

|                                                                |              |                                            |                            |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Landeshauptstadt Magdeburg</b><br>– Der Oberbürgermeister – |              | <b>Drucksache</b><br><b>DS0300/14</b>      | <b>Datum</b><br>28.07.2014 |
| <b>Dezernat: II</b>                                            | <b>II/01</b> | <b>Öffentlichkeitsstatus</b><br>öffentlich |                            |

| <b>Beratungsfolge</b>            | <b>Sitzung</b><br><b>Tag</b> | <b>Behandlung</b> | <b>Zuständigkeit</b> |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Der Oberbürgermeister            | 05.08.2014                   | nicht öffentlich  | Genehmigung OB       |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 10.09.2014                   | öffentlich        | Beratung             |
| Stadtrat                         | 02.10.2014                   | öffentlich        | Beschlussfassung     |

| <b>Beteiligungen</b> | <b>Beteiligung des</b> | <b>Ja</b> | <b>Nein</b> |
|----------------------|------------------------|-----------|-------------|
|                      | <b>RPA</b>             |           | X           |
|                      | <b>KFP</b>             |           | X           |
|                      | <b>BFP</b>             |           | X           |

#### **Kurztitel**

Jahresabschluss 2013 der Magdeburg Marketing, Kongress und Tourismus GmbH (MMKT)

#### **Beschlussvorschlag:**

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PricewaterhouseCoopers AG (PWC) geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2013 der Magdeburg Marketing, Kongress und Tourismus GmbH (MMKT) zur Kenntnis.
2. Die städtischen Gesellschaftervertreter der MMKT werden angewiesen:
  - den Jahresabschluss 2013 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 286.438,59 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 752,20 EUR festzustellen,
  - den Jahresüberschuss in Höhe von 752,20 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 30.778,75 EUR zu verrechnen und den neuen Gewinnvortrag in Höhe von 31.530,95 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
  - den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2013 zu entlasten,
  - dem Geschäftsführer, Herrn Ahrens, für das Geschäftsjahr 2013 Entlastung zu erteilen,
  - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PricewaterhouseCoopers AG (PWC) zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2014 zu bestellen.

## Finanzielle Auswirkungen

|                      |      |                |   |    |  |      |
|----------------------|------|----------------|---|----|--|------|
| Organisationseinheit | 2001 | Pflichtaufgabe | x | ja |  | nein |
|----------------------|------|----------------|---|----|--|------|

| Produkt Nr.         | Haushaltskonsolidierungsmaßnahme      |         |      |   |      |
|---------------------|---------------------------------------|---------|------|---|------|
|                     |                                       | ja, Nr. |      | x | nein |
| Maßnahmebeginn/Jahr | Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt |         |      |   |      |
|                     | JA                                    |         | NEIN |   | x    |

## A. Ergebnisplanung/Konsumtiver Haushalt

Budget/Deckungskreis:

| I. Aufwand (inkl. Afa) |      |              |           |              |        |
|------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr                   | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon        |        |
|                        |      |              |           | veranschlagt | Bedarf |
| 20...                  |      |              |           |              |        |
| 20...                  |      |              |           |              |        |
| 20...                  |      |              |           |              |        |
| 20...                  |      |              |           |              |        |
| Summe:                 |      |              |           |              |        |

| II. Ertrag (inkl. Sopo Auflösung) |      |              |           |              |        |
|-----------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr                              | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon        |        |
|                                   |      |              |           | veranschlagt | Bedarf |
| 20...                             |      |              |           |              |        |
| 20...                             |      |              |           |              |        |
| 20...                             |      |              |           |              |        |
| 20...                             |      |              |           |              |        |
| Summe:                            |      |              |           |              |        |

## B. Investitionsplanung

Investitionsnummer:

Investitionsgruppe:

| I. Zugänge zum Anlagevermögen (Auszahlungen - gesamt) |      |              |           |              |        |
|-------------------------------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr                                                  | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon        |        |
|                                                       |      |              |           | veranschlagt | Bedarf |
| 20...                                                 |      |              |           |              |        |
| 20...                                                 |      |              |           |              |        |
| 20...                                                 |      |              |           |              |        |
| 20...                                                 |      |              |           |              |        |
| Summe:                                                |      |              |           |              |        |

| II. Zuwendungen Investitionen (Einzahlungen - Fördermittel und Drittmittel) |      |              |           |              |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr                                                                        | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon        |        |
|                                                                             |      |              |           | veranschlagt | Bedarf |
| 20...                                                                       |      |              |           |              |        |
| 20...                                                                       |      |              |           |              |        |
| 20...                                                                       |      |              |           |              |        |
| 20...                                                                       |      |              |           |              |        |
| Summe:                                                                      |      |              |           |              |        |

| III. Eigenanteil / Saldo |      |              |           |              |        |
|--------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr                     | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon        |        |
|                          |      |              |           | veranschlagt | Bedarf |
| 20...                    |      |              |           |              |        |
| 20...                    |      |              |           |              |        |
| 20...                    |      |              |           |              |        |
| 20...                    |      |              |           |              |        |
| <b>Summe:</b>            |      |              |           |              |        |

| IV. Verpflichtungsermächtigungen (VE) |      |              |           |              |        |
|---------------------------------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|
| Jahr                                  | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | davon        |        |
|                                       |      |              |           | veranschlagt | Bedarf |
| <b>gesamt:</b>                        |      |              |           |              |        |
| 20...                                 |      |              |           |              |        |
| <b>für</b>                            |      |              |           |              |        |
| 20...                                 |      |              |           |              |        |
| 20...                                 |      |              |           |              |        |
| 20...                                 |      |              |           |              |        |
| <b>Summe:</b>                         |      |              |           |              |        |

| V. Erheblichkeitsgrenze (DS0178/09) Gesamtwert                           |                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> bis 60 Tsd. € (Sammelposten)                    |                                                                                                                       |
| <input type="checkbox"/> > 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung)             | <input type="checkbox"/> Anlage Grundsatzbeschluss Nr.<br><input type="checkbox"/> Anlage Kostenberechnung            |
| <input type="checkbox"/> > 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung) | <input type="checkbox"/> Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich<br><input type="checkbox"/> Anlage Folgekostenberechnung |

### C. Anlagevermögen

Investitionsnummer:

Buchwert in €:

Datum Inbetriebnahme:

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anlage neu               |    |
| <input type="checkbox"/> | JA |

| Auswirkungen auf das Anlagevermögen |      |              |           |                 |        |
|-------------------------------------|------|--------------|-----------|-----------------|--------|
| Jahr                                | Euro | Kostenstelle | Sachkonto | bitte ankreuzen |        |
|                                     |      |              |           | Zugang          | Abgang |
| 20...                               |      |              |           |                 |        |

|                            |                               |                           |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| federführendes(r)<br>II/01 | Sachbearbeiter<br>Herr Liebig | Unterschrift<br>Herr Koch |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|

|                                       |                                 |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Verantwortliche(r)<br>Beigeordnete(r) | Unterschrift<br>Herr Zimmermann |
|---------------------------------------|---------------------------------|

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2014 |
|-----------------------------------|------------|

## **Begründung:**

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 der Magdeburg Marketing, Kongress und Tourismus GmbH (MMKT) erhielt von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft (PWC) einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2013 ist als Anlage 4 beigelegt. Der Wirtschaftsprüfer stellt fest, dass der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entspricht und im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen steht. Die Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt.

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

Das Geschäftsjahr 2013 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 752,20 EUR (Vorjahr: –9.384,01 EUR) ab.

## **Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers**

Der MMKT stand 2013 ein Betriebskostenzuschuss von 850,0 Tsd. EUR (brutto) zur Verfügung. Damit ist der städtische Zuschuss im Vergleich zum Vorjahr trotz steigender Kosten unverändert. Der Geschäftsführer führt aus, dass der Frühsommer insbesondere durch die hochwasserbedingte Krisensituation geprägt war. Auf Grund dessen mussten Stadtrundfahrten, welche mittlerweile einen erheblichen Anteil am Jahresumsatz haben, für zwei Wochen vollständig eingestellt werden. Weiter ging in dieser Zeit die Frequenz in der Tourist-Information stark zurück. Normalisierung war erst ab dem Juli/August 2013 wieder zu beobachten.

Die Umsatzerlöse waren leicht rückläufig gegenüber dem Vorjahr. Als Begründung werden das Hochwasser während der Hauptreisezeit Mai/Juni sowie das Fehlen von Sondereffekten wie z. B. die Landesausstellung „Otto der Große und das Römische Reich“ im Herbst 2012 genannt. Der Umsatzrückgang im Bereich Stadtführungen konnte nur durch die Realisierung einer langfristig geplanten Preiserhöhung in 2013 begrenzt werden.

Positiv erscheint die Weiterführung der Ottostadt-Kampagne, welche nunmehr weitestgehend in der Hand der MMKT liegt und zu zusätzlichen finanziellen Mitteln für überregionale Marketingmaßnahmen führt.

## **Erläuterungen zu ausgewählten Positionen der Bilanz**

### Aktiva

|                                          |                                            |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i> | <u>12.632,50 EUR</u><br>(Vj. 7.773,50 EUR) |
|------------------------------------------|--------------------------------------------|

Ausgewiesen werden Software (6,8 Tsd. EUR) sowie Lizenzen und ähnliche Rechte (5,8 Tsd. EUR). Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Software (9,1 Tsd. EUR).

|                                                           |                                               |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <i>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> | <u>136.118,51 EUR</u><br>(Vj. 159.515,51 EUR) |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|

Im Geschäftsjahr erfolgten Zugänge in Höhe von 5,7 Tsd. EUR. Sie betreffen im Wesentlichen Inventar (Büroausstattung, PC etc.) und geringwertige Wirtschaftsgüter.

*Waren* 64.553,79 EUR  
(Vj. 66.853,03 EUR)

Die Waren betreffen den Souvenirbestand, welcher durch Inventur am 02.01.2014 nachgewiesen wurde.

*Forderungen aus Lieferungen und Leistungen* 22.176,53 EUR  
(Vj. 90.006,06 EUR)

Die Forderungen resultieren im Wesentlichen aus Anzeigenschaltungen, Stadtführungen und Provisionsansprüchen aus den Zimmervermittlungen. Zum Prüfungszeitpunkt waren die Forderungen bis auf 1,0 Tsd. EUR beglichen.

*Sonstige Vermögensgegenstände* 5.712,51 EUR  
(Vj. 3.537,37 EUR)

Hier werden im Wesentlichen Forderungen an Stadtführer und aus noch nicht abziehbaren Vorsteuern ausgewiesen.

*Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten* 29.715,73 EUR  
(Vj. 118.884,74 EUR)

Der Kassenbestand stimmt mit dem Kassenbuch und dem Kassenaufnahmeprotokoll sowie das Bankguthaben mit der Saldenbestätigung des Kreditinstitutes zum 31.12.2013 überein.

*Rechnungsabgrenzungsposten* 15.529,02 EUR  
(Vj. 13.659,98 EUR)

Es handelt sich im Wesentlichen um Vorauszahlungen für Versicherungen, Anzeigen und Messen.

## Passiva

*Sonderposten für Investitionszuschüsse* 2.587,50 EUR  
(Vj. 4.617,00 EUR)

Die Gesellschaft hat in den Vorjahren Investitionszuschüsse zur Finanzierung des Anlagevermögens (Einbauten, Geschäftsausstattung) erhalten. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt über die Nutzungsdauer der Anlagegegenstände.

*Sonstige Rückstellungen* 55.421,00 EUR  
(Vj. 76.966,00 EUR)

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

|                                       | 31.12.2013<br>[Tsd. EUR] | 31.12.2012<br>[Tsd. EUR] |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Resturlaub und Überstundenguthaben  | 14,9                     | 12,4                     |
| - Tantiemeanspruch                    | 12,0                     | 12,0                     |
| - Altersteilzeitverpflichtungen       | 11,8                     | 33,9                     |
| - Jahresabschluss- und Prüfungskosten | 9,7                      | 10,2                     |
| - Berufsgenossenschaft                | 3,0                      | 3,0                      |
| - Aufbewahrungsverpflichtungen        | 1,0                      | 1,0                      |
| - Übrige                              | 3,0                      | 4,5                      |
|                                       | <u>55,4</u>              | <u>77,0</u>              |

*Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten* 106.461,99 EUR  
(Vj. 72.742,32 EUR)

Die Verbindlichkeiten betreffen ein Darlehen bei der Gesellschafterin Stadtparkasse Magdeburg (64,5 Tsd. EUR) und eine Kontokorrentkreditlinie (42,0 Tsd. EUR).

*Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* 34.908,59 EUR  
(Vj. 104.296,27 EUR)

Zum Zeitpunkt der Prüfung waren alle fälligen Verbindlichkeiten beglichen.

*Sonstige Verbindlichkeiten* 27.555,26 EUR  
(Vj. 35.514,72 EUR)

Die sonstigen Verbindlichkeiten waren zum Prüfungszeitpunkt, soweit fällig, bezahlt bzw. verrechnet.

*Rechnungsabgrenzungsposten* 273,30 EUR  
(Vj. 107.615,13 EUR)

Der Ausweis im Vorjahr betraf im Wesentlichen die 1. Rate des Betriebskostenzuschusses 2013 (107,0 Tsd. EUR).

### **Erläuterungen zu ausgewählten Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung**

*Umsatzerlöse* 559.177,02 EUR  
(Vj. 583.375,37 EUR)

Die Umsatzerlöse setzen sich folgendermaßen zusammen:

|                                                                                                  | 31.12.2013<br>[Tsd. EUR] | 31.12.2012<br>[Tsd. EUR] |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Schalten von Anzeigen, Teilnahme an Internet-Gastgeberdatenbank, Beteiligung an Sonderaktionen | 223,4                    | 119,2                    |
| - Erlöse Stadtführung/Stadtrundfahrten                                                           | 184,2                    | 191,2                    |
| - Erlöse Souvenirverkauf                                                                         | 95,6                     | 113,4                    |
| - Pauschalprogramme                                                                              | 20,6                     | 84,3                     |
| - Erlöse Zimmervermittlung                                                                       | 14,1                     | 15,9                     |
| - Provision Fremdverkauf                                                                         | 11,4                     | 13,2                     |
| - Erlöse Kongresse                                                                               | 7,1                      | 42,4                     |
| - Erlöse Informationsmaterial                                                                    | 2,7                      | 3,6                      |
| - Sonstige Erlöse                                                                                | 0,1                      | 0,2                      |
|                                                                                                  | <u>559,2</u>             | <u>583,4</u>             |

*Sonstige betriebliche Erträge* 919.880,46 EUR  
(Vj. 921.254,30 EUR)

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind wie folgt untersetzt:

|                                                         | 31.12.2013<br>[Tsd. EUR] | 31.12.2012<br>[Tsd. EUR] |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Betriebskostenzuschuss der LH Magdeburg (netto)       | 829,6                    | 829,6                    |
| - Kooperation Stadtsprung                               | 49,7                     | 40,7                     |
| - Mieterträge                                           | 18,2                     | 17,0                     |
| - Erstattung von Krankenkassen                          | 14,4                     | 16,0                     |
| - Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse | 2,0                      | 13,7                     |
| - Auflösung von sonstigen Rückstellungen                | 1,0                      | 0,0                      |
| - Sonstige                                              | 5,0                      | 4,3                      |
|                                                         | <u>919,9</u>             | <u>921,3</u>             |

*Materialaufwand*

205.220,05 EUR  
(Vj. 272.711,74 EUR)

Der Materialaufwand untergliedert sich wie folgt:

|                                                                            | 31.12.2013<br>[Tsd. EUR] | 31.12.2012<br>[Tsd. EUR] |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 76,0                     | 82,5                     |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                    |                          |                          |
| - Aufwendungen Kooperation                                                 | 47,7                     | 44,1                     |
| - Printmedien                                                              | 41,4                     | 41,5                     |
| - Nebenkosten Stadtführung                                                 | 11,2                     | 13,7                     |
| - Pauschalprogramme                                                        | 9,3                      | 55,2                     |
| - Fahraufträge                                                             | 8,6                      | 22,3                     |
| - Übrige                                                                   | 11,0                     | 13,4                     |
|                                                                            | <u>205,2</u>             | <u>272,7</u>             |

*Personalaufwand*

582.454,32 EUR  
(Vj. 577.844,08 EUR)

Bei der Gesellschaft waren im Durchschnitt 16 Arbeitnehmer (Vorjahr 16), ein Geschäftsführer und eine Auszubildende beschäftigt.

*Abschreibungen*

36.447,43 EUR  
(Vj. 58.412,93 EUR)

*Sonstige betriebliche Aufwendungen*

649.172,47 EUR  
(Vj. 593.054,45 EUR)

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind wie folgt untersetzt:

|                               | 31.12.2013<br>[Tsd. EUR] | 31.12.2012<br>[Tsd. EUR] |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Vertriebsaufwendungen       | 375,1                    | 314,5                    |
| - Verwaltungsaufwendungen     | 211,2                    | 237,6                    |
| - Instandhaltungsaufwendungen | 7,5                      | 7,5                      |
| - Übrige                      | 55,4                     | 33,5                     |
|                               | <u>649,2</u>             | <u>593,1</u>             |

*Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge*

164,31 EUR  
(Vj. 309,31 EUR)

Der Posten betrifft Zinsen für laufende Guthaben.

*Zinsen und ähnliche Aufwendungen*

4.597,03 EUR  
(Vj. 6.093,00 EUR)

Die Position beinhaltet neben Aufwendungen aus Aufzinsung im Wesentlichen Zinsen für das langfristige Darlehen bei der Stadtsparkasse Magdeburg.

*Sonstige Steuern*

578,29 EUR  
(Vj. 6.206,79 EUR)

Unter den sonstigen Steuern werden die Kfz-Steuer und im Vorjahr zusätzlich Umsatzsteuernachzahlungen (5,6 Tsd. EUR) ausgewiesen.

## **Zusammenfassung**

Der von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PWC geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2013 sowie der Lagebericht 2013 wurden in der 60. Aufsichtsratssitzung der MMKT am 17.06.2014 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung einstimmig, den Jahresabschluss zum 31.12.2013 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 286.438,59 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 752,20 EUR festzustellen, den Jahresüberschuss in Höhe von 752,20 EUR dem Gewinnvortrag in Höhe von 30.778,75 EUR zu zurechnen und den neuen Gewinnvortrag in Höhe von 31.530,95 EUR auf neue Rechnung vorzutragen.

Weiterhin schlägt der Aufsichtsrat der Gesellschafterversammlung vor, den Geschäftsführer, Herrn Ahrens, und den Aufsichtsrat der MMKT für das Geschäftsjahr 2013 zu entlasten, sowie die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft PricewaterhouseCoopers AG (PWC) zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2013 zu bestellen (5. Prüfung).

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

Das Prüfungsergebnis 2013 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren sind die Beschlüsse des Aufsichtsrates vom 17.06.2014 zum Jahresabschluss 2013 der MMKT und zur Wirtschaftsprüferbestellung für das Geschäftsjahr 2014 beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

### **Anlagen:**

1. Bestätigungsvermerk
2. Bilanz
3. Gewinn- u. Verlustrechnung
4. Lagebericht
5. Aufsichtsratsbeschlüsse vom 17.06.2014 –Top 4 und Top 8