

# 37/MV/114/2022

Mitteilungsvorlage  
öffentlich

## Beteiligungsbericht 2019 der Gemeinde Wolde

|  |  |
|--|--|
| <i>Organisationseinheit:</i><br>Zentrale Verwaltung und Finanzen<br><i>Verfasser:</i><br>Ivonne Lieckfeldt | <i>Datum</i><br>16.05.2022<br><i>Einreicher:</i> |
|--|--|

|  |                                     |              |
|--|-------------------------------------|--------------|
| <i>Beratungsfolge</i>                    | <i>Geplante<br/>Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
| Gemeindevertretung Wolde (Kenntnisnahme) | 29.06.2022                          | Ö            |

### Sachverhalt

Die Gemeindevertretung Wolde genehmigte auf der Sitzung vom 11.02.2020 die Dringlichkeitsentscheidung der Bürgermeisterin, gemäß § 176 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011 (GVOBl. M-V 2011, S.777), mehrfach geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M-V S. 467) i. V. m. § 61 KV M-V von dem Wahlrecht Gebrauch zu machen, erstmals für das Haushaltsjahr 2019 anstelle eines Gesamtabschlusses einen Beteiligungsbericht gem. § 73 Abs. 3 KV M-V zu erstellen.

Nach § 73 Abs. 3 KV M-V hat die Gemeinde zum Ende eines Haushaltsjahres einen Bericht über die unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen zu erstellen und diesen Bericht bis zum 30. September des Folgejahres der Gemeindevertretung und der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen.

Der Bericht hat insbesondere Angaben über

- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die wirtschaftliche Lage und Entwicklung,
- die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft sowie
- die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft zu enthalten.

Die Gemeinde weist in einer öffentlichen Bekanntmachung darauf hin, dass jeder Einsicht in den Bericht nehmen kann.

### Anlage/n

|   |   |
|---|---|
| 1 | Beteiligungsbericht 2019 Wolde (PDF) öffentlich |
|---|---|



**BETEILIGUNGSBERICHT 2019  
GEMEINDE WOLDE**

## Inhaltsverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| Vorwort .....  | 2  |
| Rechtsgrundlagen.....  | 2  |
| I. Beteiligungsübersicht .....                                       | 3  |
| II. Betrachtung der Beteiligungsgesellschaften .....                 | 4  |
| A. Einzeldarstellung der Unternehmen mit maßgeblichem Einfluss ..... | 4  |
| B. Einzeldarstellung von Beteiligungen an Verbänden .....            | 13 |

## Vorwort

Der folgende Bericht gibt einen umfassenden Überblick über die wirtschaftliche Lage von Unternehmen, an denen die Gemeinde Wolde unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Ziel soll es sein, der Öffentlichkeit und der Politik die wirtschaftlichen Verflechtungen der Gemeinde mit den Beteiligungsunternehmen transparent darzulegen. Dabei sind u. a. die Auswirkungen auf den Haushalt und die Finanzen der Gemeinde durch Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen zu betrachten.

Zur besseren Übersichtlichkeit werden zunächst die Beteiligungsstrukturen aufgezeigt. Danach werden, in Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Bedeutung der Unternehmen, wesentliche Informationen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der kommunalen Beteiligung dargestellt. Dafür wurden hauptsächlich die testierten Prüfberichte zu den Jahresabschlüssen und Lageberichten 2019 der Unternehmen verwendet.

## Rechtsgrundlagen

Die Gemeindevertretung Wolde genehmigte auf der Sitzung vom 11.02.2020 die Dringlichkeitsentscheidung der Bürgermeisterin, gemäß § 176 Kommunalverfassung Mecklenburg-Vorpommern (KV M-V) vom 13. Juli 2011 (GVOBl. M-V 2011, S.777), mehrfach geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. MV S. 467) i. V. m. § 61 KV M-V von dem Wahlrecht Gebrauch zu machen, erstmals für das Haushaltsjahr 2019 anstelle eines Gesamtabschlusses einen Beteiligungsbericht gem. § 73 Abs. 3 KV M-V zu erstellen.

Nach § 73 Abs. 3 KV M-V hat die Gemeinde zum Ende eines Haushaltsjahres einen Bericht über die unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen zu erstellen und diesen Bericht bis zum 30. September des Folgejahres der Gemeindevertretung und der Rechtsaufsichtsbehörde vorzulegen.

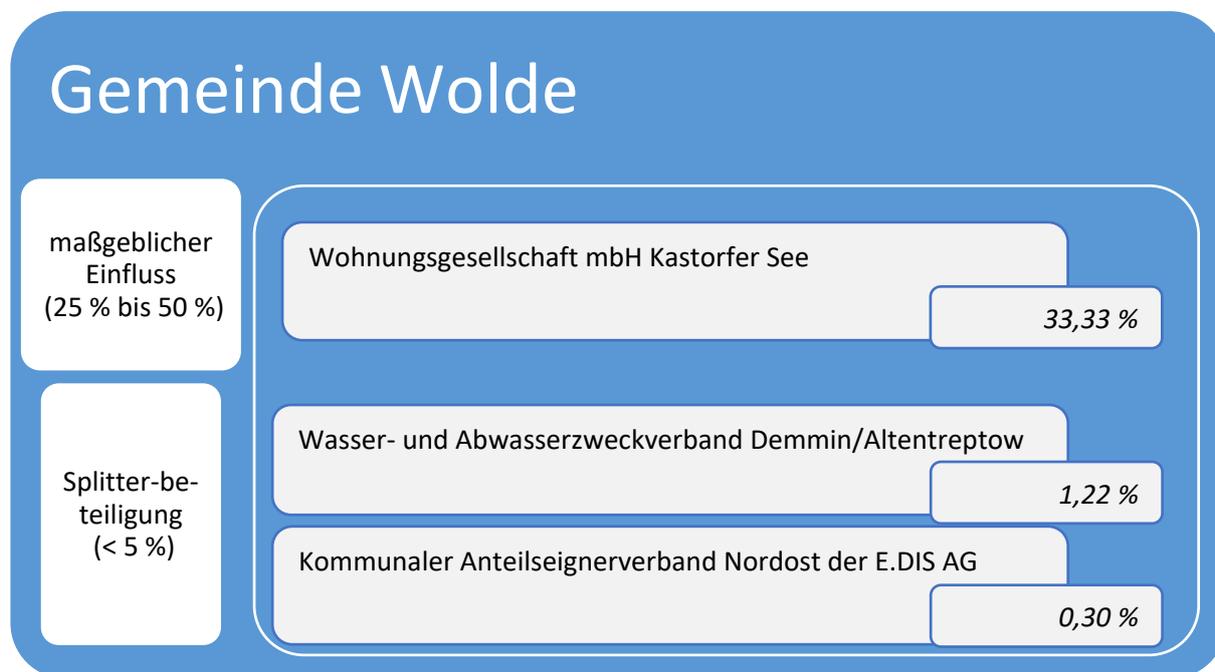
Der Bericht hat insbesondere Angaben über

- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die wirtschaftliche Lage und Entwicklung,
- die Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft sowie
- die Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft zu enthalten.

Die Gemeinde weist in einer öffentlichen Bekanntmachung darauf hin, dass jeder Einsicht in den Bericht nehmen kann.

## I. Beteiligungsübersicht

Im Folgenden sind die Beteiligungsverhältnisse der Gemeinde Wolde dargestellt. Die Gemeinde Wolde ist an einer Gesellschaft und zwei Verbänden beteiligt.



| Beteiligungen/Sondervermögen                         | Gesamt-Eigenkapital/<br>Stammkapital in<br>EUR | Anteil   | Bilanzwert in<br>EUR |
|--|--|--|----------------------|
| Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See               | 27.000,00                                      | 2/6 (33,33%)   | 9.000,00             |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow | 22.470.730,00                                  | 1,22 %   | 274.143,00           |
| Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG | 18.661.619,58                                  | Aktienstand per<br>31.12.2019<br>26.473 Aktien<br>0,30 % | 55.095,01            |
| <b>Summe</b>   |  |  | <b>338.238,01</b>    |

Die Beteiligung an der Wohnungsgesellschaft wird bilanziell im Jahresabschluss der Gemeinde Wolde unter Aktiva 1.3.3 geführt. Die Verbände werden unter Aktiva 1.3.5 Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen bilanziert.

Aufgrund der geringen Auswirkungen auf den Gemeindehaushalt und des geringen Risikos eines Totalausfalls wird nur verkürzt auf die wirtschaftliche Lage bei Beteiligungen der Gemeinde an den Verbänden eingegangen.

## II. Betrachtung der Beteiligungsgesellschaften

### A. Einzeldarstellung der Unternehmen mit maßgeblichem Einfluss

#### Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See

**Kontaktdaten:**

Waldstr. 14  
17091 Tützpatz  
Tel. 039600 21300  
Fax 039600 20523

**Rechtsform:** GmbH**Gründung:**

Gesellschaftervertrag vom  
03.05.1994

**Gegenstand der Gesellschaft**

Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Wohnungen

**Stammkapital:** 27.000,00 €**Geschäftsführerin:**

Christine Röpke, Knorrendorf

**Aufsichtsrat:**

Ralph-Jörn Kurschus, Aufsichtsratsvorsitzender, Rechtsanwalt  
Marion Dorn, Bürgermeisterin Wolde

**Gesellschafter:**

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Gemeinde Wolde      | 9.000,00 € |
| Gemeinde Tützpatz   | 4.500,00 € |
| Gemeinde Wildberg   | 4.500,00 € |
| Gemeinde Teetzleben | 4.500,00 € |
| Gemeinde Breesen    | 4.500,00 € |

**Abschlussprüfer:**

rt Revision + Treuhand GmbH & Co.  
KG Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Kiel

**Wohnungsgesellschaft mbH Kastorfer See**

- Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gemäß § 2 des Gesellschaftervertrages ist der Gegenstand der Gesellschaft definiert mit der Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von vorwiegend gemeindeeigenen Wohnungen und anderen Bauten, der Beratungstätigkeit im Immobilienbereich und der Übernahme aller anfallenden Aufgaben im Bereich Wohnungswirtschaft. Im Jahr 2019 wurden 321 Wohnungseinheiten verwaltet und bewirtschaftet, die sich nicht im Eigentum der Gesellschaft befinden sowie 36 Wohnungseinheiten, bei der die Gesellschaft Eigentümer ist. Erwerbs- und Veräußerungsgeschäfte wurden nicht getätigt. Der Fokus lag auf der Reduzierung des Leerstandes mittels Modernisierungsmaßnahmen sowie der Herstellung von altersgerechten Wohnungen.

- Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt zum 31.12.2019 27.000,00 € und wird von 5 Gesellschaftern (siehe Rahmen links) gehalten. Die Gemeinde Wolde trägt durch die Gemeindefusion mit Reinberg insgesamt zweisechstel und ist dadurch mit 33,33 % mehrheitlich an der Gesellschaft beteiligt. Die Kapitalrücklage beträgt unverändert 43.576,11 €.

- Zusammensetzung der Organe/Personal

Die Organe der Gesellschaft setzen sich aus der Gesellschafterversammlung, der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat zusammen. Im Wirtschaftsjahr 2019 fanden 3 Gesellschafterversammlungen statt, auf denen u. a. die Einstellung eines neuen Handwerkers sowie die Feststellung und Verwendung des Jahresergebnisses 2017 beschlossen wurden. Der Aufsichtsrat tagte nicht. Die Gesamtbezüge der Geschäftsführung betragen 29 TEUR. Der Aufsichtsrat war ehrenamtlich tätig. Wie im Vorjahr waren durchschnittlich 4 Mitarbeiter tätig. Der Personalaufwand betrug 108 TEUR.

- wirtschaftliche Lage und Entwicklung

### **Entwicklung des Wohnungsmarktes, Vermietungssituation**

Die Wohnungsgesellschaft ist im ländlichen Raum, in einer der strukturschwächsten Regionen des Landkreises, tätig. Der Bevölkerungsrückgang, hervorgerufen u. a. durch die geringere Zahl von Geburten und die steigende Lebenserwartung, sowie die Abwanderung erwerbstätiger Menschen, aufgrund fehlender Infrastruktur und beruflichen Perspektiven, führen zu einer Verschiebung der Altersstruktur. Dies hat einen nicht unerheblichen Einfluss auf die Wohnungsnachfrage.

Bei den verwalteten Wohnungen standen von 321 (294 gemeindeeigene Wohnungen und 27 fremdverwaltete Wohnungen) insgesamt 86 Wohneinheiten leer. Das entspricht einer Leerstandquote von 27 % und dem Vorjahreswert. Die Leerstandquote bei den eigenen Wohnungen beträgt sogar 44 %.

Durch Modernisierungsmaßnahmen und Standarderhöhungen versucht die Gesellschaft, den Leerstand zu reduzieren. Allerdings sind Mietpreiserhöhungen durch Modernisierungen aufgrund der geographischen Lage schwer durchzusetzen. Die Kaltmieten liegen zwischen 3,26 € bis 5,18 € pro Quadratmeter.

### **Entwicklung der Kreditverbindlichkeiten und Schuldendienst, Kapitaldienstquote, Liquidität**

Im Wirtschaftsjahr 2019 erfolgten planmäßige Tilgungen für bestehende Darlehen i. H. v. 31,1 TEUR. Für die beiden 6-WE-Blöcke ist ein Darlehen in 2019 vollständig zurückgezahlt worden. Somit entfällt die jährliche Tilgungsleistung i. H. v. ca. 12 TEUR. Ein weiterer Kredit konnte zinsgünstiger umgeschuldet werden.

Die Kapitaldienstquote im Verhältnis zu den Gesamterlösen (prozentualer Anteil der Zins- und Tilgungsleistungen an den Gesamterlösen) liegt bei 14 % (Vorjahr 17 %). Auf die Nettokaltmieterlöse beträgt die Kapitaldienstquote 58 % (Vorjahr 67 %). Wegen der abgelösten Darlehen wird die Kapitaldienstquote zukünftig sinken. Der Liquiditätsgrad dritten Grades (Zahlungsmittel + kurzfristige Forderung + Bestände / kurzfristige Verbindlichkeiten \* 100 %) hat sich verbessert von 158,6 % auf 246,9 %.

### **Investitionen**

Im Wirtschaftsjahr sind Instandhaltungsmaßnahmen i. H. v. 17 TEUR am Wohneigentum in Wildberg und Kriesow vorgenommen worden. Es wurden keine Investitionen getätigt. Aufgrund bestehender Kredite und Altschulden sowie einer fehlenden Finanzierung ist ein Teilabriss zur Reduzierung des Leerstands unwirtschaftlich.

### **Entwicklung der Umsatzerlöse, Ertragslage**

Die Erlöse im Jahr 2019 setzen sich wie folgt zusammen:

|                             |                 |             |
|-----------------------------|-----------------|-------------|
| Mieterlöse                  | 54 TEUR         | 24 %        |
| Verwaltergebühren           | 64 TEUR         | 28 %        |
| <u>Handwerkerleistungen</u> | <u>109 TEUR</u> | <u>48 %</u> |
|                             | 227 TEUR        | 100 %       |

Die Mieterlöse machen demnach nur knapp ein Viertel der Umsatzerlöse aus. Die Handwerkerleistungen fallen vor allem für die Gemeindewohnungen an.

Steuerlich ist die Gesellschaft unbeschränkt körperschaftsteuerpflichtig, unterliegt der Regelbesteuerung lt. Umsatzsteuergesetz und der Gewerbesteuerpflicht. Für die Betriebsgrundstücke waren Grundsteuern zu zahlen. Lt. § 267a Abs. 1 HGB weist die Gesellschaft die Größenmerkmale einer Kleinstkapitalgesellschaft auf.

### **Laufendes Jahresergebnis**

Im Vergleich zum Vorjahr fällt der Jahresumsatz um 6 TEUR geringer aus und ist mit 227 TEUR beziffert. Die Minderung ist hauptsächlich auf geringe Erlöse aus Vermietung zurückzuführen. Durch geringere Personalaufwendungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen verbesserte sich das Jahresergebnis um 8 TEUR von 1 TEUR auf 9 TEUR.

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote stellt sich in den vergangenen Jahren steigend dar, von 32,6 % in 2016 auf 40,5 % in 2019, und wird durch positive Jahresergebnisse und sinkende Kreditverbindlichkeiten in den Folgejahren weiter steigen.

### **Erfolgs- und Finanzplanung**

Der am 08.05.2020 beschlossene Wirtschaftsplan 2020 für die Jahre 2018 bis 2023 zeigt eine annähernd gleichbleibende positive Entwicklung im Erfolgsplan. Im Finanzplan sind jährliche Mittelzuflüsse aus laufender Geschäftstätigkeit von ca. 32 TEUR geplant. Mittelzu- und-abflüsse aus der Investitionstätigkeit sind nicht geplant. Aus Finanzierungstätigkeit sind jährlich fallende Mittelabflüsse von 32 TEUR in 2019 bis 12 TEUR in 2023 geplant. Der Finanzmittelbestand erhöht sich voraussichtlich von 96 TEUR in 2019 auf 156 TEUR zum Ende des Finanzplanungszeitraumes 2023.

### **Chancen und Risiken**

Die geringen Mieterlöse stehen im engen Zusammenhang mit der hohen Leerstandquote. Die Eigenkapitalquote verbesserte sich von 36,3 % auf 40,5 %. Auf die Laufzeiten der Verwalterverträge ist hinsichtlich des fast hälftigen Anteils an den Umsatzerlösen Acht zu geben. Als größtes Risiko wird die Entwicklung der Leerstandquote gesehen.

- Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Die Gesellschaft hat Verbindlichkeiten für Stützungsleistungen zur Zahlung der Gewerbesteuern aus dem Jahre 2013 von 19.507,01 € auf 12.000,00 € reduzieren können. Weiterhin ist die Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde Tützpatz aus einem Rechtsstreit i. H. v. 3.378,18 € zurückgezahlt worden.

**WOHNUNGSGESELLSCHAFT MBH KASTORFER SEE, TÜTZPATZ**  
**BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2019**

| <b>AKTIVA</b>  | EUR              | 31.12.2019<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    | <b>PASSIVA</b>  | EUR               | 31.12.2019<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|--|------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>   |                  |                   |                   | <b>A. EIGENKAPITAL</b>  |                   |                   |                   |
| I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>  |                  |                   |                   | I. Gezeichnetes Kapital   | 27.000,00         |                   | 27.000,00         |
| Software   | 4,00             |                   | 4,00              | II. Kapitalrücklage   | 43.576,11         |                   | 43.576,11         |
| II. <u>Sachanlagen</u>   |                  |                   |                   | III. Gewinnvortrag  | 133.501,56        |                   | 132.892,99        |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte<br>mit Wohnbauten   | 402.736,52       |                   | 447.385,52        | IV. Jahresüberschuss  | <u>8.806,60</u>   | 212.884,27        | 608,57            |
| 2. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | <u>849,00</u>    | <u>403.585,52</u> | 403.589,52        | 2.534,00  |                   |                   |                   |
| <b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>   |                  |                   |                   | <b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>  |                   |                   |                   |
| I. <u>Vorräte</u>  |                  |                   |                   | 1. Steuerrückstellungen   | 1.399,98          |                   | 0,00              |
| Unfertige Leistungen   | 4.678,46         |                   | 4.992,64          | 2. Sonstige Rückstellungen  | <u>12.416,80</u>  | 13.816,78         | 11.461,59         |
| II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>   |                  |                   |                   | <b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>   |                   |                   |                   |
| 1. Forderungen aus Vermietung<br>- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als<br>einem Jahr: EUR 0,00 (EUR 0,00)    | 11.312,52        |                   | 7.988,79          | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                       | 105.713,44        |                   | 133.940,10        |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände<br>- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als<br>einem Jahr: EUR 0,00 (EUR 0,00) | <u>8.125,40</u>  | 19.437,92         | 3.585,98          | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr:<br>EUR 23.720,15 (EUR 28.226,66) |                   |                   |                   |
| III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>   | <u>96.303,11</u> | 120.419,49        | 94.661,88         | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                   | 14.311,57         |                   | 13.402,38         |
| <b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>   |                  |                   |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr:<br>EUR 14.311,57 (EUR 13.402,38) |                   |                   |                   |
|  |                  | 855,00            | 0,00              | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern  | 58.594,88         |                   | 70.542,45         |
|  |                  |                   |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr:<br>EUR 1.071,97 (EUR 4.440,56)   |                   |                   |                   |
|  |                  |                   |                   | 4. Sonstige Verbindlichkeiten   | <u>117.425,07</u> | 296.044,96        | 125.380,62        |
|  |                  |                   |                   | - davon mit einer Restlaufzeit bis<br>zu einem Jahr:<br>EUR 10.479,98 (EUR 23.680,71) |                   |                   |                   |
|  |                  |                   |                   | - davon aus Steuern:<br>EUR 3.008,13 (EUR 3.366,05)                                   |                   |                   |                   |
|  |                  |                   |                   | - davon im Rahmen der sozialen<br>Sicherheit:<br>EUR 679,04 (EUR 12.839,34)           |                   |                   |                   |
|  |                  |                   |                   | <b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>  |                   | 2.118,00          | 2.348,00          |
|  |                  |                   |                   |   |                   | <u>524.864,01</u> | <u>561.152,81</u> |
|  |                  | <u>524.864,01</u> | <u>561.152,81</u> |   |                   |                   |                   |

**WOHNUNGSGESELLSCHAFT MBH KASTORFER SEE, TÜTZPATZ**  
**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**  
**FÜR DIE ZEIT VOM 01. JANUAR 2019 BIS ZUM 31. DEZEMBER 2019**

|   | <u>EUR</u>            | <u>2019<br/>EUR</u>  | <u>Vorjahr<br/>EUR</u> |
|---|-----------------------|----------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   |                       |                      |                        |
| a) aus der Hausbewirtschaftung  | 54.097,26             |                      | 60.654,92              |
| b) aus Betreuungstätigkeit  | 64.206,82             |                      | 63.445,66              |
| c) aus anderen Lieferungen und Leistungen   | <u>108.491,00</u>     | 226.795,08           | 108.889,56             |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  |                       | 7.964,86             | 7.732,97               |
| 3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen                                     |                       |                      |                        |
| a) Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung   | ./.. 16.034,80        |                      | ./.. 20.792,21         |
| b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen                                       | ./.. <u>14.006,05</u> | ./.. 30.040,85       | ./.. 10.276,53         |
| 4. Personalaufwand  |                       |                      |                        |
| a) Löhne und Gehälter   | ./.. 82.239,83        |                      | ./.. 89.712,83         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgu                                      | ./.. <u>25.562,06</u> | ./.. 107.801,89      | ./.. 24.575,65         |
| - davon für Altersversorgung:   |                       |                      |                        |
| EUR 4.923,56 (Vorjahr: EUR 4.510,94)  |                       |                      |                        |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen |                       | ./.. 46.334,00       | ./.. 45.092,06         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |                       | ./.. 37.058,65       | ./.. 45.536,84         |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |                       | ./.. 3.127,01        | ./.. 3.937,46          |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   |                       | ./.. <u>1.399,98</u> | <u>0,00</u>            |
| 9. Ergebnis nach Steuern  |                       | 8.997,56             | 799,53                 |
| 10. Sonstige Steuern  |                       | ./.. <u>190,96</u>   | ./.. <u>190,96</u>     |
| 11. Jahresüberschuss  |                       | <u>8.806,60</u>      | <u>608,57</u>          |

**SOLL-IST-VERGLEICH ZUM WIRTSCHAFTSPLAN**  
**FÜR DIE ZEIT VOM 01. JANUAR 2019 BIS ZUM 31. DEZEMBER 2019**

Die Gesellschaft hat den im Gesellschaftsvertrag vorgeschriebenen Wirtschaftsplan aufgestellt. Der Wirtschaftsplan wurde entsprechend der Hinweise zur Umsetzung der Eigenbetriebsverordnung (Eig VOVV M-V) vom 03. August 2010 erstellt. Basis hier ist der Wirtschaftsplan 2019, von der Gesellschafterversammlung am 16. Juli 2019 beschlossen.

a) Erfolgsplan

|   | <u>Ist</u><br>2019<br>EUR |           | <u>Plan</u><br>2019<br>EUR |           | <u>Abweichung</u><br>EUR |           |
|---|---------------------------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| 1. Umsatzerlöse   | 226.795,08                |           | 230.000,00                 | ./.       | 3.204,92                 |           |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 7.964,86                  |           | 0,00                       |           | 7.964,86                 |           |
| 3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen   |                           |           |                            |           |                          |           |
| a) Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung   | ./.                       | 16.034,80 | ./.                        | 30.000,00 | 13.965,20                |           |
| b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen   | ./.                       | 14.006,05 | ./.                        | 10.000,00 | ./.                      | 4.006,05  |
| 4. Personalaufwand  |                           |           |                            |           |                          |           |
| a) Löhne und Gehälter   | ./.                       | 82.239,83 | ./.                        | 95.000,00 | 12.760,17                |           |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung<br>-davon für Altersversorgung;<br>EUR 4.510,94 (EUR 845,31) | ./.                       | 25.562,06 | ./.                        | 20.000,00 | ./.                      | 5.562,06  |
| 5. Abschreibung auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen   | ./.                       | 46.334,00 | ./.                        | 35.000,00 | ./.                      | 11.334,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | ./.                       | 37.058,65 | ./.                        | 35.000,00 | ./.                      | 2.058,65  |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |                           | 0,00      |                            | 0,00      |                          | 0,00      |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | ./.                       | 3.127,01  | ./.                        | 3.000,00  | ./.                      | 127,01    |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | ./.                       | 1.399,98  |                            | 0,00      | ./.                      | 1.399,98  |
| 10. Ergebnis nach Steuern   |                           | 8.997,56  |                            | 2.000,00  |                          | 6.997,56  |
| 11. Sonstige Steuern  | ./.                       | 190,96    | ./.                        | 1.000,00  |                          | 809,04    |
| 12. Jahresergebnis  |                           | 8.806,60  |                            | 1.000,00  |                          | 7.806,60  |

Amt Treptower Tollensewinkel – Gemeinde Wolde  
Beteiligungsbericht 2019

b) Finanzplan

|   | <u>Ist</u><br>2019<br>EUR | <u>Plan</u><br>2019<br>EUR | <u>Abweichung</u><br>EUR |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1 Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten   | 8.806,60                  | 1.000,00                   | 7.806,60                 |
| 2 Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens                             | 46.334,00                 | 35.000,00                  | 11.334,00                |
| 3 Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten des Anlagevermögens                            | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 4 Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens                            | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 5 Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge  | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 6 Zu-/Abnahme(+) der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva   | ./.                       | 8.403,97                   | 0,00                     |
| 7 Zu-/Abnahme(-) RSt., Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstiger Passiva | ./.                       | 16.868,74                  | 0,00                     |
| 8 Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>9 Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit</b>                                     | <u>29.867,89</u>          | <u>36.000,00</u>           | <u>./.</u>               |
| 10 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens                           | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 11 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens                 | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 12 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen                                     | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 13 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen                            | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 14 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens                         | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 15 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 16 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition  | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 17 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition  | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 18 Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| Übertrag:   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |

Amt Treptower Tollensewinkel – Gemeinde Wolde  
Beteiligungsbericht 2019

|   | <u>Ist</u><br>2019<br>EUR | <u>Plan</u><br>2019<br>EUR | <u>Abweichung</u><br>EUR |
|---|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Übertrag:   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 19 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen               | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 20 Einzahlungen aus passivierten Ertragszuschüssen                                    | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 21 Auszahlungen aus der Rückzahlung von passivierten Ertragszuschüssen                | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>22 Mittelzu-/abfluss aus der Investitionstätigkeit</b>                             | <u>0,00</u>               | <u>0,00</u>                | <u>0,00</u>              |
| 23 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 24 Auszahlungen an die Gemeinde   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 25 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 26 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten                   | ./.                       | 28.226,66                  | ./.                      |
| <b>27 Mittelzu-/abfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>                            | <u>./.</u>                | <u>32.000,00</u>           | <u>3.773,34</u>          |
| 28 Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes (Summe Ziffer 9, 22, 27)    | 1.641,23                  | 4.000,00                   | ./.                      |
| 29 Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes           | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                     |
| 30 Finanzmittelbestand am Anfang der Periode  | <u>94.661,88</u>          | <u>71.000,00</u>           | <u>23.661,88</u>         |
| 31 Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | <u>96.303,11</u>          | <u>75.000,00</u>           | <u>21.303,11</u>         |

**WOHNUNGSGESELLSCHAFT MBH KASTORFER SEE, TÜTZPATZ**  
**JAHRESABSCHLUSS ZUM 31. DEZEMBER 2019**

**WOHNUNGSWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN**

|            | Kennziffern  | 2019        | 2018        | 2017        |
|------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>1.</b>  | <b>Umsatzanalyse/Durchschnittsmieten</b>   | EUR/qm Wfl. | EUR/qm Wfl. | EUR/qm Wfl. |
|            | Wohnungen - Kaltmiete  | 3,26-5,18   | 3,26-5,18   | 3,26-5,18   |
|            | Wohnungen - Gesamtmiete  | 4,71-8,95   | 4,71-8,95   | 4,71-8,95   |
|            | Gewerberäume - Kaltmiete   | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|            | Gewerberäume - Gesamtmiete   | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
|            | Betriebskosten   | 0,54-1,24   | 0,54-1,24   | 0,54-1,24   |
|            | Heizkosten   | 0,63-2,71   | 0,63-2,71   | 0,63-2,71   |
| <b>2.</b>  | <b>Wohnungsbestand</b>   | Whg.        | Whg.        | Whg.        |
|            | Eigener Wohnungsbestand  | 36          | 36          | 36          |
|            | Verwaltung Wohnungen Dritter und<br>Gewerbeeinheiten                                   | 321         | 320         | 316         |
|            | Gewerblich genutzte Objekte  | 0           | 0           | 0           |
| <b>3.</b>  | <b>Leerstand</b>   | Whg.        | Whg.        | Whg.        |
|            | Eigener Wohnungsbestand  | 16          | 16          | 13          |
|            | Verwalteter Wohnungsbestand  | 86          | 85          | 82          |
|            | Gewerbeeinheiten   | 0           | 0           | 0           |
| <b>4.</b>  | <b>Mietrisiko</b>  |             |             |             |
|            | <u>Leerstandsquote eigener Wohnungsbestand</u>   | 44,44%      | 44,44%      | 36,11%      |
|            | bezogene Wohneinheiten zum Stichtag  | 55,56%      | 55,56%      | 63,89%      |
|            | bezogene Gewerbeeinheiten zum Stichtag   | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
|            | <u>Leerstandsquote verwalteter Wohnungsbestand</u>                                     | 26,79%      | 26,46%      | 25,95%      |
|            | bezogene Wohneinheiten zum Stichtag  | 73,21%      | 73,54%      | 74,05%      |
|            | bezogene Gewerbeeinheiten zum Stichtag   | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
|            | <u>Leerstandsquote Wohnungsbestand gesamt</u>  | 28,65%      | 28,69%      | 26,99%      |
|            | bezogene Wohneinheiten zum Stichtag  | 71,35%      | 71,31%      | 73,01%      |
|            | bezogene Gewerbeeinheiten zum Stichtag   | 0,00%       | 0,00%       | 0,00%       |
| <b>5.</b>  | <b>Anzahl der Mitarbeiter (ohne Handwerker)</b>  | 2           | 2           | 2           |
| <b>6.</b>  | <b>Wohn-Gewerbeeinheiten pro Mitarbeiter</b>   | 178,5       | 178         | 176         |
| <b>7.</b>  | <b>Eigenkapitalquote in % (nach EigVO)</b>   | 40,5        | 36,4        | 34,5        |
| <b>8.</b>  | <b>Liquiditätsgrad 3 in %</b>  | 246,9       | 158,6       | 153,2       |
| <b>9.</b>  | <b>Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit<br/>nach Zins und planmäßiger Tilgung</b> | 1           | 17          | ./.         |
| <b>10.</b> | <b>Kapitaldienstquote in %</b>   |             |             |             |
|            | - im Verhältnis zu den Gesamterlösen   | 13,85       | 17,55       | 19,11       |
|            | - im Verhältnis zu den Mieterlösen   | 58,04       | 67,41       | 69,86       |
| <b>11.</b> | <b>Instandhaltungskosten in EUR pro qm</b>   | 1,49        | 1,54        | 2,16        |

## B. Einzeldarstellung von Beteiligungen an Verbänden

### Wasser- und Abwasser- zweckverband Demmin/Altentreptow

**Kontaktdaten:**

Bahnhofstr. 27  
17109 Demmin  
Tel. 03998 2827810  
Fax 03998 2827821

**Rechtsform:**

Zweckverband als Körperschaft des öffentlichen Rechts (ohne Gebietshoheit)

**Gründung:** 11.12.1992

**Satzung:**

gültig i. d. F. vom 10.01.2020

**Gegenstand des Verbandes:**

Versorgung der Einwohner mit Trinkwasser und Brauchwasser

**Stammkapital:** 1.000.000,00 €

**Verbandsvorsteher:**

Dr. Michael Koch, Bürgermeister Hansestadt Demmin

**Stellvertretung:**

1. Stellvertreter: Arno Karp, Bürgermeister Stadt Jarmen;
2. Stellvertreter: Volker Bartl, Bürgermeister Stadt Altentreptow

**Mitglieder:**

44 Städte und Gemeinden (2019)

**Abschlussprüfer:**

DOMUS AG  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Rostock

### 1. Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow

• Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband hat die Aufgabe, die Versorgung der Einwohner der Mitglieder mit Trinkwasser und Brauchwasser zu gewährleisten. Dazu gehören u. a. die Herstellung, der Ausbau und die Unterhaltung der wasserwirtschaftlichen und abwasserwirtschaftlichen Anlagen, Netze und Einrichtungen. Der Verband hat das Recht, über den Anschluss und die Benutzung seiner Einrichtungen sowie über die Erhebung von Abgaben (Abwasserabgabe) Satzungen zu erlassen. Der Verband ist berechtigt, Wasser an Nichtmitglieder zu liefern und Abwasser von Nichtmitgliedern abzunehmen.

• Beteiligungsverhältnisse

Die Gesamtmengen des verbrauchten Wassers und Abwassers per 31.12.2010 ins Verhältnis gesetzt zum Eigenkapital (22.470.730 EUR) ergeben den Beteiligungswert am Zweckverband. Die Gemeinde Wolde ist mit einem Anteil von 1,22 % am Eigenkapital des Zweckverbandes beteiligt.

Der Zweckverband ist mit 800 TEUR, das entspricht 40 % des Stammkapitals, an der GКУ beteiligt. Im Geschäftsjahr 2019 erzielte die GКУ einen Jahresüberschuss von 73 TEUR.

• Zusammensetzung der Organe/Personal

Organe sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher. Die Verbandsversammlung setzt sich aus den Bürgermeistern\*innen der verbandsangehörigen Städte und Gemeinden zusammen. Der Vorstand besteht aus dem Verbandsvorsteher, zwei Stellvertretern und sechs weiteren Mitgliedern. Die Bezüge der Mitglieder des Verbandsvorstandes betragen 2019 insgesamt 8.530 EUR. Die Geschäftsführung wird durch die Gesellschaft für kommunale Umweltdienste mbH Ostmecklenburg-Vorpommern, Altentreptow, vorgenommen. Dazu wurde am 22.06.1993 ein Betriebsführungsvertrag geschlossen, in dem der Zweckverband die GКУ mit dem Betrieb der Was-

serversorgung sowie der Abwasseranlagen beauftragt. Dafür erhält die GKU ein jährliches Betriebsführungsentgelt auf Selbstkostenbasis.

- wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Im Geschäftsjahr 2019 ist ein negatives Jahresergebnis von 305 TEUR (Trinkwasser -247 TEUR, Abwasser -58 TEUR) erwirtschaftet worden. Dies ist mit dem Umsatzrückgang aufgrund von geringer verkauften Mengen an Trink- und Abwasser zu begründen. Die Betriebsführungsentgelte für die GKU sind von 3.622 TEUR auf 3.734 TEUR gestiegen. Die Eigenkapitalquote liegt bei 40,9 % (Vorjahr 41,5 %).

Es wurden Investitionen im Bereich Trinkwasser von 1.202 TEUR und im Bereich Abwasser von 1.216 TEUR getätigt. In den nächsten 4 Jahren sind durchschnittlich Investitionen von ca. 2.804 TEUR geplant, hauptsächlich im Abwasserbereich. Der Zweckverband war stets liquide. Kreditverpflichtungen konnten planmäßig getilgt werden.

Als Risiko werden die künftige Entwicklung der demographischen Lage sowie die Zahlungsfähigkeit der Kunden genannt. Auch im Jahr 2020 wird mit einem negativen Jahresergebnis gerechnet. Entgegengewirkt wird dem durch ein striktes Kostenmanagement, Ratenzahlungsvereinbarungen und Entgelterhöhungen, voraussichtlich ab dem Geschäftsjahr 2021.

- Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Es fanden keine Kapitalzuführungen oder Kapitalentnahmen statt.

| <b>Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow</b>                               |                      |                      |   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| <b>Jahresabschluss zum 31.12.2019</b>   |                      |                      |   |                      |                      |
| <b>Bilanz</b>   |                      |                      |   |                      |                      |
| <b>Aktivseite</b>   | <b>31.12.2019</b>    | <b>31.12.2018</b>    | <b>Passivseite</b>  | <b>31.12.2019</b>    | <b>31.12.2018</b>    |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      | <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |
| I. Sachanlagen  |                      |                      | I. Stammkapital   | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit<br>Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten | 4.883.749,84         | 4.858.787,94         | II. Rücklagen   |                      |                      |
| 2. Gewinnungs- und Abwasserreinigungsanlagen  | 10.873.415,00        | 10.940.710,00        | 1. Allgemeine Rücklagen   | 20.092.150,96        | 20.092.150,96        |
| 3. Verteilungs- und Abwassersammelanlagen   | 50.360.444,69        | 50.713.467,65        | 2. Gewinnrücklage   | 1.291.966,96         | 1.293.468,43         |
| 4. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 17.412,00            | 1.379,00             |   | <u>21.384.117,92</u> | <u>21.385.619,39</u> |
| 5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau  | 1.153.134,74         | 940.174,64           | III. Jahresfehlbetrag   | -305.151,99          | -1.501,47            |
|   | <u>67.294.156,07</u> | <u>67.454.519,23</u> |   | <u>22.078.965,93</u> | <u>22.384.117,92</u> |
| II. Finanzanlagen   |                      |                      | <b>B. Sonderposten</b>  |                      |                      |
| Beteiligungen   | 282.482,63           | 282.482,63           | 1. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen                                | 8.695.885,00         | 9.339.536,00         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      | 2. Empfangene Ertragszuschüsse  | 7.489.765,91         | 7.364.593,39         |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |                      |                      | 3. Sonderposten gem. § 10 Abs. 3 AbwAG  | 313.787,67           | 413.373,68           |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen   | 1.775.397,54         | 2.020.897,66         |   | <u>16.499.438,58</u> | <u>17.117.503,07</u> |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht         | 13.563,13            | 10.051,68            | <b>C. Rückstellungen</b>  |                      |                      |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände  | 99.550,16            | 99.091,26            | 1. Steuerrückstellungen   | 0,00                 | 46.197,00            |
|   | <u>1.888.510,83</u>  | <u>2.130.040,60</u>  | 2. sonstige Rückstellungen  | 809.158,18           | 770.673,99           |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten   | 1.029.866,90         | 1.248.620,51         |   | <u>809.158,18</u>    | <u>816.870,99</u>    |
|   |                      |                      | <b>D. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |
|   |                      |                      | 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten   | 29.496.669,50        | 29.427.238,03        |
|   |                      |                      | 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen   | 513.553,25           | 415.666,87           |
|   |                      |                      | 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit<br>denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 353.799,22           | 275.529,74           |
|   |                      |                      | 4. sonstige Verbindlichkeiten   | 741.431,77           | 678.736,35           |
|   |                      |                      |   | <u>31.107.453,74</u> | <u>30.797.170,99</u> |
|   | <b>70.495.016,43</b> | <b>71.115.662,97</b> |   | <b>70.495.016,43</b> | <b>71.115.662,97</b> |

| <b>Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow</b>                                 |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Jahresabschluss zum 31.12.2019</b>   |                     |                     |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>  |                     |                     |
|   | <b>2019</b>         | <b>2018</b>         |
| 1. Umsatzerlöse   | 8.622.381,30        | 8.849.154,68        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 74.020,53           | 85.437,47           |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 1.159.347,72        | 1.116.050,69        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 5.185.821,55        | 5.107.657,55        |
|   | <u>6.345.169,27</u> | <u>6.223.708,24</u> |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.557.392,75        | 2.563.705,27        |
| 5. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V            | 972.117,08          | 968.491,80          |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 594.424,93          | 604.702,55          |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 1.394,15            | 1.402,95            |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 465.561,96          | 478.346,49          |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 6.363,17            | 29.464,48           |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>-298.999,02</b>  | <b>4.559,87</b>     |
| 11. sonstige Steuern  | 6.152,97            | 6.061,34            |
| <b>12. Jahresfehlbetrag</b>   | <b>-305.151,99</b>  | <b>-1.501,47</b>    |

| <b>Wasser- und Abwasserzweckverband Demmin/Altentreptow</b> |   |                      |                      |
|---|---|----------------------|----------------------|
| <b>Jahresabschluss zum 31.12.2019</b>                       |   |                      |                      |
| <b>Finanzrechnung</b>                                       |   |                      |                      |
|   |   | <b>2019</b>          | <b>2018</b>          |
| 1   | Periodenergebnis  | -305.151,99          | -1.501,47            |
| 2   | Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens   | 2.557.392,75         | 2.563.705,27         |
| 3   | Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen  | 38.484,19            | 321.937,98           |
| 4   | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)  | -972.117,08          | -968.491,80          |
| 5   | Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 241.529,77           | -339.739,38          |
| 6   | Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | 238.851,28           | -649.312,64          |
| 7   | Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  | -9.262,72            | -1.638,97            |
| 8   | Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)  | 464.167,81           | 476.943,54           |
| 9   | Sonstige Beteiligungserträge (-)  | 0,00                 | 0,00                 |
| 10  | Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten   |                      |                      |
| 11  | Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)   | 6.363,17             | 29.464,48            |
| 12  | Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)   |                      |                      |
| 13  | Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)   |                      |                      |
| 14  | Ertragsteuerzahlungen (-/+)   | -41.554,17           | 15.506,36            |
| <b>15</b>   | <b>Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>  | <b>2.218.703,01</b>  | <b>1.446.873,37</b>  |
| 16  | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)  |                      |                      |
| 17  | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)   |                      |                      |
| 18  | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)  | 29.579,52            | 71.320,57            |
| 19  | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)  | -2.417.346,39        | -2.186.177,46        |
| 20  | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)  |                      |                      |
| 21  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)  |                      |                      |
| 22  | Einzahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)  |                      |                      |
| 23  | Auszahlungen aufgr. v. Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)  |                      |                      |
| 24  | Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)   |                      |                      |
| 25  | Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)   |                      |                      |
| 26  | Erhaltene Zinsen (+)  | 1.394,15             | 1.402,95             |
| 27  | Erhaltene Dividenden (+)  |                      |                      |
| <b>28</b>   | <b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>   | <b>-2.386.372,72</b> | <b>-2.113.453,94</b> |
| 29  | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)  |                      |                      |
| 30  | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)   |                      |                      |
| 31  | Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)  | 1.399.400,00         | 3.113.800,00         |
|   | - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | 1.399.400,00         | 3.113.800,00         |
|   | - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  |                      |                      |
| 32  | Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)  | -1.327.968,53        | -1.354.638,35        |
|   | - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   | -1.327.968,53        | -1.354.638,35        |
|   | - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen  |                      |                      |
| 33  | Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)  | 354.052,59           | 190.359,44           |
|   | a) von der Gemeinde   |                      |                      |
|   | b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter  | 354.052,59           | 190.359,44           |
|   | c) von sonstigen Dritten  |                      |                      |
| 34  | Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)   |                      |                      |
| 35  | Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)   |                      |                      |
| 36  | Gezahlte Zinsen (-)   | -476.567,96          | -467.340,49          |
| 37  | Gezahlte Dividenden (-)   |                      |                      |
| <b>38</b>   | <b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-51.083,90</b>    | <b>1.482.180,60</b>  |
| <b>39</b>   | <b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>   | <b>-218.753,61</b>   | <b>815.600,03</b>    |
| 40  | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)   | 1.248.620,51         | 433.020,48           |
| <b>41</b>   | <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>  | <b>1.029.866,90</b>  | <b>1.248.620,51</b>  |
| <b>Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>                |   |                      |                      |
|   | Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente  | 1.029.866,90         | 1.248.620,51         |
|   | jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören                           |                      |                      |

## Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG

### **Kontaktdaten:**

c/o Städte- und Gemeindetag M-V  
Bertha-von-Suttner-Straße 5  
19061 Schwerin  
Tel. 0385 3031224  
Fax 0385 3031224

**Sitz:** Torgelow

### **Rechtsform:**

Zweckverband als Körperschaft des öffentlichen Rechts (ohne Gebietshoheit)

### **Gründung:**

Öffentlich-rechtlicher Vertrag vom  
09.06.1995

### **Satzung:**

gültig i. d. F. vom 10.08.2017

### **Gegenstand des Verbandes:**

Verwaltung des Aktienbestandes der E.DIS AG, die der Versorgung mit Strom dient

**Stammkapital:** 25.000,00 €

### **Geschäftsführer:**

Klaus-Michael Glaser

### **Verbandsvorsteherin:**

Kerstin Pukallus, Bürgermeisterin  
Stadt Torgelow (seit 11.09.2019)

### **Stellvertretung:**

Hendrik Sommer, Bürgermeister  
Stadt Prenzlau (bis 11.09.2019);  
Dr. Reiner Stöhring, Stellv. Bürger-  
meister Gemeinde Feldberger Seen-  
landschaft

### **Mitglieder:**

239 Städte und Gemeinden (2019)

### **Abschlussprüfer:**

Mittelrheinische Treuhand GmbH  
Wirtschaftsprüfungs- und Steuerbera-  
tungsgesellschaft Koblenz

## 2. Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG

### • Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband hat gemäß Satzung die Aufgabe, sämtliche Beteiligungen seiner Mitglieder, die diese an Unternehmen halten, welche in dem Verbandsgebiet die Versorgung mit Strom unternehmen bzw. durchführen, zu übernehmen und verwalten. Der Zweckverband kann sich auch an Gesellschaften beteiligen, die der Gewinnung erneuerbarer Energien dienen, entsprechend seiner finanziellen Verhältnisse.

### • Beteiligungsverhältnisse

Der Zweckverband ist mit 5,33 % am Grundkapital der E.DIS AG beteiligt und verwaltet 9.333.462 Stückaktien, die insgesamt einen Beteiligungswert von 19.376.330,92 € haben. Eine weitere Beteiligung besteht bei BMV Energie GmbH & Co. KG.

Die Gemeinde Wolde hält 26.473 Aktien der E.DIS AG.

### • Zusammensetzung der Organe/Personal

Die Organe des Verbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher. Die Verbandsversammlung hat 239 Mitglieder. Jedes Mitglied hat eine Stimme.

Die Verbandsvorsteherin sowie der Verbandsvorstand arbeiten ehrenamtlich und erhalten eine Aufwandsentschädigung, die im Berichtsjahr 4.000,00 € betragen. Die Vergütungen des Geschäftsführers beliefen sich in Berichtsjahr auf 4.400,00 €.

### • wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Der Finanzbedarf des Verbandes wird über Renditen (Dividenden) der von ihm verwalteten Beteiligungen gedeckt.

Aus der Beteiligung des Zweckverbandes an der E.DIS AG erfolgte eine Dividendenausschüttung für 2018 i. H. v. 4.598 TEUR. Der Gewinnanteil aus der Beteiligung an der BMV Energie GmbH & Co. KG beträgt 28,4 TEUR.

Das Eigenkapital nahm um 6 TEUR zu, da die Vorabauschüttung an die Mitglieder das Jahresergebnis entsprechend unterschreitet.

Das Eigenkapital betrug zum 31.12.2019 insgesamt 19.410 TEUR bei einer Eigenkapitalquote von 99,9 %.

Der Jahresgewinn für 2020 wird voraussichtlich 3.862 TEUR betragen.

Die Aufnahme von Fremdkapital ist nicht geplant. Überschuldung und Liquiditätsengpässe sind nicht zu erwarten. Chancen und Risiken der Gesellschaft ergeben sich aus der Ergebnisentwicklung der E.DIS AG, die sich in der Dividendenausschüttung widerspiegeln.

- Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und Auswirkungen auf die Haushalts- und Finanzwirtschaft

Im Haushaltsjahr 2019 erhielt die Gemeinde Wolde eine Dividende für das Wirtschaftsjahr 2018 i. H. v. 11.400,94 €.



Anlage 2

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
 vom 1. Januar 2019 bis 31. Dezember 2019  
 der  
 Kommunaler Anteilseignerverband Nordost der E.DIS AG  
 Torgelow**

|  | 2019<br>EUR                | 2018<br>TEUR        |
|--|----------------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 3.000,02                   | 3                   |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 770,82                     | 0                   |
| 3. Personalaufwand   |                            |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | - 4.200,00                 | -4                  |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | <u>- 593,60</u>            | <u>- 1</u>          |
|  | - 4.793,60                 | - 5                 |
| 4. sonstige betriebliche Aufwendungen  | - 30.346,05                | - 28                |
| 5. Erträge aus Beteiligungen   | 4.626.229,89               | 5.138               |
| 6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 0,00                       | 0                   |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | - 422,00                   | 0                   |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | <u>- 737.825,46</u>        | <u>- 812</u>        |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b><u>3.856.613,62</u></b> | <b><u>4.296</u></b> |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>  | <b><u>3.856.613,62</u></b> | <b><u>4.296</u></b> |

Finanzrechnung 2019

in TEUR

|    | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Wirtschaftsjahr 2019 |
|----|--|-----------------------------|----------------------|
| 1  | Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteile von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten nach interner Leistungsverrechnung | 4.295                       | 3.857                |
| 2  | Abschreibungen (+) Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens  | 0                           | 0                    |
| 3  | Auflösung (-)/Zuschreibungen (+) auf Sonderposten zum Anlagevermögens  | 0                           | 0                    |
| 4  | Gewinn(-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  | 0                           | 0                    |
| 5  | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) und Erträge (-)   |                             |                      |
| 6  | Zunahme (-) Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva   | -1                          | -2                   |
| 7  | Zunahme (+) Abnahme (-) der Rückstellungen   | 4                           | -4                   |
| 8  | Zunahme (+) Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva   | 0                           | -2                   |
| 9  | Ein (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten  | 0                           | 0                    |
| 10 | Summe Mittelzu-/abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit   | 4.298                       | 3.849                |
| 11 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und das immaterielle Anlagevermögen                                       | 0                           | 0                    |
| 12 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen   | 0                           | 0                    |
| 13 | (+) Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens   | 0                           | 0                    |
| 14 | (-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | 0                           | 0                    |
| 15 | (+) Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition  | 0                           | 0                    |
| 16 | (-) Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition  | 0                           | 0                    |
| 17 | (+) Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen   | 0                           | 0                    |
|    | davon  |                             |                      |
|    | a) empfangene Ertragszuschüsse   | 0                           | 0                    |
|    | b) Beiträge und einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter  |                             |                      |
| 18 | (-) Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen   |                             |                      |
| 19 | Mittelzu-/abfluss aus der Investitionstätigkeit  | 0                           | 0                    |
| 20 | (+) Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen   | 0                           | 0                    |
| 21 | (-) Auszahlungen an die Gemeinde   | -4280                       | -3.580               |
| 22 | (+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und der Begebung von Anleihen   | 0                           | 0                    |
| 23 | (-) Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Investitionskrediten   | 0                           | 0                    |
| 24 | Mittelzu-/abfluss aus der Finanzierungstätigkeit   | -4.280                      | -3.850               |
| 25 | Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands (Summe aus Ziffer 10,19,24)  | 18                          | -1                   |
| 26 | (+/-) Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestands  | 0                           | 0                    |
| 27 | (+) Finanzmittelbestand am Anfang der Periode  | 19                          | 37                   |
| 28 | Finanzmittelbestand am Ende der Periode  | 37                          | 36                   |