

|                                                                |              |                                            |                            |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Landeshauptstadt Magdeburg</b><br>– Der Oberbürgermeister – |              | <b>Drucksache</b><br><b>DS0306/16</b>      | <b>Datum</b><br>20.07.2016 |
| <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            | 02.08.2016                   | nicht öffentlich  | Genehmigung OB       |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 31.08.2016                   | öffentlich        | Beratung             |
| Stadtrat                         | 15.09.2016                   | 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 2015 der Natur- und Kulturpark Elbaue GmbH (NKE)

### **Beschlussvorschlag:**

- Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2015 der NKE zur Kenntnis.
- Die Gesellschaftervertreter der NKE werden angewiesen:
  - den Jahresabschluss 2015 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 51.969.618,30 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.576.276,60 EUR festzustellen,
  - den Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.576.276,60 EUR mit den von der Landeshauptstadt Magdeburg geleisteten Zuwendungen in Höhe von 1.830.000,00 EUR zu verrechnen,
  - den nicht verrechenbaren Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.746.276,60 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 47.634.962,48 EUR zu verrechnen und den verbleibenden Gewinnvortrag in Höhe 45.888.685,88 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
  - den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2015 zu entlasten,
  - dem Geschäftsführer, Herrn Steffen Schüller, für das Geschäftsjahr 2015 Entlastung zu erteilen,
  - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG zum Abschlussprüfer der NKE für das Geschäftsjahr 2016 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 |    |
|            | JA |

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

|                       |                                |                           |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|
| federführend<br>II/01 | Sachbearbeiter<br>Frau Hänßgen | Unterschrift<br>Herr Koch |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------|

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

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2016 |
|-----------------------------------|------------|

**Begründung:**

Der Jahresabschluss 2015 der Natur- und Kulturpark Elbaue GmbH (NKE) erhielt von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015 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 Beanstandungen.

Das Geschäftsjahr 2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.576.276,60 EUR (Vorjahr 3.021.824,44 EUR) ab.

**Jahresabschluss 2015****Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers**

Bezüglich der Stellungnahme des Abschlussprüfers zur Lagebeurteilung der Gesellschaft durch die Geschäftsführung verweisen wir auf die Anlage 1 zur Drucksache.

**Stellungnahme des Abschlussprüfers:**

„Die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die Geschäftsführung im Jahresabschluss und im Lagebericht halten wir für zutreffend.“

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

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| <i>Umsatzerlöse</i> | <i>536,1 Tsd. EUR</i> |
|                     | (Vj. 589,0 Tsd. EUR)  |

In den Umsatzerlösen sind im Wesentlichen die Einnahmen aus dem Besuch des Elbauenparks (272 Tsd. EUR Eintrittsgelder; im Vorjahr 309 Tsd. EUR), aus Vermietungen und Verpachtung (183 Tsd. EUR; im Vorjahr 139,3 Tsd. EUR), aus der Weiterberechnung von Betriebskosten (46 Tsd. EUR; im Vorjahr 31 Tsd. EUR) und aus der Panoramabahn/Elbauenexpress (18 Tsd. EUR; im Vorjahr 90 Tsd. EUR) enthalten. Die Minderung der Umsatzerlöse ist auf die im Vergleich zum Vorjahr reduzierten Besucherzahlen und damit verbundenen verringerten Einnahmen aus Eintrittsgeldern aufgrund der begonnenen Sanierung des Jahrtausendturmes zurückzuführen. Der für die Panoramabahn eingeführte Elbauenexpress konnte bislang noch keine vergleichbaren Erlöse erzielen.

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <i>Sonstige betriebliche Erträge</i> | <i>565,4 Tsd. EUR</i> |
|                                      | (Vj. 234,9 Tsd. EUR)  |

Ausgewiesen werden im Einzelnen Erträge aus dem Zuschuss für die Übernahme der Pflege des Kleinen Cracauer Angers (400 Tsd. EUR, im Vorjahr 0 Tsd. EUR), aus der Auflösung des Sonderpostens (113 Tsd. EUR; im Vorjahr 105 Tsd. EUR) und die Erträge aus Instandhaltungszuschüssen (39 Tsd. EUR, im Vorjahr 97 Tsd. EUR). Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge ist auf die einmalig in 2015 hier ausgewiesenen Zuschüsse für die Pflege des Kleinen Cracauer Angers zurückzuführen.

*Materialaufwand*

2.545,4 Tsd. EUR  
(Vj. 2.440,1 Tsd. EUR)

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe betrugen 28,0 Tsd. EUR. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 2.517,6 Tsd. EUR setzten sich wie folgt zusammen:

|                                     | 31.12.2015<br>(Tsd. EUR ) | 31.12.2014<br>(Tsd. EUR ) |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Grünanlagenpflege, Reinigung        | 911                       | 669                       |
| Aufwendungen für Geschäftsbesorgung | 717                       | 824                       |
| Betriebskosten                      | 229                       | 243                       |
| Instandhaltungsaufwendungen         | 197                       | 242                       |
| Kassendienstleistungen              | 162                       | 149                       |
| Bewachungskosten                    | 129                       | 111                       |
| Versicherungen                      | 77                        | 76                        |
| Honorare                            | 41                        | 57                        |
| Fahrbetrieb Elbauen-Express         | 24                        | 8                         |
| übrige                              | 31                        | 41                        |
|                                     | <u>2.518</u>              | <u>2.420</u>              |

Die Erhöhung des Materialaufwandes um 105,3 Tsd. EUR resultiert im Wesentlichen aus den erhöhten Aufwendungen für die Grünanlagenpflege und Reinigung (242,0 Tsd. EUR), die u.a. aus der Übernahme der Pflege des Kleinen Cracauer Angers resultieren. Gegenläufig entwickelten sich die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgung (-97 Tsd. EUR), da ab 01.01.2015 eine Anpassung der Geschäftsbesorgungspauschale erfolgte.

*Abschreibungen*

1.337,0 Tsd. EUR  
(Vj. 1.327,8 Tsd. EUR)

Die Abschreibungen betreffen die Sachanlagen.

*Sonstige betriebliche Aufwendungen*

786,3 Tsd. EUR  
(Vj. 75,2 Tsd. EUR)

Die Erhöhung der Aufwendungen ist im Wesentlichen auf die angestiegenen Instandhaltungsaufwendungen (649 Tsd. EUR; Vorjahr 29 Tsd. EUR) zurückzuführen, da in 2015 mit der Sanierung der Rampe des Jahrtausendturmes begonnen wurde.

*Zinsen und ähnliche Aufwendungen*

6,3 Tsd. EUR  
(Vj. 0,0 Tsd. EUR)

Hier werden Zinsen für das im Berichtsjahr aufgenommene Darlehen zur Finanzierung der Sanierung des Jahrtausendturmes ausgewiesen.

*Sonstige Steuern*

2,8 Tsd. EUR  
(Vj. 2,9 Tsd. EUR)

Die Position beinhaltet die Grund- und Kraftfahrzeugsteuern.

## Erläuterungen zu ausgewählten Positionen der Bilanz

### **Aktiva**

|                    |                                                     |
|--------------------|-----------------------------------------------------|
| <i>Sachanlagen</i> | <u>49.928,4 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 51.072,2 Tsd. EUR) |
|--------------------|-----------------------------------------------------|

Im Geschäftsjahr erfolgten Zugänge in Höhe von 193,3 Tsd. EUR. Sie betreffen im Wesentlichen mit 99 Tsd. EUR Umbaumaßnahmen der ehemaligen Zelte der Panoramabahn zum neuen Zentrallager, einen Bus für den Elbauen-Express mit 45 Tsd. EUR sowie einen Radlader mit 18 Tsd. EUR.

|                                                   |                                             |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> | <u>54,2 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 50,0 Tsd. EUR) |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|

Bis zum Prüfungszeitpunkt waren die Forderungen im Wesentlichen beglichen.

|                                      |                                              |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|
| <i>Sonstige Vermögensgegenstände</i> | <u>140,7 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 60,2 Tsd. EUR) |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen an das Finanzamt aus Umsatzsteuer.

|                                                        |                                                 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <i>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</i> | <u>1.772,2 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 114,5 Tsd. EUR) |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|

Der erhöhte Bestand per 31.12.2015 ist auf den Abruf des Darlehens für die Sanierung des Jahrtausendturmes zurückzuführen.

|                                   |                                            |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> | <u>74,0 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 1,3 Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|--------------------------------------------|

Es handelt sich im Wesentlichen um Vorauszahlungen für Versicherungen für das Folgejahr.

### **Passiva**

|                                               |                                                   |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <i>Sonderposten für Investitionszuschüsse</i> | <u>1.661,7 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 1.611,4 Tsd. EUR) |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|

Es handelt sich hierbei um nicht rückzahlbare Zuwendungen für diverse Projekte. Die Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände.

|                                |                                           |
|--------------------------------|-------------------------------------------|
| <i>Sonstige Rückstellungen</i> | <u>7,2 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 9,1 Tsd. EUR) |
|--------------------------------|-------------------------------------------|

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Jahresabschlussprüfungskosten (5,0 Tsd. EUR) sowie Steuerberatungskosten (2,1 Tsd. EUR).

|                                                     |                                               |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <i>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</i> | <u>2.200,0 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 0,0 Tsd. EUR) |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|

Der Ausweis betrifft das Darlehen zur Finanzierung der Sanierung des Jahrtausendturms.

|                                                         |                                              |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i> | <u>151,6 Tsd. EUR</u><br>(Vj. 55,2 Tsd. EUR) |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|

Der Ausweis betrifft kurzfristige Verbindlichkeiten (133,7 Tsd. EUR) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr, welche zum Prüfungszeitpunkt ausgeglichen waren sowie Sicherheitseinbehalte (17,9 Tsd. EUR).

*Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern*

3.858,0 Tsd. EUR  
(Vj. 3.781,3 Tsd. EUR)

Die Bilanzposition setzt sich zum 31.12.2015 wie folgt zusammen:

|                                                       | 2015<br>(EUR)       | 2014<br>(EUR)       |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. unterjährige Liquiditätsbeihilfen (Betriebskosten) | 1.830.000,00        | 1.830.000,00        |
| 2. Abwicklung BUGA (Finanzierung Rechtsstreit)        | 1.160.000,00        | 1.160.000,00        |
| 3. Außensanierung Jahrtausendturm                     | 716.789,64          | 716.789,64          |
| 4. Innensanierung Jahrtausendturm                     | 74.504,40           | 74.504,40           |
| 5. Investitionszuschüsse                              | 76.729,96           | 0,00                |
|                                                       | <u>3.858.024,00</u> | <u>3.781.294,04</u> |

**Zusammenfassung**

Der von der Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2015 sowie der Lagebericht 2015 wurden in der 68. Aufsichtsratssitzung am 06.07.16 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt einstimmig der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss 2015 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 51.969.618,30 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.576.276,60 EUR festzustellen, den Jahresfehlbetrag mit den in 2015 geleisteten Zuwendungen in Höhe von 1.830.000,00 EUR zu verrechnen, den nicht verrechenbaren Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.746.276,60 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 47.634.962,48 EUR zu verrechnen und den verbleibenden Gewinnvortrag in Höhe von 45.888.685,88 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Weiterhin empfiehlt der Aufsichtsrat, dem Geschäftsführer, Herrn Schüller, und dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2015 Entlastung zu erteilen sowie die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Anochin, Roters & Kollegen GmbH & Co. KG zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2016 zu bestellen (2. Prüfung).

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

Das Prüfungsergebnis 2015 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren ist die Beschlussvorlage für die 68. Aufsichtsratssitzung am 06.07.16 anliegend. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung im Dezernat für Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

**Anlagen:**

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz und Gewinn- u. Verlustrechnung
4. Lagebericht
5. Beschlussvorlage Aufsichtsrat vom 06.07.2016