

| <b>Gemeinde Kleinmachnow</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                               |      |                   |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------|-------------------|---------------|----------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                               |      | <b>öffentlich</b> |               |                |
| Datum: 06.06.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 | Einreicher: Der Bürgermeister |      |                   | DS-Nr. 030/23 |                |
| Entgegennahme KSD:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                               |      |                   |               |                |
| <b>Verfahrensvermerk:</b><br><input type="checkbox"/> Genehmigung <input type="checkbox"/> Anzeige <input type="checkbox"/> Ankündigung <input checked="" type="checkbox"/> Veröffentlichung<br><input checked="" type="checkbox"/> Bekanntmachung<br><input checked="" type="checkbox"/> Auslage                                                                                                |                 |                               |      |                   |               |                |
| Beratungsfolge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Abstimmung      |                               |      | Sitzung           |               |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | JA              | NEIN                          | ENTH | geplant           | Endtermin     | Bemerkung      |
| Werksausschuss KITA-Verbund                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                               |      | 11.07.2023        |               |                |
| Gemeindevertretung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                               |      | 12.07.2023        |               |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                               |      |                   |               |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                               |      |                   |               |                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                               |      |                   |               |                |
| <b>Betreff: KITA-Verbund Kleinmachnow Jahresabschluss zum 31.12.2022</b><br><b>Feststellung des geprüften Jahresabschlusses</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                               |      |                   |               |                |
| <b>Beschlussvorschlag:</b><br><br>Die Gemeindevertretung stellt den geprüften Jahresabschluss des Eigenbetriebes KITA-Verbund Kleinmachnow zum 31.12.2022 in der Fassung vom 14.04.2023 fest.                                                                                                                                                                                                    |                 |                               |      |                   |               |                |
| <b>Anlage</b><br>Prüfbericht (Kurzbericht, Fassung vom 14.04.2023)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                               |      |                   |               |                |
| Ausgeschlossen nach § 22 BbgKVerf:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                               |      | Gemeindevertreter |               |                |
| Beratungsergebnis:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | Gremium:                      |      | Sitzung am:       |               |                |
| einstimmig                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Stimmenmehrheit | JA                            | NEIN | ENTHALTUNG        | lt. Beschluss | abw. Beschluss |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                               |      |                   |               |                |
| Leiter/in der Sitzung:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |                               |      |                   |               |                |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center; width: 30%;">             Bürgermeister<br/> <small>(Endunterschrift)</small> </div> <div style="text-align: center; width: 30%;">             Bürgermeister           </div> <div style="text-align: center; width: 30%;">             Werkleiterin           </div> </div> |                 |                               |      |                   |               |                |

**Problembeschreibung/Begründung:**

Der Jahresabschluss mit Lagebericht wird auf der Grundlage des § 21 EigV und nach § 11 der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Wirtschaftsjahres aufgestellt. Der KITA-Verbund Kleinmachnow beauftragte Herrn Dipl.-Kfm. Detlef Busch, Wirtschaftsprüfer \* Steuerberater, mit der Aufstellung des Jahresabschlusses (Fassung vom 14.04.2023). Der Lagebericht 2022 wurde durch die Werkleitung des KITA-Verbundes selbst verfasst (Fassung vom 31.03.2023).

Die Jahresabschlussprüfung wird entsprechend den gesetzlichen Vorschriften durchgeführt. Sie erfolgt in Übereinstimmung mit den §§ 316 ff. HGB und § 106 der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKBVerf), den Regelungen des Abschnittes 2 der EigV sowie unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung. Gemäß der Drucksache Nr. 167/19 vom 12.12.2019 wurde die DORNBACH & PARTNER Treuhand GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mit der Prüfung des Jahresabschlusses 2022 beauftragt. Die Prüfungshandlungen wurden im Monat April 2023 durchgeführt. Nach Abschluss der Prüfungshandlungen erteilte die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft DORNBACH & PARTNER TREUHAND GMBH dem KITA-Verbund am 14.04.2023 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk für den aufgestellten Jahresabschluss zum 31.12.2022.

Mit Beschluss des Wirtschaftsplanes 2022 (DS-Nr. 139/21) vom 16.12.2021 wurde dem KITA-Verbund nach § 23 Abs. 4 (1) EigV ursprünglich ein Zuschuss für den laufenden Betrieb in Höhe von 3.918.100,00 € bewilligt. Nach allen im Rahmen des Jahresabschlusses durchgeführten Buchungen wurde ein überzahlter Betrag von insgesamt 499.844,77 € als Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde bilanziert.

Die Gemeindevertretung entscheidet nach § 7 Abs. 4 EigV über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses sowie über die Ergebnisverwendung.