (Doppik-Erleichterungsgesetz) vom 1. August 2019 wurden die Regelungen zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses bzw. zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes nach der Kommunalverfassung M-V (KV M-V) neu gefasst.

Der Bericht hat insbesondere Angaben über die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die Beteiligungsverhältnisse, die wirtschaftliche Lage und Entwicklung, die Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen durch die Gemeinde und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft sowie die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft zu enthalten.

Den Schwerpunkt des Berichts bilden die Jahresabschlüsse inklusive der Lageberichte 2021 der unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an denen die Stadt Dargun beteiligt ist. Mit der Vorlage des Beteiligungsberichts 2021 erfüllt die Stadt Dargun ihre Verpflichtung zur jährlichen Information der Stadtvertreter und der interessierten Bürgerinnen und Bürger über ihre Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts.

Am 14. Dezember 2020 beschloss die Stadtvertretung den Verzicht auf die Erstellung eines Gesamtabchlusses gem. §61 KV MV. Stattdessen ist erstmals für das Jahr 2019 ein Beteiligungsbericht gem. §73 Abs. 3 der KV MV zu erstellen.

Der Beteiligungsbericht wird zur Einsichtnahme für jeden Interessierten im Internet unter [www.dargun.de](http://www.dargun.de) zur Verfügung gestellt.

## **2. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Dargun**

### **unmittelbare Beteiligungen**

Die Stadt Dargun ist unmittelbar an folgenden Gesellschaften in Form des Privatrechtes beteiligt.

Gesellschaft	Stammkapital ges. €	Beteiligung €	Anteil %
Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH in Dargun	155.000,00 €	667.052,16 €	100 %
Klärschlammkooperation MV GmbH	528,00 €	39.299,00 €	1,3%
E.DIS AG (Globalaktie 97.808 Stück)		202.708,80 €	<1 %
BADK Freiwilliger Klärschlammfonds		12.117,61€	0,08%

### **mittelbare Beteiligungen**

Die Stadt Dargun verfügt über keine mittelbaren Beteiligungen.

### **Ausweis**

Die Beteiligungen werden unter der Bilanzposition Finanzanlagen ausgewiesen.

Die Stadt Dargun ist als Klärschlamm-Abgeber durch geleistete Beiträge am Vermögen des freiwilligen Klärschlammfonds, der von der Bundesarbeitsgemeinschaft Deutscher Kommunalversicherer verwaltet wird, beteiligt.

Auf Beschluss des Verwaltungsrates wird das angesammelte Fondsvermögen nicht ausbezahlt, da nicht auszuschließen ist, dass aufgrund verbesserter Nachweismethoden Schadenfälle im Nachhinein entstehen können. Folglich ist unserer Fondsanteil am freiwilligen Klärschlammfonds als nicht werthaltig einzuordnen. Ein Ansatz in der Bilanz scheidet somit aus.

### **3. Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH**

#### **Allgemeine Angaben**

Sitz:	Platz des Friedens 6 17159 Dargun
Gründung:	25. April 1994
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
Handelsregister:	Amtsgericht Neubrandenburg, HRB 3392
Gesellschaftsorgane:	Gesellschafterversammlung Beirat
Gesellschafter:	Stadt Dargun
Gesellschafterversammlung:	Bürgermeister der Stadt Dargun und zwei von der Stadtvertretung zu wählenden Mitglieder der Stadtvertretung  Bürgermeister: Herr Sirko Wellnitz Stadtvertreter: Herr Ronald Kleist Stadtvertreter: Herr Klaus Paal
Beirat:	Bürgervorsteher, Vorsitzender des Finanzausschusses und der Vorsitzende des Rechnungsprüfungsausschusses der Stadtvertretung Dargun  Frau Susann Schwebke Herr Alexander Guse Herr Rolf Hübner
Geschäftsführung:	Frau Astrid Kerbstadt Herr Ralf Vollmann
Stammkapital:	155.000,00 €
Beschäftigungszahlen:	1 Mitarbeiter (geringfügiges Beschäftigungsverhältnis)

## **Bürgschaften**

Die Stadt Dargun hat für die Beteiligungen folgende Bürgschaften übernommen:

Gesellschaft	Betrag der Ausfallbürgschaft €	Restkapital per 31.12.2021 €	Restkapital per 31.12.2020 €
Gewerbe- und Wohnraum GmbH -Beschluss vom 30.06.2003	324.000,00 €	170.478,02 €	182.249,32 €

## **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig die Versorgung der Bevölkerung der Stadt Dargun mit Wohnraum im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge. Sowie auch eine preisgünstige Überlassung von Gewerbeflächen zur Stärkung der wirtschaftlichen Struktur.

## **Gegenstand des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur in der Region der Stadt Dargun.

Zu diesem Zweck errichtet und unterhält das Unternehmen das Gewerbe- und Gründerzentrum Dargun mit dem Ziel der Ansiedlung von Industrie-/ Gewerbe- und Dienstleistungsunternehmen zur Schaffung von Arbeitsplätzen.

Die Gesellschaft saniert, betreut, bewirtschaftet, verwaltet und privatisiert Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen im Eigentum der Gesellschaft/Stadt Dargun. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solche zu beteiligen.

Zur Erfüllung kann sie sich eines Dritten bedienen.

## **Wirtschaftliche Lage und Entwicklung**

Die Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun verfügt über

- einen 30 WE Block in der Fritz-Reuter-Straße 29-31 mit 30 Wohnungen und 1.709,6 m<sup>2</sup> Wohnfläche
- ein Gewerbezentrum mit 4.434,60 m<sup>2</sup> Gewerbefläche im Freien

Das Unternehmen wird im technischen wie auch im kaufmännischen Bereich in langjähriger Zusammenarbeit durch das Unternehmen „Immobilienverwaltung Gudrun Walther“ mit Sitz in Demmin verwaltet. Die steuerliche Vertretung wird von der GMI-Steuerberatungsgesellschaft mbH Malchin übernommen. Zudem verfügt das Unternehmen über ein geringfügiges Beschäftigungsverhältnis für anfallende Hausmeistertätigkeiten.

Für Reparaturen und Instandhaltungen im gesamten Unternehmen wurden rund 14.834 € (Vorjahr 21.615 €) aufgewendet. Der betragsmäßige Unterschied aus dem Vorjahr resultiert aus baulichen Mängeln sowie Vandalismus.

Der Leerstand blieb in den letzten Jahren konstant und gibt gegenwärtig keinen Anlass zur Besorgnis. Insgesamt ist die wirtschaftliche Lage als stabil zu bezeichnen.

Aufgrund des fortschreitenden Alters der baulichen Anlagen sowie stärkere Abnutzungserscheinungen in den Wohnungen ist zukünftig mit steigenden Instandhaltungsaufwendungen zu rechnen.

### Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020	2019
Umsatzerlöse	288.893,06 €	287.848,92 €	288.586,99 €
Bestandsveränderung	3.823,18 €	-471,59 €	2.803,08 €
Sonstige betriebliche Erträge	22.827,17 €	94.904,80 €	99.921,34 €
Materialaufwand	-104.055,75 €	-105.356,25 €	-131.957,91 €
Personalaufwand	-6.857,28 €	-6.197,27 €	-5.840,45 €
Abschreibungen	-45.087,00 €	-135.797,50 €	-136.321,88 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-32.651,14 €	-31.746,15 €	-28.721,24 €
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	62,00 €	0,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.264,98 €	-13.111,14 €	-13.937,82 €
Steuern	-22.974,28 €	-19.670,52 €	-17.190,02 €
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>91.652,98 €</b>	<b>70.465,30 €</b>	<b>57.342,09 €</b>

### Bilanz

	2021	2020	2019
Anlagevermögen	1.144.880,14 €	1.189.967,14 €	1.325.764,64 €
• Sachanlagen	1.144.880,14 €	1.189.967,14 €	1.325.764,64 €
Umlaufvermögen	68.549,24 €	66.644,36 €	72.801,46 €
• Vorräte	33.385,13 €	29.561,95 €	30.033,54 €
• Forderung und sonstige Vermögensgegenstände	35.164,11 €	37.082,41 €	42.767,92 €
• Flüssige Mittel	642.699,98 €	671.317,67 €	595.966,94 €
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.856.129,36 €</b>	<b>1.927.929,17 €</b>	<b>1.994.533,04 €</b>
Eigenkapital	1.027.875,17 €	936.222,19 €	965.756,89 €
• Gezeichnetes Kapital	155.000,00 €	155.000,00 €	155.000,00 €
• Kapitalrücklage	512.052,61 €	512.052,61 €	512.052,61 €
• Gewinnvortrag	269.169,58 €	198.704,28 €	241.362,19 €
• Jahresüberschuss	91.652,98 €	70.465,30 €	57.342,09 €
Sonderposten zum AV	89.267,88 €	111.139,83 €	203.632,80 €
Rückstellungen	22.235,19 €	17.135,00 €	13.900,00 €
Verbindlichkeiten	716.127,76 €	862.808,79 €	809.656,30 €
• Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	171.081,09 €	182.894,02 €	194.378,49 €
• Erhaltene Anzahlungen	37.672,13 €	36.615,74 €	37.555,89 €
• Verbindlichkeiten aus Vermietung	6.310,99 €	3.377,26 €	2.296,90 €
• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.357,30 €	17.293,05 €	33.333,48 €
• Verbindlichkeiten der Stadt Dargun	485.149,34 €	596.355,69 €	535.025,74 €
• Sonstige Verbindlichkeiten	4.556,91 €	26.273,03 €	7.065,80 €
Rechnungsabgrenzungsposten	623,36 €	623,36 €	1.587,05 €
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.856.129,36 €</b>	<b>1.927.929,17 €</b>	<b>1.994.533,04 €</b>

## Kennzahlen

	2021	2020	2019
Cash Flow aus der lfd. Geschäftstätigkeit	106 TEUR	124 TEUR	122 TEUR
Anlagenquote	62 %	62 %	67 %
Eigenkapitalquote I	55 %	49 %	48 %

## Kapitalzuführungen und -entnahmen

Im Berichtsjahr erfolgten keine Zuführung bzw. Entnahmen

## Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Folgende Zahlungen der Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH sind der Stadt Dargun im Kalenderjahr 2021 zugeflossen:

Tilgung	25.197,56 €
Zinsen der Gesellschafterdarlehen	8.641,84 €
Finanzerträge (Ausschüttung)	84.175,00 €
Grundsteuer	8.746,19 €
Wasser	1.555,91 €
Schmutzwasser	3.149,75 €
Niederschlagswasser	9.406,10 €
Straßenreinigung	187,00 €
Gebühren Wasser Boden Verband	174,40 €
Straßenbeleuchtung	153,28 €
	<hr/>
	141.387,03 €

Folgende Zahlungen der Stadt Dargun sind der Gewerbe- und Wohnraumgesellschaft der Stadt Dargun mbH im Kalenderjahr 2021 zugeflossen:

Mieten FW /Obdachlosenwohnung/Gründerzentrum	18.979,78 €
--	-------------

Im Berichtsjahr belaufen sich somit die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage der Stadt Dargun durch die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft auf 122.407,25 € zu Gunsten der Stadt Dargun.

*(Quelle: Jahresabschluss und Lagebericht 2021 der GMI-Steuerberatungsgesellschaft mbH Malchin)*

#### 4. Klärschlamm – Kooperation Mecklenburg - Vorpommern GmbH

##### Allgemeine Angaben

Sitz:	Carl-Hopp-Straße 1 18069 Rostock
Gründung:	2012
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
Handelsregister:	Amtsgericht Rostock, HRB 12387
Gesellschaftsorgane:	Aufsichtsrat Gesellschafterversammlung Geschäftsführung
Gesellschafter:	Warnow-Wasser- und Abwasserverband (21,3%)  Schweriner Abwasserentsorgung (11,2%)  Wasserversorgungs- und Abwasserzweckverband Güstrow-Bützow-Sternberg (8,7%)  Zweckverband Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung Grevesmühlen (7,8%)  REWA Regionale Wasser- und Abwassergesellschaft mbH (7,3%)  Zweckverband KÜHLUNG (6,9%)  Müritz-Wasser-/Abwasserzweckverband (6,7%)  Wasserzweckverband Malchin Stavenhagen (6,2%)  Entsorgungs- und Verkehrsbetrieb (5,6%)  Neubrandenburger Wasserbetriebe GmbH (4,8%)  Zweckverband Wasser/Abwasser Mecklenburgische Schweiz (3,9%)  Zweckverband Wismar (3,3%)  Stadt Neustrelitz (1,7%)  Wasserzweckverband Strelitz (1,7%)  Stadt Dargun (1,3%)  Gemeinde Ostseeheilbad Zingst (0,8%)  Amt Röbel-Müritz (0,8%)

Aufsichtsrat:	Nieke, Lutz (Vorsitzender) Dräger, Susanne Boldt, Sandra Grüschow, Christian Lehmann, Frank Hüls, Reinhold Glanert, Grit
Geschäftsführung:	Herr Steffen Bockholt, Rostock (ab 01.01.2021)
Stammkapital:	39.299 €
Beschäftigungszahlen:	4 Mitarbeiter (Durchschnitt)

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Durch die interkommunale Zusammenarbeit wird eine nachhaltige Verwertungsanlage mit höchstmöglicher Betriebssicherheit und voller Kostenkontrolle geplant und gebaut. Es erfolgt keine Gewinnmaximierung auf Kosten der Gebührenzahler. Den Bürgern können somit langfristig stabile Klärschlamm-Entsorgungskosten garantiert werden. Durch die gemeinsame Nutzung der Anlage sind das Solidarprinzip, die Entsorgungssicherheit und die Kostentransparenz gewährleistet.

### **Gegenstand des Unternehmens**

Gegenstand des Unternehmens sind die Verwertung von Klärschlamm in einer eigenen Monoverwertungsanlage mit Phosphorrecycling-Option, nach Maßgabe des Vergabe- und Kommunalrechts überwiegend aus den eigenen Kläranlagen der Gesellschafter, sowie das Beschaffungsmanagement betreffend den in den Entsorgungsgebieten der Gesellschafter anfallenden Klärschlamm, insbesondere durch die gemeinsame Vergabe von Dienstleistungen zur langfristigen, nachhaltigen und kostengünstigen Verwertung und Beseitigung von Klärschlamm durch Dritte. Die Gesellschafter sind verpflichtet, der Gesellschaft die bei ihnen anfallenden Klärschlämme nach schriftlicher Aufforderung zu überlassen.

Die Gesellschaft ist im kommunal-, vergabe- und gesellschaftsrechtlich zulässigen Rahmen zu allen Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig und nützlich erscheinen. Sie hat insbesondere das Örtlichkeitsprinzip sowie den abfallrechtlichen Vorrang der Verwertung vor Beseitigung zu beachten. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben Dritter bedienen.

### **Wirtschaftliche Lage und Entwicklung**

Das Geschäftsjahr 2021 ist als positiv zu bewerten. Im Geschäftsjahr wurde am 30.04.2021 der Genehmigungsantrag für den Bau der Klärschlammverwertungsanlage als Teilgenehmigung 1 nach Bundes-Immissionsschutzgesetz beim Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt Mittleres Mecklenburg in Rostock eingereicht. Nach enger Zusammenarbeit mit der Behörde wurde die Vollständigkeit der Antragsunterlagen offiziell am 14.12.2021 bestätigt. Die Hanse- und Universitätsstadt Rostock erteilte durch den Hauptausschuss der Rostocker Bürgerschaft das gemeindliche Einvernehmen mit deutlicher Mehrheit am 16.11.2021.

Der Pachtvertrag für das Baugrundstück zur Errichtung der Klärschlammverwertungsanlage konnte am 07.06.2021 mit der Stadtwerke Rostock AG beurkundet werden.

Das Ende des Jahres war gekennzeichnet durch die Aktivitäten zum Generieren von Fördermitteln für das Projekt der Monoverbrennungsanlage in Rostock.

## Gewinn- und Verlustrechnung

	2021	2020	2019
Umsatzerlöse	1.896.510,37 €	643.190,56 €	802.401,54 €
Sonstige betriebliche Erträge	3.379,92 €	141.847,12 €	10.400,44 €
Materialaufwand	-1.376.401,27 €	-3.195,32 €	-4.735,06 €
Personalaufwand	-321.761,14 €	-404.537,40 €	-248.022,39 €
Abschreibungen	-3.667,03 €	-3.243,40 €	-2.467,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-188.972,09 €	-363.576,74 €	-555.987,21 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	-782,53 €	0,00 €
Steuern	-1.460,95 €	989,72 €	0,00 €
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>7.627,81€</b>	<b>10.692,01 €</b>	<b>1.590,32 €</b>

## Bilanz

	2021	2020	2019
Anlagevermögen	2.147.680,47 €	1.387.558,65 €	205.557,20 €
• Immaterielle Vermögensgegenstände	297,00 €	1.025,00 €	1.752,80 €
• Sachanlagen	2.147.383,47 €	1.386.533,65 €	203.804,40 €
Umlaufvermögen	4.583.831,96 €	1.628.187,38 €	2.755.471,50 €
• Forderung und sonstige Vermögensgegenstände	109.109,69 €	53.285,69 €	33.564,14 €
• Flüssige Mittel	4.474.722,27 €	1.574.901,69 €	2.721.907,36 €
Rechnungsabgrenzung	6.766,00 €	6.666,00 €	7.032,00 €
<b>Summe Aktiva</b>	<b>6.738.278,43 €</b>	<b>3.022.412,03 €</b>	<b>2.968.060,70 €</b>
Eigenkapital	6.041.597,47 €	2.886.386,66 €	2.875.694,65 €
• Gezeichnetes Kapital	39.299,00 €	36.716,00 €	36.716,00 €
• Kapitalrücklage	5.959.000,00 €	2.814.000,00 €	2.814.000,00 €
• Gewinnvortrag	35.670,66 €	24.978,65 €	23.388,33 €
• Jahresüberschuss	7.627,81 €	10.692,01 €	1.590,32 €
Zur Durchführung der Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	0,00 €	2.583,00 €	0,00 €
Sonderposten für Zuwendungen	0,00 €	0,00 €	56.000,00 €
Rückstellungen	163.329,11 €	17.955,77 €	24.237,11 €
Verbindlichkeiten	533.351,85 €	115.486,60 €	6.115,77 €
• Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	212,00 €	44,37 €	356,21 €
• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	349.535,00 €	108.074,10 €	759,23 €
• Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	177.605,42 €	1.012,68 €	0,00 €
• Sonstige Verbindlichkeiten	5.999,43 €	6.355,45 €	5.000,33 €
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00 €	0,00 €	6.013,17 €
<b>Summe Passiva</b>	<b>6.738.278,43 €</b>	<b>3.022.412,03 €</b>	<b>2.968.060,70 €</b>

## **Kennzahlen**

	2021	2020	2019
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit	519 TEUR	234 TEUR	-62 TEUR
Anlagenquote	32 %	46 %	7%
Eigenkapitalquote I	90 %	96 %	97 %

## **Kapitalzuführungen und -entnahmen**

Die beschlossene und in 2021 zugeführte Eigenkapitalerhöhung führt zu einer Erhöhung der Kapitalrücklage um 3.145.000 €

## **Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft**

Folgende Zahlungen der Stadt Dargun sind der Klärschlamm-Kooperation M-V GmbH im Kalenderjahr 2021 zugeflossen:

Zuschuss (Kostenbeteiligung)	9.580,87 €
Zuführung Kapitalrücklage	38.071,00 €

Im Berichtsjahr belaufen sich somit die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage der Stadt Dargun durch die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft auf 47.651,87 € zu Gunsten der Klärschlamm-Kooperation M-V GmbH.

*(Quelle: Prüfungsbericht des Jahresabschluss und des Lagebericht 2021 der BRB Revision und Beratung oHG)*

## 5. E.dis AG

### Allgemeine Angaben

Sitz:	Langewahler Str. 60 15517 Fürstenwalde/Spree
Gründung:	1999
Rechtsform:	Aktiengesellschaft
Handelsregister:	Amtsgericht Frankfurt/Oder, HRB 7488 FF
Gesellschaftsorgane:	Aufsichtsrat Vorstand Hauptversammlung
Gesellschafter:	Privatwirtschaftliche Anteilseigner E.ON Beteiligungen GmbH 65,5 % E.ON Sverige AB 1,5 % Kommunale Anteilseigner KEG Kommunale Energiegesellschaft Ostbrandenburg mbH 9,7 % Gesellschaft kommunaler E.DIS Aktionäre mbH 7,5 % Kommunaler Anteilseignerverband Ostseeküste der E.DIS AG 6,5 % Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG 5,4 % Einzelne Kommunen und Stadtwerke <u>3,9 %</u> 100 %
Aufsichtsrat:	Bernd Böddeling (Vorsitzender) Franz-Gerd Hörnschemeyer (1. stellv. Vorsitzender) Sebastian Kunze (2. stellv. Vorsitzender) Christine Barth Thomas Beyer Stefan Dressel Klaus-Michael Glaser Jürgen Hellmuth Mario Klepp Dirk Mey Matthias Platzeck Kerstin Pukallus Bernd Romeike Gerhard Roth Fred Schulz Thomas Schwols Annett Stiebe Heidi Trunsch Claudia Viohl Dr.-Ing. Egon Leo Westphal

Vorstand: Dr. Alexander Montebaur (Vorsitzender)  
Jürgen Schütt  
Daniela Zieglmayer

Beschäftigungszahlen: 45 Mitarbeiter (Durchschnitt)

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die unmittelbare Beteiligung an der E.dis AG stellt eine gemeinwohlorientierte und einwohnernützige Betätigung und damit einen Teil der örtlichen Daseinsvorsorge dar.

### Gegenstand des Unternehmens

Die E.DIS AG ist ein öffentliches Versorgungsunternehmen mit Sitz im brandenburgischen Fürstenwalde/Spree. Kerngeschäft ist der Betrieb regionaler und kommunaler Strom- und Gasnetze in einem rund 36.000 Quadratkilometer großen Gebiet von der Ostseeküste bis zum Spreewald. Sie ist die größte Aktiengesellschaft des Landes Brandenburg.

### Wirtschaftliche Entwicklung

Für 2022 erwartet die E.DIS AG ein Ergebnis vor Ertragsteuern und einen Jahresüberschuss, die trotz der entfallenden Ausschüttung der E.ON e.dis energia sp. z o.o. - vor allem bedingt durch eine höhere Ergebnisabführung der E.DIS Netz GmbH - deutlich über dem Wert des Jahres 2021 liegen werden. Abweichend vom Berichtsjahr wird für 2022 wieder ein positiver Cash Flow aus der Investitionstätigkeit erwartet.

### Gewinn- und Verlustrechnung

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Umsatzerlöse	13.007.874 €	12.624.996 €	12.193.360 €
Sonstige betriebliche Erträge	624.788 €	431.497 €	477.680 €
Finanzergebnis	103.094.324 €	154.818.101 €	143.072.447 €
Materialaufwand	-1.689.600 €	-1.296.026 €	-422.354 €
Personalaufwand	-8.912.514 €	-7.474.846€	-7.479.027€
Abschreibungen	-2.163.679 €	-2.767.740€	-2.806.318€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.326.207 €	-4.235.849€	-4.240.008€
Steuern	17.080.472 €	51.932.394 €	36.489.099 €
<b>Jahresüberschuss</b>	83.554.514 €	100.167.739 €	104.306.681 €
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	- €	10.167.739 €	14.306.681 €
<b>Bilanzgewinn</b>	90.000.000 €	90.000.000 €	90.000.000 €

## Bilanz

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Anlagevermögen	1.502.979.057 €	1.319.949.340 €	1.336.148.398 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	34.780 €	45.689 €	53.472 €
Sachanlagen	18.661.691 €	20.794.916 €	23.489.125 €
Finanzanlagen	1.484.282.586 €	1.299.108.735 €	1.312.605.801 €
Umlaufvermögen	31.026.325 €	113.125.581 €	54.393.989 €
Forderung und sonstige Vermögensgegenstände	31.000.171 €	113.098.539 €	54.366.087 €
Guthaben bei Kreditinstituten	26.154 €	27.042 €	27.902 €
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	1.552.207 €	1.778.727 €	337.601 €
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.535.557.589 €</b>	<b>1.434.853.648 €</b>	<b>1.390.879.988 €</b>
Eigenkapital	1.327.260.120 €	1.333.705.606 €	1.323.537.867 €
Gezeichnetes Kapital	200.000.000 €	200.000.000 €	200.000.000 €
Kapitalrücklage	47.321.538 €	47.321.538 €	47.321.538 €
Gewinnrücklage	989.938.582 €	996.384.068 €	986.216.329 €
Bilanzgewinn	90.000.000 €	90.000.000 €	90.000.000 €
Zuschüsse	54.661 €	64.155 €	73.648 €
Rückstellungen	13.886.111 €	16.206.025 €	8.907.892 €
Verbindlichkeiten	194.356.697 €	84.877.862 €	58.360.581 €
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.535.557.589 €</b>	<b>1.434.853.648 €</b>	<b>1.390.879.988 €</b>

## Kennzahlen

	2021	2020	2019
Anlagenquote	98 %	92 %	96 %
Eigenkapitalquote I	86 %	93 %	95 %

## Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Folgende Zahlungen der Edis AG sind der Stadt Dargun im Kalenderjahr 2021 zugeflossen:

Dividende 2020	42.341,08 €
Konzessionsabgabe	155.168,52 €
Gewerbesteuer	36.558,07 €

Folgende Zahlungen der Stadt Dargun sind der Edis AG im Kalenderjahr 2021 zugeflossen:

Gas, Heizöl, Fernwärme	4.253,13 €
------------------------	------------

Im Berichtsjahr belaufen sich somit die Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage der Stadt Dargun durch die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft auf 229.814,54 € zu Gunsten der Stadt Dargun.

*(Quelle: Jahresabschluss zum 31.12.2021 und Lagebericht der KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 10.02.2022)*

## **6. BADK Freiwilliger Klärschlammfonds der Kommunen**

### **Allgemeine Angaben**

Sitz:	Aachener Straße 952-958 50933 Köln
Gründung:	1990
Verwaltungsrat:	Der Verwaltungsrat ist zuständig für die Überwachung der Geschäftsführung durch die BADK, einschließlich der Genehmigung des Jahresabschlusses.
Mitglieder Verwaltungsrat:	Dr. Schwind, Joachim (Vorsitzender) Portz, Norbert (stellv. Vorsitzender) Dr. Ruge, Kay Dr. Martens, Alice Bagner, Tim Grimm, Michael  <u>beratende Mitglieder:</u> Könemann, Rainer Pingen, Steffen
Regulierungskommission:	Die Regulierungskommission ist für die Festsetzung der Entschädigungsleistungen des Fonds zuständig. Diese wird von den 6 Mitgliedern des Verwaltungsrates gewählt.
Mitglieder Regulierungskommission:	Prof. Dr. Timmermann, Friedel (Vorsitzender) Düsterdiek, Bernd (stellv. Vorsitzender) Dr. Garrelmann, Andrea Kramer, Martin Benner, Josef Erhardsberger, Martin Schlepps, Hartmut Seitz, Onno Langenohl, Thomas

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die beteiligten Kommunen und kommunalen Einrichtungen zahlen in den Fonds Beiträge ein, die dazu dienen, Schäden der Landwirte aus der landwirtschaftlichen Verwertung von Klärschlämmen auszugleichen. Diese Beteiligung stellt eine gemeinwohlorientierte und einwohnernützige Betätigung dar. Und dient somit der örtlichen Daseinsvorsorge.

## Gegenstand des Unternehmens

Aufgabe ist es, für die beteiligten Klärschlamm-Abgeber Entschädigungen an Landwirte zu leisten, die einen Klärschlammaufbringungsvertrag mit dem Abgeber geschlossen haben.

Der freiwillige Klärschlammfonds wird durch die Bundesarbeitsgemeinschaft der Kommunalversicherer (BADK) verwaltet. Es handelt sich hierbei um ein nicht rechtsfähiges Sondervermögen des Bundes.

Die BADK verwaltet seit 1990 den „Freiwilligen Klärschlammfonds der Kommunen“, der bis Ende 2011 bei 914 Mitglieder über ein jederzeit verfügbares Regulierungsvolumen von 27.587.643,53€ verfügt. Davon entfallen 15.660.502,24 € auf eingezahlte Beiträge. Der Einzug von Beiträgen wurde mit Inkrafttreten des gesetzlichen Klärschlammfonds 1999 grundsätzlich eingestellt, um Doppelbelastungen der Kommunen zu verhindern. Diese freiwillige Initiative der Kommunen stellt eine vertrauensbildende Maßnahme dar.

Die BADK ist eine ausgesprochen flexible Vereinigung, die bewusst nicht durch Satzung reguliert wird. Es gilt das Prinzip des vertrauensvollen Zusammenarbeitens und daraus abgeleitet das Einstimmigkeitsprinzip.

## Gewinn- und Verlustrechnung

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kapitalerträge	376.689,28 €	428.023,29 €	469.117,64 €
Eigene Verwaltungskosten	-29.322,27 €	-28.579,41 €	-28.715,24 €
Verwaltungskostenpauschale	-190.400,00 €	-178.500,00 €	-178.500,00 €
Schadenregulierungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Kapitalkosten	-73.814,47 €	-48.337,32 €	-119.246,40 €
Einstellung in das Fondsvermögen	-83.152,54 €	-172.606,56 €	-142.656,00 €
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

## Bilanz

	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Wertpapiere	25.647.469,50 €	25.402.934,50 €	26.091.084,50 €
Sonstige Forderung	302.104,52 €	341.222,42 €	374.535,89 €
Flüssige Mittel	1.910.845,28 €	1.843.486,61 €	1.137.823,42 €
Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe Aktiva</b>	<b>27.860.419,30 €</b>	<b>27.587.643,53 €</b>	<b>27.603.443,81 €</b>
Mitgliederguthaben	27.650.119,51 €	27.566.966,97 €	27.394.360,41 €
Eingezahlte Mitgliederbeiträge	15.660.502,24 €	15.660.502,24 €	15.660.502,24 €
Aufgelaufene Vorjaheresergebnisse	11.906.464,73 €	11.733.858,17 €	11.591.202,17 €
Einstellung in Fondsvermögen	83.152,54 €	172.606,56 €	142.656,00 €
Jahresüberschuss	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	203.400,00 €	13.000,00 €	191.500,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten	6.899,79 €	7.676,56 €	17.583,40 €
<b>Summe Passiva</b>	<b>27.860.419,30 €</b>	<b>27.587.643,53 €</b>	<b>27.603.443,81 €</b>

## **Kennzahlen**

	2021	2020	2019
Anlagenquote	92 %	92 %	95%
Eigenkapitalquote I	99 %	100 %	99 %

## **Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft**

Im Berichtsjahr gab es keine Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzlage der Stadt Dargun durch die Geschäftstätigkeit des freiwilligen Klärschlammfonds.

*(Quelle: Geschäftsbericht und Jahresabschluss 2021)*

Dargun, den 21.12.2022

gez. Sirko Wellnitz  
Bürgermeister