

Landeshauptstadt Magdeburg - Der Oberbürgermeister -		Drucksache DS0305/08	Datum 18.06.2008
Dezernat: II	II/01	Öffentlichkeitsstatus öffentlich	

Beratungsfolge	Sitzung Tag	Behandlung	Zuständigkeit
Der Oberbürgermeister	01.07.2008	nicht öffentlich	Genehmigung (OB)
Finanz- und Grundstücksausschuss	27.08.2008	öffentlich	Beratung
Stadtrat	04.09.2008	öffentlich	Beschlussfassung

Beteiligungen	Beteiligung des	Ja	Nein
	RPA		X
	KFP		X
	BFP		X

Kurztitel

Jahresabschluss 2007 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozeßinnovation GmbH (ZPVP GmbH)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2007 der ZPVP GmbH zur Kenntnis.
2. Der Gesellschaftervertreter der ZPVP GmbH wird angewiesen:
 - den Jahresabschluss 2007 mit einer Bilanzsumme von 8.230.677,81 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 48.257,98 EUR festzustellen,
 - den Jahresfehlbetrag 2007 in Höhe von 48.257,98 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 46.506,25 EUR zu verrechnen und den sich daraus ergebenden Verlustvortrag in Höhe von 1.751,73 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - dem Geschäftsführer Herrn Dr. Reinhard Fietz sowie dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2007 Entlastung zu erteilen.

Pflichtaufgaben	freiwillige Aufgaben	Maßnahmenbeginn/ Jahr	finanzielle Auswirkungen		
			JA	NEIN	X

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

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

Termin	31.10.08
--------	----------

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

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

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2007 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozeßinnovation GmbH (ZPVP GmbH) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG, 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 2007 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 48.257,98 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, auch im Hinblick auf Konkurrenzunternehmen, erläutert und die damit zusammenhängenden Probleme beschrieben. Dennoch konnte die Gesellschaft im Jahr 2007 den Vermietungsstand leicht erhöhen.

Der Lagebericht verdeutlicht, dass die Gesellschaft auch im Jahr 2007 trotz Erhöhung des Vermietungsgrades auf die Akquise und Genehmigung von zusätzlichen Förderprogrammen angewiesen ist.

Der Geschäftsführer geht auf die Bemühungen und Erfolge im Rahmen der Tätigkeit als Projektmanager des Firmennetzwerkes „Innboot“ im abgeschlossenen Förderprogramm NEMO (Netzwerkmanagement Ost) ein. Zugleich werden die Bemühungen der Gesellschaft, weitere Förderprogramme zu akquirieren, herausgestellt. Auf die zu erwartenden Schwierigkeiten bei der Neuvergabe derartiger Förderprogramme weist der Geschäftsführer umfassend hin.

Die Fortführung des neuen NEMO-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 2007 im Vergleich zum Vorjahr

1. Bilanz

Aktiva

Die Bilanzposition Sachanlagen wird in Höhe von 7.665,7 Tsd. EUR (Vorjahr 8.335,7 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 2007	8.335.697,86 EUR
Zugänge	6.367,55 EUR
Abschreibungen	653.530,92 EUR
Abgänge	<u>22.793,49 EUR</u>
Stand am 31. Dezember 2007	<u>7.665.741,00 EUR</u>

Noch nicht abgerechnete Nebenkosten in Höhe von 124,1 Tsd. EUR (Vorjahr 139,1 Tsd. EUR) betreffen die noch nicht abgerechneten und an die Mieter weiter zu berechnenden Strom- und Betriebskosten des Jahres 2007.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden in Höhe von 77,9 Tsd. EUR (Vorjahr 88,1 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Die Bilanzposition Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 206,2 Tsd. EUR (Vorjahr 169,9 Tsd. EUR) beinhaltet Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Umsatzsteuer und Körperschaftsteuer (77,3 Tsd. EUR), geleistete Anzahlungen auf Bauleistungen (100,6 Tsd. EUR), Regressansprüche (21,4 Tsd. EUR) und sonstige (6,9 Tsd. EUR).

Die Position Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten erhöhte sich zum 31.12.2007 im Vergleich zum Vorjahresstichtag (126,9 Tsd. EUR) um 4,4 Tsd. EUR auf 131,3 Tsd. EUR.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird in Höhe von 21,8 Tsd. EUR (Vorjahr 21,5 Tsd. EUR) ausgewiesen. Er beinhaltet den am 31.12.2007 fälligen Erbbauzins für 2008 (14,8 Tsd. EUR) und abgegrenzte Versicherungsbeiträge (7,0 Tsd. EUR).

Passiva

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

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von 6.105,8 Tsd. EUR (Vorjahr 6.670,1 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 2007	6.670.074,40 EUR
--------------------------	------------------

Auflösungen	<u>564.241,00 EUR</u>
Stand am 31. Dezember 2007	<u>6.105.833,40 EUR</u>

Sonstige Rückstellungen werden im Berichtsjahr in Höhe von 152,9 Tsd. EUR (Vorjahr 155,1 Tsd. EUR) ausgewiesen und betreffen Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (134,0 Tsd. EUR), Abschluss- und Prüfungskosten (5,8 Tsd. EUR) sowie sonstige Rückstellungen (13,1 Tsd. EUR). Unter der Position Erhaltene Anzahlungen sind die von den Mietern auf die Betriebskosten des Jahres 2007 geleisteten Vorauszahlungen in Höhe von 114,7 Tsd. EUR (Vorjahr 99,2 Tsd. EUR) erfasst.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden in Höhe von 55,5 Tsd. EUR (Vorjahr 48,3 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 0,6 Tsd. EUR (Vorjahr 6,0 Tsd. EUR) handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg.

Die Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten verminderte sich gegenüber dem Vorjahr (13,8 Tsd. EUR) um 3,4 Tsd. EUR auf 10,4 Tsd. EUR und beinhaltet Verbindlichkeiten aus Steuern (7,3 Tsd. EUR) und eine Reihe kleinerer Positionen.

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 895,8 Tsd. EUR (Vorjahr 951,2 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.

2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Position Umsatzerlöse in Höhe von 330,1 Tsd. EUR (Vorjahr 311,4 Tsd. EUR) beinhaltet Erlöse aus der Vermietung von Räumen an die Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg (70,5 Tsd. EUR) und an sonstige Mieter (95,9 Tsd. EUR), dem Konferenzraum (14,0 Tsd. EUR), Erlöse aus abgerechneten Heiz- und Betriebskosten (103,6 Tsd. EUR) sowie sonstige Erlöse (46,1 Tsd. EUR).

Die Position Sonstige betriebliche Erträge weist im Berichtsjahr Erträge in Höhe von 719,7 Tsd. EUR (Vorjahr 786,7 Tsd. EUR) aus. Im Einzelnen handelt es sich dabei um Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zum Anlagevermögen (564,2 Tsd. EUR), Projekten (130,7 Tsd. EUR), Erträge aus Weiterberechnungen (11,5 Tsd. EUR) sowie sonstige Erträge (13,3 Tsd. EUR).

Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 143,7 Tsd. EUR (Vorjahr 155,5 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 139,3 Tsd. EUR ausgewiesen (Vorjahr 137,8 Tsd. EUR).

Abschreibungen in der Gewinn- und Verlustrechnung werden in Höhe von 653,7 Tsd. EUR (Vorjahr 685,2 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (134,5 Tsd. EUR) um 4,0 Tsd. EUR auf 138,5 Tsd. EUR. Die Aufwendungen im Berichtsjahr betreffen Projektaufwendungen (49,9 Tsd. EUR), Verwaltungsaufwendungen (20,5 Tsd. EUR), Erbbauzins (14,8 Tsd. EUR) Instandhaltungsaufwendungen und Reparaturen (12,7 Tsd. EUR) sowie sonstige Aufwendungen (40,6 Tsd. EUR).

Unter den Sonstigen Steuern in Höhe von 11,3 Tsd. EUR (Vorjahr 11,3 Tsd. EUR) werden die Grundsteuern für 2007 erfasst.

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 48.257,98 EUR.

Zusammenfassung

Der geprüfte Jahresabschluss 2007 wurde in der Aufsichtsratssitzung am 26.06.2008 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss der ZPVP GmbH zum 31.12.2007 mit einer Bilanzsumme von 8.230.677,81 EUR und einem Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr vom 01.01.2007 bis 31.12.2007 in Höhe von 48.257,98 EUR festzustellen, den Jahresfehlbetrag mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 46.506,25 EUR zu verrechnen und den Gesamtefehlbetrag in Höhe von 1.751,73 EUR auf neue Rechnung vorzutragen sowie den Geschäftsführer und den Aufsichtsrat der ZPVP GmbH für das Geschäftsjahr 2007 zu entlasten. Eine Empfehlung hinsichtlich der Bestellung des Abschlussprüfers für das Jahr 2008 soll auf der nächsten Aufsichtsratssitzung erfolgen.

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

Das Prüfungsergebnis 2007 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlage beigefügt. Des Weiteren ist ein Auszug aus der Beschlussvorlage der Aufsichtsratssitzung vom 26.06.2008 beigefügt.

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

Anlagen:

Anlage 1 - Zusammenfassung des Prüfberichtes mit Bestätigungsvermerk

Anlage 2 - Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung

Anlage 3 - Lagebericht

Anlage 4 - Auszug aus der Beschlussvorlage der Aufsichtsratssitzung vom 26.06.2008