

Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister –		Drucksache DS0450/21 Öffentlichkeitsstatus öffentlich	Datum 08.09.2021
Dezernat: II	II/01		

Beratungsfolge	Sitzung Tag	Behandlung	Zuständigkeit
Der Oberbürgermeister	21.09.2021	nicht öffentlich	Genehmigung OB
Finanz- und Grundstücksausschuss	27.10.2021	öffentlich	Beratung
Stadtrat	04.11.2021	öffentlich	Beschlussfassung

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

Kurztitel

Jahresabschluss 2020 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozessinnovation GmbH (ZPVP GmbH)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2020 der ZPVP GmbH zur Kenntnis.
2. Der Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der ZPVP GmbH wird angewiesen:
 - den Jahresabschluss 2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 4.230.892,26 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.701,45 EUR festzustellen,
 - den Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.701,45 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 171.026,93 EUR zu verrechnen und insgesamt in Höhe von 162.325,48 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2020 zu entlasten,
 - dem Geschäftsführer, Herrn Dr. Fietz, für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung zu erteilen,
 - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2021 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...					

federführender Bereich II/01	Sachbearbeiter	Unterschrift Herr Koch
------------------------------	----------------	---------------------------

Verantwortlicher Bürgermeister/Beigeordneter II	Unterschrift Herr Zimmermann
--	---------------------------------

Termin für die Beschlusskontrolle	31.03.2022
-----------------------------------	------------

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozeßinnovation GmbH (ZPVP GmbH) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.701,45 EUR (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 52.492,72 EUR) ab. Die Generierung und Koordination innovativer Produktentwicklungs- sowie Dienstleistungsnetzwerke ist neben dem Vermietungsgeschäft das zweite Standbein der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft. Vor dem Hintergrund der Vielzahl der aktuell laufenden Netzwerkprojekte arbeiten die Netzwerkmanager und das Team der Gesellschaft weiterhin an der Kapazitätsgrenze.

Jahresabschluss 2020**Grundsätzliche Feststellungen des Abschlussprüfers**

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

Stellungnahme des Abschlussprüfers:

„Die Aussagen zum Geschäftsverlauf stimmen mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen überein. Die Beurteilung der Lage, des Fortbestandes und der Risiken der künftigen Entwicklung der Gesellschaft ist aus heutiger Sicht plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung ist die Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung im erforderlichen Umfang zutreffend dargestellt.“

Analyse des Jahresabschlusses 2020 im Vergleich zum Vorjahr**Gewinn- und Verlustrechnung**

Umsatzerlöse

1.491,0 Tsd. EUR
(Vj. 1.360,5 Tsd. EUR)

Die Umsatzerlöse setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
Projekterlöse	841,3	662,4
Erlöse aus Nebenkosten	152,7	148,5
Mieterlöse	208,4	230,6
Projekterlöse (ungeförderte)	50,7	141,4
sonstige Erlöse	<u>237,9</u>	<u>177,6</u>
	<u>1.491,0</u>	<u>1.360,5</u>

Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen

- 55,1 Tsd. EUR
(Vj. 11,7 Tsd. EUR)

Sonstige betriebliche Erträge

400,7 Tsd. EUR
(Vj. 424,0 Tsd. EUR)

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
Auflösung Sonderposten	370,4	357,3
sonstige Erträge	<u>30,3</u>	<u>66,7</u>
	<u>400,7</u>	<u>424,0</u>

Aufwendungen für bezogene Leistungen 207,4 Tsd. EUR
(Vj. 246,4 Tsd. EUR)

Die Position beinhaltet im Wesentlichen die Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung.

Personalaufwand 827,3 Tsd. EUR
(Vj. 744,7 Tsd. EUR)

Abschreibungen 477,5 Tsd. EUR
(Vj. 460,7 Tsd. EUR)

Sonstige betriebliche Aufwendungen 321,9 Tsd. EUR
(Vj. 268,2 Tsd. EUR)

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
Projektaufwendungen	169,8	139,3
sonstige Aufwendungen	<u>152,1</u>	<u>128,9</u>
	<u>321,9</u>	<u>268,2</u>

Sonstige Steuern 12,8 Tsd. EUR
(Vj. 13,6 Tsd. EUR)

Unter dieser Position werden u. a. die Grundsteuern erfasst.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - 1,6 Tsd. EUR
(Vj. 10,2 Tsd. EUR)

Unter dieser Position wird die Körperschaftssteuer und der Solidaritätszuschlag für das Berichtsjahr erfasst.

Bilanz

Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände 46,2 Tsd. EUR
(Vj. 67,3 Tsd. EUR)

Zugänge in Höhe von 15,1 Tsd. EUR betreffen im Wesentlichen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Projekt „Mittelstand 4.0 – Kompetenzzentrum Magdeburg (vernetzt wachsen)“.

<i>Sachanlagen</i>	<u>2.303,9 Tsd. EUR</u> (Vj. 2.669,9 Tsd. EUR)
--------------------	---

Zugänge in Höhe von 75,4 Tsd. EUR betreffen einen Industrieroboter (22,4 Tsd. EUR), Außenanlagen (26,4 Tsd. EUR) und sonstige Zugänge (26,6 Tsd. EUR).

<i>Finanzanlagen</i>	<u>150,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 150,0 Tsd. EUR)
----------------------	---

Hier handelt es sich um eine Anlage bei der Allianz.

<i>Vorräte</i>	<u>184,7 Tsd. EUR</u> (Vj. 239,8 Tsd. EUR)
----------------	---

Die Position betrifft die noch nicht abgerechneten Strom- und Betriebskosten des Vorjahres.

<i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	<u>58,3 Tsd. EUR</u> (Vj. 102,5 Tsd. EUR)
---	--

<i>Forderungen gegen Gesellschafter</i>	<u>34,2 Tsd. EUR</u> (Vj. 2,1 Tsd. EUR)
---	--

Die Forderungen bestehen gegenüber der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg.

<i>Sonstige Vermögensgegenstände</i>	<u>1.040,3 Tsd. EUR</u> (Vj. 806,5 Tsd. EUR)
--------------------------------------	---

Ausgewiesen werden Forderungen aus Projekten in Höhe von 1.020,1 Tsd. EUR sowie sonstige Forderungen in Höhe von 20,2 Tsd. EUR.

<i>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</i>	<u>389,7 Tsd. EUR</u> (Vj. 324,0 Tsd. EUR)
--	---

<i>Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<u>23,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 6,1 Tsd. EUR)
-----------------------------------	--

Die Position betrifft im Wesentlichen abgegrenzte Versicherungen und Mieten.

Passiva

<i>Gezeichnetes Kapital</i>	<u>25,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 25,6 Tsd. EUR)
-----------------------------	---

<i>Kapitalrücklage</i>	<u>871,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 871,1 Tsd. EUR)
------------------------	---

Gewinnvortrag	<u>171,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 118,5 Tsd. EUR)
---------------	---

Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>1.704,5 Tsd. EUR</u> (Vj. 2.024,1 Tsd. EUR)
--	---

Die Zugänge im Berichtsjahr in Höhe von 50,7 Tsd. EUR und die Auflösungen in Höhe von 370,4 Tsd. EUR betreffen im Wesentlichen das Projekt „Mittelstand 4.0 – Kompetenzzentrum Magdeburg (vernetzt wachsen)“.

Sonstige Rückstellungen	<u>60,7 Tsd. EUR</u> (Vj. 56,7 Tsd. EUR)
-------------------------	---

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
Gehälter	16,0	15,9
Abschluss- und Prüfungskosten	13,2	10,6
ausstehender Urlaub	23,9	20,9
sonstige Rückstellungen	<u>7,6</u>	<u>9,3</u>
	<u>60,7</u>	<u>56,7</u>

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	<u>152,5 Tsd. EUR</u> (Vj. 185,1 Tsd. EUR)
--	---

Es werden Vorauszahlungen von Mietern für Nebenkosten des Berichtsjahres ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>35,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 36,7 Tsd. EUR)
--	---

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	<u>3,3 Tsd. EUR</u> (Vj. 4,2 Tsd. EUR)
---	---

Sonstige Verbindlichkeiten	<u>877,5 Tsd. EUR</u> (Vj. 590,4 Tsd. EUR)
----------------------------	---

Im Einzelnen:

	2020 (Tsd. EUR)	2019 (Tsd. EUR)
Verbindlichkeiten aus Zuwendungen	869,2	553,7
Umsatzsteuer	3,9	30,9
sonstige Verbindlichkeiten	<u>4,4</u>	<u>5,8</u>
	<u>877,5</u>	<u>590,4</u>

Rechnungsabgrenzungsposten

338,4 Tsd. EUR
(Vj. 403,5 Tsd. EUR)

Ausgewiesen wird eine Mietvorauszahlung der Otto-von-Guericke-Universität Magdeburg.

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 Domus AG geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2020 sowie der Lagebericht 2020 wurden durch den Aufsichtsrat der Gesellschaft in seiner Sitzung am 31.08.2021 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss mit einer Bilanzsumme in Höhe von 4.230.892,26 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.701,45 EUR festzustellen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.701,45 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 171.026,93 EUR zu verrechnen und insgesamt auf neue Rechnung vorzutragen. Weiterhin wird empfohlen, den Geschäftsführer, Herrn Dr. Fietz, und den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2020 zu entlasten sowie die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG, zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2021 zu bestellen (3. Prüfung).

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

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2020 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Lagebericht sind als Anlagen beigefügt. Des Weiteren sind die Beschlussanträge des Aufsichtsrates der ZPVP GmbH zum Jahresabschluss 2020 beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen:

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2020
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2020
5. Lagebericht
6. Beschlussanträge Aufsichtsrat 31.08.2021