

| | | | |
|--|--------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister – | | Drucksache DS0373/18 | Datum 25.07.2018 |
| Dezernat: II | II/01 | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| Beratungsfolge | Sitzung Tag | Behandlung | Zuständigkeit |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Der Oberbürgermeister | 31.07.2018 | nicht öffentlich | Genehmigung OB |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 12.09.2018 | öffentlich | Beratung |
| Stadtrat | 20.09.2018 | öffentlich | Beschlussfassung |

| Beteiligungen | Beteiligung des | Ja | Nein |
|----------------------|------------------------|-----------|-------------|
| | RPA | | x |
| | KFP | | x |
| | BFP | | x |

Kurztitel

Jahresabschluss 2017 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozeßinnovation GmbH (ZPVP GmbH)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ECOVIS WSLP GmbH geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2017 der ZPVP GmbH zur Kenntnis.
2. Der Gesellschaftervertreter der ZPVP GmbH wird angewiesen:
 - den Jahresabschluss 2017 mit einer Bilanzsumme von 5.635.886,00 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 71.980,95 EUR festzustellen,
 - den Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 71.980,95 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 42.757,72 EUR zu verrechnen und den sich daraus ergebenden Gewinnvortrag in Höhe von 114.738,67 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - dem Geschäftsführer Herrn Dr. Reinhard Fietz sowie dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2017 Entlastung zu erteilen,
 - den Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ECOVIS WSLP GmbH zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 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... | | | | | |
| Summe: | | | | | |

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

| V. Erheblichkeitsgrenze (DS0178/09) Gesamtwert | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> | bis 60 Tsd. € (Sammelposten) |
| <input type="checkbox"/> | > 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung) |
| <input type="checkbox"/> | > 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung) |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Grundsatzbeschluss Nr. |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Kostenberechnung |
| <input type="checkbox"/> | Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich |
| <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 II/01 | Sachbearbeiter | Unterschrift Herr Koch |
|-----------------------|----------------|---------------------------|

| | |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| Verantwortliche(r) Beigeordnete(r) | Unterschrift Herr Zimmermann |
|---------------------------------------|---------------------------------|

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2017 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozeßinnovation GmbH (ZPVP GmbH) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ECOVIS WSLP GmbH ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

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

Das Geschäftsjahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 71.980,95 EUR ab.

Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers

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

„Die Generierung und Koordination innovativer Produktentwicklungsnetzwerke ist neben dem Vermietungsgeschäft bis heute zum zweiten Standbein der Geschäftstätigkeit und Quelle der Liquidität geworden. Bei der Vielzahl der momentan laufenden Netzwerkprojekte arbeiten die Netzwerkmanager und das ganze Team der Gesellschaft nahe an ihrer Grenzkapazität.

Es ist gelungen, den Vermietungsgrad des Hauses in etwa zu halten bzw. leicht zu steigern. Derzeit besteht nach unserer Einschätzung keine große Konkurrenzsituation zu umliegenden Innovationszentren.

Im Geschäftsjahr 2017 erfolgte die Antragstellung und erfolgreiche Bewilligung als Konsortialführer des Mittelstand 4.0-Kompetenzzentrum Magdeburg.

Die Gesellschaft orientiert mehr denn je auf Förderprogramme wie dem Zentralen Innovationsprogramm Mittelstand (ZIM). Der erforderliche Eigenanteil für die Koordinierungsfunktion wird von den Mitgliedern des entsprechenden Produktentwicklungsnetzwerkes finanziert.

Die durchschnittliche Liquidität der Gesellschaft hat sich im vergangenen Jahr erhöht.“

Analyse des Jahresabschlusses 2017 im Vergleich zum Vorjahr**1. Bilanz****Aktiva**

Das Anlagevermögen wird in Höhe von 3.637,5 Tsd. EUR (Vorjahr 3.990,4 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 2017 | 3.990.424,00 EUR |
| Zugänge | 64.378,22 EUR |
| Abschreibungen | 417.286,22 EUR |
| Abgänge | 0,00 EUR |
| Stand am 31. Dezember 2017 | <u>3.637.516,00 EUR</u> |

Vorräte in Höhe von 207,8 Tsd. EUR (Vorjahr 204,5 Tsd. EUR) betreffen die noch nicht

abgerechneten und an die Mieter weiter zu berechnenden Strom- und Betriebskosten des Jahres 2017.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden in Höhe von 63,2 Tsd. EUR (Vorjahr 56,4 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Die Position Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 3,7 Tsd. EUR (Vorjahr 7,6 Tsd. EUR) besteht gegenüber der Otto-von-Guericke-Universität.

Die Bilanzposition Sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 1.258,2 Tsd. EUR (Vorjahr 172,8 Tsd. EUR) beinhaltet Forderungen aus Projekten (1.242,0 Tsd. EUR), Forderungen aus Umsatzsteuer (7,5 Tsd. EUR) und sonstige Forderungen (8,7 Tsd. EUR).

Die Position Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten erhöhte sich zum 31.12.2017 im Vergleich zum Vorjahresstichtag (234,9 Tsd. EUR) um 209,6 Tsd. EUR auf 444,5 Tsd. EUR.

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wird in Höhe von 21,0 Tsd. EUR (Vorjahr 18,3 Tsd. EUR) ausgewiesen. Er beinhaltet die am 31.12.2017 abgegrenzten Versicherungsbeiträge und die Erbbaupacht für 2018.

Passiva

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

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von 2.623,3 Tsd. EUR (Vorjahr 2.881,3 Tsd. EUR) beinhaltet den ergebnisneutral eingestellten Zuschuss für das Vorhaben Experimentelle Fabrik gemäß Zuwendungsbescheid des LFI.

Unter Berücksichtigung der Zugänge und Auflösungen ergibt sich folgende Entwicklung:

| | |
|----------------------------|-------------------------|
| Stand am 01. Januar 2017 | 2.881.310,60 EUR |
| Auflösung | <u>258.019,00 EUR</u> |
| Stand am 31. Dezember 2017 | <u>2.623.291,60 EUR</u> |

Rückstellungen werden im Berichtsjahr in Höhe von 56,9 Tsd. EUR (Vorjahr 40,1 Tsd. EUR) ausgewiesen und betreffen Rückstellungen für liquiditätsabhängige Gehaltsbestandteile (18,5 Tsd. EUR), Abschluss- und Prüfungskosten (9,2 Tsd. EUR) und ausstehenden Urlaub (12,6 Tsd. EUR) sowie sonstige Rückstellungen (16,6 Tsd. EUR).

Unter der Position Erhaltene Anzahlungen sind die von den Mietern auf die Betriebskosten des Jahres 2017 geleisteten Vorauszahlungen in Höhe von 179,4 Tsd. EUR (Vorjahr 188,2 Tsd. EUR) erfasst.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden in Höhe von 21,7 Tsd. EUR (Vorjahr 46,8 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern in Höhe von 7,2 Tsd. EUR (Vorjahr 10,7 Tsd. EUR) handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg.

Die Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr (126,0 Tsd. EUR) um 1.075,7 Tsd. EUR auf 1.201,7 Tsd. EUR und beinhaltet Verbindlichkeiten aus noch nicht verbrauchten Zuwendungen (1.185,5 Tsd. EUR) und eine Reihe kleinerer Positionen (16,2 Tsd. EUR).

Der Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 534,3 Tsd. EUR (Vorjahr 452,0 Tsd. EUR) beinhaltet eine Mietvorauszahlung der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg. Der zugrundeliegende 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 920,9 Tsd. EUR (Vorjahr 802,8 Tsd. EUR) beinhaltet Erlöse aus der Vermietung von Räumen an die Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg (131,7 Tsd. EUR) und an sonstige Mieter 96,4 Tsd. EUR), Erlöse aus abgerechneten Heiz- und Betriebskosten (145,2 Tsd. EUR), dem Konferenzraum (19,7 Tsd. EUR) sowie sonstige Erlöse (527,9 Tsd. EUR).

Eine Verminderung des Bestandes an noch nicht abgerechneten Nebenkosten wird in Höhe von 3,6 Tsd. EUR ausgewiesen (Vorjahr -0,3 Tsd. EUR).

Die Position Sonstige betriebliche Erträge weist im Berichtsjahr Erträge in Höhe von 354,7 Tsd. EUR (Vorjahr 328,5 Tsd. EUR) aus. Im Einzelnen handelt es sich dabei um Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zum Anlagevermögen (318,6 Tsd. EUR), Erträge aus Weiterberechnungen (15,5 Tsd. EUR) sowie sonstige Erträge (20,6 Tsd. EUR).

Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 216,7 Tsd. EUR (Vorjahr 208,3 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 316,5 Tsd. EUR ausgewiesen (Vorjahr 241,1 Tsd. EUR).

Abschreibungen in der Gewinn- und Verlustrechnung werden in Höhe von 417,3 Tsd. EUR (Vorjahr 416,6 Tsd. EUR) ausgewiesen.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (216,9 Tsd. EUR) um 26,0 Tsd. EUR auf 242,9 Tsd. EUR. Die Aufwendungen im Berichtsjahr betreffen Projektaufwendungen (92,9 Tsd. EUR) sowie sonstige Aufwendungen (150,0 Tsd. EUR).

Unter den Sonstigen Steuern in Höhe von 12,4 Tsd. EUR (Vorjahr 12,4 Tsd. EUR) werden die Grundsteuern erfasst.

Zusammenfassung

Der geprüfte Jahresabschluss 2017 wurde vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 09.07.2018 zur Kenntnis genommen. Der Aufsichtsrat war auf seiner Sitzung am 09.07.2018 nicht beschlussfähig, deshalb sollen die nachfolgenden Beschlüsse im schriftlichen Umlaufverfahren gefasst werden. Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss der ZPVP GmbH zum 31.12.2017 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 5.635.886,00 EUR und einem Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 in Höhe von 71.980,95 EUR festzustellen, den Jahresüberschuss mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 42.757,72 EUR zu verrechnen und den Gesamtüberschuss in Höhe von 114.738,67 EUR auf neue Rechnung vorzutragen sowie den Geschäftsführer und den Aufsichtsrat der ZPVP GmbH für das Geschäftsjahr 2017 zu entlasten. Darüber hinaus wird empfohlen, die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ECOVIS WSLP GmbH zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 zu bestellen (4. Prüfung).

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

Das Prüfungsergebnis 2017 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren sind die Beschlussvorlagen zur Beschlussfassung des Aufsichtsrates zum Jahresabschluss beigefügt.

Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates für 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 - Beschlussvorlagen zur Beschlussfassung des AR