Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister –		**Drucksache** **DS0530/20** **Öffentlichkeitsstatus** öffentlich	**Datum** 29.09.2020
Dezernat: II	**II/01**		

Beratungsfolge	**Sitzung** **Tag**	**Behandlung**	**Zuständigkeit**
Der Oberbürgermeister	06.10.2020	nicht öffentlich	Genehmigung OB
Finanz- und Grundstücksausschuss	28.10.2020	öffentlich	Beratung
Stadtrat	05.11.2020	öffentlich	Beschlussfassung

Beteiligungen	**Beteiligung des**	**Ja**	**Nein**
	RPA		X
	KFP		X
	BFP		X
	Klimarelevanz		X

Kurztitel

Jahresabschluss 2019 der Betreibergesellschaft Forschungs- und Entwicklungszentrum Magdeburg mbH (FEZM)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WSLP GmbH, geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2019 der FEZM zur Kenntnis.

2. Die Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg der FEZM werden angewiesen:

- den Jahresabschluss 2019 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 2.125.267,40 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.289,51 EUR festzustellen,

- den Jahresüberschuss in Höhe von 22.289,51 EUR mit dem Verlustvortrag in Höhe von 116.971,27 EUR zu verrechnen und insgesamt in Höhe von 94.681,76 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,

- den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2019 zu entlasten,

- dem Geschäftsführer, Herrn Prof. Dr. Geiger, für das Geschäftsjahr 2019 Entlastung zu erteilen,

- die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WSLP GmbH zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 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		
☐	bis 60 Tsd. € (Sammelposten)	
☐	> 500 Tsd. € (Einzelveranschlagung)	
		☐ Anlage Grundsatzbeschluss Nr.
		☐ Anlage Kostenberechnung
☐	> 1,5 Mio. € (erhebliche finanzielle Bedeutung)	
		☐ Anlage Wirtschaftlichkeitsvergleich
		☐ 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	31.03.2021

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2019 der Betreibergesellschaft Forschungs- und Entwicklungszentrum Magdeburg mbH wurde von der WSLP GmbH, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.289,51 EUR (Vorjahr: 28.677,07 EUR) ab. Das Kerngeschäft, die Vermietung von Büroflächen, stellt sich anhand der Marktentwicklung in Magdeburg weiterhin als schwierig dar, obwohl die Auslastung im Jahr 2019 als gut bezeichnet werden kann. Die FEZM hatte eine durchschnittliche Auslastung der vermietbaren Hauptnutzungsfläche von gut 90 % im Jahr 2019. Die Nutzung des Konferenzraumes war stabil.

Jahresabschluss 2019

Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers

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

Stellungnahme des Abschlussprüfers:

„Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft."

Analyse des Jahresabschlusses 2019 im Vergleich zum Vorjahr

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse — 184,7 *Tsd. EUR* (Vj. 190,8 Tsd. EUR)

Die Umsatzerlöse setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2019 (Tsd. EUR)	2018 (Tsd. EUR)
Mieteinnahmen, inkl. Mietnebenkosten	163,4	160,1
Vermietung Konferenzraum	12,3	16,3
Seminare/Sonstiges	9,0	14,4
	184,7	**190,8**

Sonstige betriebliche Erträge — *133,5 Tsd. EUR* (Vj. 108,6 Tsd. EUR)

	2019 (Tsd. EUR)	2018 (Tsd. EUR)
Auflösung Sonderposten	50,8	54,0
Sonstige	82,7	54,6
	133,5	**108,6**

Personalaufwand *77,9 Tsd. EUR*
(Vj. 56,0 Tsd. EUR)

Der Personalaufwand setzt sich aus Löhnen und Gehältern in Höhe von 62,6 Tsd. EUR und sozialen Abgaben in Höhe von 15,3 Tsd. EUR zusammen.

Abschreibungen *70,8 Tsd. EUR*
(Vj. 72,8 Tsd. EUR)

Sonstige betriebliche Aufwendungen *110,6 Tsd. EUR*
(Vj. 104,0 Tsd. EUR)

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	2019 (Tsd. EUR)	2018 (Tsd. EUR)
Betriebskosten	49,3	48,3
Erbbauzinsen	13,1	13,1
sonstige	48,2	42,6
	110,6	**104,0**

Zinsen und ähnliche Aufwendungen *28,4 Tsd. EUR*
(Vj. 30,2 Tsd. EUR)

Unter dieser Position werden Darlehenszinsen ausgewiesen.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag *3,1 Tsd. EUR*
(Vj. 2,6 Tsd. EUR)

Sonstige Steuern *5,1 Tsd. EUR*
(Vj. 5,1 Tsd. EUR)

Diese Position beinhaltet die Grundsteuerzahlungen für das Jahr 2020.

Bilanz

Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände *1,3 Tsd. EUR*
(Vj. 0,6 Tsd. EUR)

Sachanlagen *2.010,9 Tsd. EUR*
(Vj. 2.080,9 Tsd. EUR)

Im Berichtsjahr erfolgten planmäßige Abschreibungen in Höhe von 70,0 Tsd. EUR und Zugänge in Höhe von 1,5 Tsd. EUR.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen *16,4 Tsd. EUR*
(Vj. 20,6 Tsd. EUR)

Die Forderungen umfassen Forderungen aus Mieten, Betriebskosten, Nutzungspauschalen und Telefonkosten.

Sonstige Vermögensgegenstände *1,3 Tsd. EUR*
(Vj. 46,8 Tsd. EUR)

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten *2,6 Tsd. EUR*
(Vj. 2,6 Tsd. EUR)

Rechnungsabgrenzungsposten *1,9 Tsd. EUR*
(Vj. 1,8 Tsd. EUR)

Passiva

Gezeichnetes Kapital *26,2 Tsd. EUR*
(Vj. 26,2 Tsd. EUR)

Bilanzverlust *117,0 Tsd. EUR*
(Vj. 139,3 Tsd. EUR)

Sonderposten für Investitionszuschüsse *1.481,0 Tsd. EUR*
(Vj. 1.531,8 Tsd. EUR)

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse wurde im Berichtsjahr in Höhe von 50,8 Tsd. EUR aufgelöst.

Sonstige Rückstellungen *8,0 Tsd. EUR*
(Vj. 8,1 Tsd. EUR)

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die voraussichtlichen Jahresabschlussaufwendungen (4,8 Tsd. EUR) und sonstige Rückstellungen in Höhe von 3,2 Tsd. EUR.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten *608,1 Tsd. EUR*
(Vj. 626,2 Tsd. EUR)

Die Verbindlichkeiten beinhalten zwei bei der Stadtsparkasse Magdeburg aufgenommene Darlehen zur Finanzierung des Eigenmittelanteils für die Sanierung des alten Kasernengebäudes.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen *8,0 Tsd. EUR*
(Vj. 5,5 Tsd. EUR)

Sonstige Verbindlichkeiten *19,5 Tsd. EUR*
(Vj. 57,4 Tsd. EUR)

Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG

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

Zusammenfassung

Der von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WSLP GmbH, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2019 sowie der Lagebericht 2019 sollen in der nächsten Aufsichtsratssitzung der Betreibergesellschaft Forschungs- und Entwicklungszentrum Magdeburg mbH zustimmend zur Kenntnis genommen werden.

Der Aufsichtsrat soll der Gesellschafterversammlung empfehlen, den Jahresabschluss mit einer Bilanzsumme in Höhe von 2.125.267,40 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 22.289,51 EUR festzustellen, den Jahresüberschuss in Höhe von 22.289,51 EUR mit dem Verlustvortrag in Höhe von 116.971,27 EUR zu verrechnen und insgesamt auf neue Rechnung vorzutragen. Weiterhin soll empfohlen werden, den Geschäftsführer, Herrn Prof. Dr. Geiger, und den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2019 zu entlasten sowie die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft WSLP GmbH, zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2020 zu bestellen (5. Prüfung).

Das Dezernat für Finanzen und Vermögen/Beteiligungsverwaltung schließt sich der Beschlussempfehlung des Aufsichtsrates an.

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2019 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren ist der Beschlussantrag des Aufsichtsrates der Betreibergesellschaft Forschungs- und Entwicklungszentrum Magdeburg mbH zum Jahresabschluss 2019 beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen:

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2019
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2019
5. Lagebericht
6. Beschlussantrag Aufsichtsrat