

Landeshauptstadt Magdeburg - Der Oberbürgermeister -		Drucksache DS0415/07	Datum 22.08.2007
Dezernat: II	FB 02	Öffentlichkeitsstatus öffentlich	

Beratungsfolge	Sitzung Tag	Behandlung	Zuständigkeit
Der Oberbürgermeister	04.09.2007	nicht öffentlich	Genehmigung (OB)
Finanz- und Grundstücksausschuss	10.10.2007	öffentlich	Beratung
Stadtrat	08.11.2007	öffentlich	Beschlussfassung

Beteiligungen	Beteiligung des	Ja	Nein
	RPA		X
	KFP		X
	BFP		X

Kurztitel

Jahresabschluss 2006 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozeßinnovation GmbH (ZPVP GmbH)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2006 der ZPVP GmbH zur Kenntnis.
2. Der Gesellschaftervertreter der ZPVP GmbH wird angewiesen:
 - den Jahresabschluss 2006 mit einer Bilanzsumme von 8.886.871,79 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.765,81 EUR festzustellen,
 - den Jahresfehlbetrag 2006 in Höhe von 6.765,81 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 53.272,06 EUR zu verrechnen und den verbleibenden Gewinnvortrag in Höhe von 46.506,25 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - dem Geschäftsführer Herrn Dr. Reinhard Fietz sowie dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2006 Entlastung zu erteilen.

Pflichtaufgaben	freiwillige Aufgaben	Maßnahmenbeginn/ Jahr	finanzielle Auswirkungen		
			JA	NEIN	X

Gesamtkosten/Gesamtein- nahmen der Maßnahmen	jährliche Folgekosten/ Herstellungskosten)	Finanzierung Eigenanteil (i.d.R. = Kreditbedarf)	Objektbezogene Einnahmen (Zuschüsse/ Fördermittel, Beiträge)	Jahr der Kassenwirk- samkeit
	ab Jahr			
	keine			
Euro	Euro	Euro	Euro	

Haushalt				Verpflichtungs- ermächtigung				Finanzplan / Invest. Programm			
veranschlagt:	Bedarf:	veranschlagt:	Bedarf:	veranschlagt:	Bedarf:	veranschlagt:	Bedarf:				
Mehreinn.:	Mehreinn.:	Mehreinn.:	Mehreinn.:	Mehreinn.:	Mehreinn.:	Mehreinn.:	Mehreinn.:				
		Jahr	Euro	Jahr	Euro	Jahr	Euro				
davon Verwaltungs- haushalt im Jahr	davon Vermögens- haushalt im Jahr										
mit Euro	mit Euro										
Haushaltsstellen	Haushaltsstellen										
	Prioritäten-Nr.:										

Termin	31.12.2007
--------	------------

federführendes/r Amt/FB	Herr Koch
----------------------------	-----------

verantwortlicher Beigeordneter	Herr Zimmermann
-----------------------------------	-----------------

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2006 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozessinnovation GmbH (ZPVP GmbH) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungs-Instrumentariums und der Geschäftsführertätigkeit ergab keine wesentlichen Feststellungen und Hinweise.

Das Geschäftsjahr 2006 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.765,81 EUR ab.

Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers

In der Stellungnahme des Abschlussprüfers zur **Lagebeurteilung der Geschäftsführung** werden nachfolgende Aussagen getroffen:

„Der Geschäftsführer stellt in seiner Lagebeurteilung heraus, dass die ZPVP GmbH im Hauptgeschäft auf das Vermieten von Räumen und einer entsprechenden Infrastruktur fixiert bleibt. Gleichzeitig wird die schwierige Wettbewerbssituation auf dem Vermietungssektor erläutert und die damit zusammenhängenden Probleme beschrieben. Auf die Rückläufigkeit der Vermietungsquote, die teilweise in der räumlichen Anordnung begründet ist, wird hingewiesen.

Der Geschäftsführer geht auch auf die Bemühungen und Erfolge im Rahmen der Tätigkeit als Projektmanager des Firmennetzwerkes „Innoboot“ im Förderprogramm NEMO (Netzwerkmanagement Ost) ein und stellt heraus, dass dieses Förderprogramm bislang der einzig mögliche Weg war, neben der Vermietung Einnahmen zu erzielen.

Die Fortführung dieses Projektes und die Beantragung weiterer Projekte werden als Chancen für die zukünftige Entwicklung benannt. Hierfür ist jedoch die Förderung durch die öffentliche Hand von entscheidender Notwendigkeit.

Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung ist plausibel und folgerichtig. Insbesondere der Hinweis auf die neben der Vermietungstätigkeit notwendigen weiteren Einnahmequellen macht die Situation der Gesellschaft deutlich.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend. Unsere Prüfung hat keine weiteren - über die im Lagebericht hinaus genannten - Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Gesellschaft im Fortbestand gefährdet ist, wenn die genannten Ansätze den geplanten finanziellen Erfolg bringen.

Analyse des Jahresabschlusses 2006 im Vergleich zum Vorjahr**1. Bilanz****Aktiva**

Die Bilanzposition „Sachanlagen“ wird in Höhe von 8.335,7 Tsd. EUR (Vorjahr 9.043,2 Tsd. EUR) ausgewiesen und betrifft im Wesentlichen das Gebäude der Experimentellen Fabrik und die Außenanlagen in der Sandtorstraße, sonstige Anlagengüter sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Gesellschaft.

Stand am 01. Januar 2006	9.043.171,39 EUR
Zugänge	6.477,48 EUR
Abschreibungen	685.107,59 EUR
Abgänge	<u>28.843,42 EUR</u>

Stand am 31. Dezember 2006

8.335.697,86 EUR

„Noch nicht abgerechnete Nebenkosten“ in Höhe von 139,1 Tsd. EUR (Vorjahr 125,1 Tsd. EUR) betreffen die noch nicht abgerechneten und an die Mieter weiter zu berechnenden Strom- und Betriebskosten des Jahres 2006.

„Forderungen aus Lieferungen und Leistungen“ werden in Höhe von 88,1 Tsd. EUR (Vorjahr 132,1 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition „Sonstige Vermögensgegenstände“ in Höhe von 169,9 Tsd. EUR (Vorjahr 157,5 Tsd. EUR) beinhaltet Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer (41,8 Tsd. EUR), geleistete Anzahlungen auf Bauleistungen (100,6 Tsd. EUR), Regressansprüche (21,4 Tsd. EUR) und sonstige (6,1 Tsd. EUR).

Die Position „Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten“ erhöhte sich zum 31.12.2006 im Vergleich zum Vorjahresstichtag (60,2 Tsd. EUR) um 66,7 Tsd. EUR auf 126,9 Tsd. EUR.

Ein aktiver „Rechnungsabgrenzungsposten“ wird in Höhe von 21,5 Tsd. EUR (Vorjahr 21,0 Tsd. EUR) ausgewiesen. Er beinhaltet den am 31.12.2006 fälligen Erbbauzins für 2007 (14,8 Tsd. EUR) und abgegrenzte Versicherungsbeiträge (6,7 Tsd. EUR).

Passiva

Die „Kapitalrücklage“ wird gegenüber dem Vorjahr in unveränderter Höhe (871,1 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Der „Sonderposten für Investitionszuschüsse“ in Höhe von 6.670,1 Tsd. EUR (Vorjahr 7.244,3 Tsd. EUR) beinhaltet den ergebnisneutral eingestellten Zuschuss für das Vorhaben Experimentelle Fabrik gemäß Zuwendungsbescheid des LFI. Ferner sind hierunter Zuschüsse für Geräteanschaffungen im Rahmen des Magnetschwebetechnikprojektes erfasst.

Unter Berücksichtigung der Zugänge und Auflösungen ergibt sich folgende Entwicklung:

Stand am 01. Januar 2006	7.244.341,40 EUR
Auflösungen	<u>574.267,00 EUR</u>
Stand am 31. Dezember 2006	<u>6.670.074,40 EUR</u>

„Sonstige Rückstellungen“ werden im Berichtsjahr in Höhe von 155,1 Tsd. EUR (Vorjahr 145,2 Tsd. EUR) ausgewiesen und betreffen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (133,0 Tsd. EUR), Abschluss- und Prüfungskosten (5,6 Tsd. EUR) sowie sonstige Rückstellungen (16,5 Tsd. EUR).

Unter der Position „Erhaltene Anzahlungen“ sind die von den Mietern auf die Betriebskosten des Jahres 2006 geleisteten Vorauszahlungen in Höhe von 99,2 Tsd. EUR (Vorjahr 101,4 Tsd. EUR) erfasst.

„Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ werden in Höhe von 48,3 Tsd. EUR (Vorjahr 49,9 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Bei den „Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern“ in Höhe von 6,0 Tsd. EUR (Vorjahr 1,2 Tsd. EUR) handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg (1,7 Tsd. EUR) und der Landeshauptstadt Magdeburg (4,3 Tsd. EUR).

Die Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ verminderte sich gegenüber dem Vorjahr (30,8 Tsd. EUR) um 17,0 Tsd. EUR auf 13,8 Tsd. EUR und beinhaltet Verbindlichkeiten aus Steuern (11,2 Tsd. EUR) und eine Reihe kleinerer Positionen.

Der „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ in Höhe von 951,2 Tsd. EUR (Vorjahr 1.000,8 Tsd. EUR)

beinhaltet eine Mietvorauszahlung der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg. Der zugrunde liegende Vertrag wurde in 2004 neu verhandelt. Die Mietdauer wurde um 10 Jahre bis zum 28.02.2026 verlängert. Gleichzeitig wurde die Mietvorauszahlung als ein mit 5,5 % abgezinster Betrag ermittelt. Der sich ergebende Rückzahlungsanspruch (718,1 Tsd. EUR) wurde in 2004 in die Kapitalrücklage eingestellt.

2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Position Umsatzerlöse in Höhe von 311,4 Tsd. EUR (Vorjahr 327,6 Tsd. EUR) beinhaltet Erlöse aus der Vermietung von Räumen an die Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg (59,4 Tsd. EUR) und an sonstige Mieter (98,1 Tsd. EUR), dem Konferenzraum (17,8 Tsd. EUR), Erlöse aus abgerechneten Heiz- und Betriebskosten (94,0 Tsd. EUR) sowie sonstige Erlöse (42,1 Tsd. EUR).

Die Position Sonstige betriebliche Erträge weist im Berichtsjahr Erträge in Höhe von 786,7 Tsd. EUR (Vorjahr 818,6 Tsd. EUR) aus. Im Einzelnen handelt es sich dabei um Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zum Anlagevermögen (574,3 Tsd. EUR), Projekten (173,3 Tsd. EUR), Erträge aus Weiterberechnungen (19,8 Tsd. EUR) sowie sonstige Erträge (19,3 Tsd. EUR).

Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 155,5 Tsd. EUR (Vorjahr 133,6 Tsd. EUR) beinhalten die wesentlichen Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung (Wärme, Strom, Wasser, Abwasser, Versicherungen, Telefon, Instandhaltung und Wartung, Gebäude- und Straßenreinigung usw.).

Personalkosten werden in Höhe von 137,8 Tsd. EUR ausgewiesen (Vorjahr 117,4 Tsd. EUR). Sie erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr auf Grund der Neueinstellung von einem Mitarbeiter im Berichtsjahr.

Abschreibungen in der Gewinn- und Verlustrechnung werden in Höhe von 685,2 Tsd. EUR (Vorjahr 696,3 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (132,9 Tsd. EUR) um 1,6 Tsd. EUR auf 134,5 Tsd. EUR. Die Aufwendungen im Berichtsjahr betreffen Verwaltungsaufwendungen (21,3 Tsd. EUR), Instandhaltungsaufwendungen und Reparaturen (26,7 Tsd. EUR), Projektaufwendungen (32,4 Tsd. EUR) sowie sonstige Aufwendungen (54,1 Tsd. EUR).

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag werden in Höhe von -2,7 Tsd. EUR (Vorjahr 15,7 Tsd. EUR) ausgewiesen und beinhalten Erstattungsansprüche über Körperschaftsteuer für das Berichtsjahr.

Unter den Sonstigen Steuern in Höhe von 11,3 Tsd. EUR (Vorjahr 11,3 Tsd. EUR) werden die Grundsteuern für 2006 erfasst.

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 6.765,81 EUR.

Zusammenfassung

Der geprüfte Jahresabschluss 2006 wurde in der Aufsichtsratssitzung am 03.07.2007 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss der ZPVP GmbH zum 31.12.2006 mit einer Bilanzsumme von 8.886.871,79 EUR und einem Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr vom 01.01.2006 bis 31.12.2006 in Höhe von 6.765,81 EUR festzustellen, den Jahresfehlbetrag mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 53.272,06 EUR zu verrechnen und den Gesamtbetrag in Höhe von 46.506,25 EUR auf neue Rechnung vorzutragen sowie den Geschäftsführer und den Aufsichtsrat der ZPVP GmbH für das Geschäftsjahr 2006 zu entlasten. Eine Empfehlung hinsichtlich der Bestellung des Abschlussprüfers für das Jahr 2007 soll auf der nächsten Aufsichtsratssitzung erfolgen.

Das Dezernat Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung schließt sich den Empfehlungen des Aufsichtsrates an.

Das Prüfungsergebnis 2006 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlage beigefügt. Des Weiteren sind Auszüge aus dem Protokoll der Aufsichtsratssitzung vom 03.07.2007 beigefügt.

Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen:

Zusammenfassung des Prüfberichtes mit Bestätigungsvermerk

Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung

Lagebericht

Auszüge aus dem Protokoll der Aufsichtsratssitzung vom 03.07.2007