

| | | | |
|--|--------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg – Der Oberbürgermeister – | | Drucksache DS0460/21 | Datum 14.09.2021 |
| Dezernat: II | II/01 | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| 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 Innovations- und Gründerzentrum Magdeburg GmbH (IGZ GmbH)

Beschlussvorschlag:

1. Der Stadtrat nimmt den von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schneider & Zien GmbH & Co. KG geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Jahresabschluss 2020 der IGZ GmbH zur Kenntnis.
2. Der Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der IGZ GmbH wird angewiesen:
 - den Jahresabschluss 2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 6.184.600,23 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 145.762,37 EUR festzustellen,
 - den Jahresüberschuss in Höhe von 145.762,37 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 192.823,12 EUR zu verrechnen und insgesamt in Höhe von 338.585,49 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2020 zu entlasten,
 - dem Geschäftsführer, Herrn Dr. Schönemann, für das Geschäftsjahr 2020 Entlastung zu erteilen,
 - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schneider & Zien GmbH & Co. KG zur Abschlussprüferin 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 | |
|--|---|
| <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 | 31.03.2022 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2020 der Innovations- und Gründerzentrum Magdeburg GmbH wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schneider & Zien GmbH & Co. KG ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 145.762,37 EUR (Vorjahr: 115.413,21 EUR) ab. Das Geschäftsjahr war geprägt von der Bewältigung der COVID-19-Pandemie und den damit verbundenen Einschränkungen für die ansässigen Unternehmen und das IGZ selbst. Dank der gewährten staatlichen Unterstützung an die Unternehmen blieben die wirtschaftlichen Auswirkungen überschaubar.

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:

„Auf der Grundlage der zugrunde gelegten Annahmen, der von uns geprüften Unterlagen sowie der von uns im Rahmen der Abschlussprüfung durchgeführten Analysen zur Lage des Unternehmens ist die Beurteilung der Lage der Gesellschaft, einschließlich der künftigen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die Lagebeurteilung durch die Geschäftsführung ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Unternehmens gefährdet wäre.“

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

Umsatzerlöse 1.823,3 Tsd. EUR
(Vj. 1.819,8 Tsd. EUR)

Die Umsatzerlöse setzen sich folgendermaßen zusammen:

| | 2020 (Tsd. EUR) | 2019 (Tsd. EUR) |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Mieterlöse und Nebenkosten | 1.760,9 | 1.777,2 |
| sonstige Erlöse | <u>62,4</u> | <u>42,6</u> |
| | <u>1.823,3</u> | <u>1.819,8</u> |

Sonstige betriebliche Erträge 821,0 Tsd. EUR
(Vj. 900,8 Tsd. EUR)

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2020 (Tsd. EUR) | 2019 (Tsd. EUR) |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Auflösung Sonderpost. Investzuschüsse | 679,0 | 741,7 |
| Zuschüsse Projektfinanzierung | 108,3 | 118,9 |
| sonstige Erträge | <u>33,7</u> | <u>40,2</u> |
| | <u>821,0</u> | <u>900,8</u> |

Materialaufwand 499,7 Tsd. EUR
(Vj. 502,4 Tsd. EUR)

Die Materialaufwendungen beinhalten im Wesentlichen die umlagefähigen Betriebskosten der Gesellschaft.

Personalaufwand 291,4 Tsd. EUR
(Vj. 299,8 Tsd. EUR)

Die Personalaufwendungen beinhalten die Aufwendungen für den Geschäftsführer und sieben Angestellte.

Abschreibungen 883,1 Tsd. EUR
(Vj. 951,2 Tsd. EUR)

Die Abschreibungen betreffen im wesentlichen Abschreibungen auf die Bauten der Gesellschaft sowie auf die im Rahmen des Projektes PIZ Rota erfolgten Anlagenzugänge.

Sonstige betriebliche Aufwendungen 734,2 Tsd. EUR
(Vj. 767,1 Tsd. EUR)

Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2020 (Tsd. EUR) | 2019 (Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Miete, Pacht und Pachtnebenkosten | 393,8 | 379,2 |
| Reparaturen und Instandhaltung | 144,7 | 127,8 |
| sonstige Aufwendungen | <u>195,7</u> | <u>260,1</u> |
| | <u>734,2</u> | <u>767,1</u> |

Zinsen und ähnliche Aufwendungen 32,3 Tsd. EUR
(Vj. 34,4 Tsd. EUR)

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag 51,0 Tsd. EUR
(Vj. 42,7 Tsd. EUR)

Diese Position beinhaltet die Körperschaft- und die Gewerbesteuer für das Berichtsjahr.

Sonstige Steuern 6,8 Tsd. EUR
(Vj. 7,7 Tsd. EUR)

Die sonstigen Steuern beinhalten neben Kfz-Steuern die Grundsteuerzahlungen der Gesellschaft.

Bilanz

Aktiva

| | |
|--|---|
| <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i> | <u>1,4 Tsd. EUR</u> (Vj. 1,4 Tsd. EUR) |
|--|---|

| | |
|-------------------------------|---|
| <i>Grundstücke und Bauten</i> | <u>5.006,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 5.875,8 Tsd. EUR) |
|-------------------------------|---|

Ausgewiesen werden das Grundstück und die Gebäude in der Steinfeldstraße 5 in Barleben, die Produktionshalle PIZ-Rota in der Mittagstraße in Magdeburg sowie ein Erbbaurecht und diverse Außenanlagen.

| | |
|---|---|
| <i>Technische Anlagen und Maschinen</i> | <u>15,4 Tsd. EUR</u> (Vj. 18,4 Tsd. EUR) |
|---|---|

Diese Position beinhaltet eine Krananlage.

| | |
|---|---|
| <i>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</i> | <u>2,7 Tsd. EUR</u> (Vj. 3,8 Tsd. EUR) |
|---|---|

| | |
|----------------------|---|
| <i>Beteiligungen</i> | <u>2,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 2,6 Tsd. EUR) |
|----------------------|---|

Hier wird unverändert eine Beteiligung an der FEZM GmbH ausgewiesen.

| | |
|---|---|
| <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> | <u>174,9 Tsd. EUR</u> (Vj. 209,6 Tsd. EUR) |
|---|---|

Bestehenden Risiken wird durch die Bildung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 71,0 Tsd. EUR Rechnung getragen.

| | |
|--------------------------------------|---|
| <i>Sonstige Vermögensgegenstände</i> | <u>77,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 63,1 Tsd. EUR) |
|--------------------------------------|---|

Die Position beinhaltet Projektzuschüsse in Höhe von 60,5 Tsd. EUR und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 16,6 Tsd. EUR.

| | |
|--|---|
| <i>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</i> | <u>880,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 463,7 Tsd. EUR) |
|--|---|

| | |
|-----------------------------------|---|
| <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> | <u>24,5 Tsd. EUR</u> (Vj. 23,1 Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|---|

Die Position beinhaltet im Wesentlichen abgegrenzte Miet-, Pacht- und Sachversicherungen.

Passiva

Gezeichnetes Kapital 25,6 Tsd. EUR
(Vj. 25,6 Tsd. EUR)

Gewinn-/Verlustvortrag 192,8 Tsd. EUR
(Vj. 77,4 Tsd. EUR)

Sonderposten für Investitionszuschüsse 3.620,6 Tsd. EUR
(Vj. 4.299,6 Tsd. EUR)

Im Berichtsjahr erfolgten Auflösungen in Höhe von 679 Tsd. EUR.

Steuerrückstellungen 48,7 Tsd. EUR
(Vj. 27,0 Tsd. EUR)

Ausgewiesen werden Gewerbe- und Körperschaftsteuerrückstellungen.

Sonstige Rückstellungen 85,2 Tsd. EUR
(Vj. 59,5 Tsd. EUR)

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2020 (Tsd. EUR) | 2019 (Tsd. EUR) |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Jahresabschlussaufwendungen | 17,6 | 18,0 |
| Rechtskosten | 37,8 | 15,0 |
| sonstige Rückstellungen | <u>29,8</u> | <u>26,5</u> |
| | <u>85,2</u> | <u>59,5</u> |

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 927,9 Tsd. EUR
(Vj. 1.088,2 Tsd. EUR)

Ausgewiesen wird ein Darlehen gegenüber der Nord LB.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 629,3 Tsd. EUR
(Vj. 255,4 Tsd. EUR)

Die Verbindlichkeiten sind in einer Saldenliste nachgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten 497,2 Tsd. EUR
(Vj. 703,3 Tsd. EUR)

Im Einzelnen:

| | 2020 (Tsd. EUR) | 2019 (Tsd. EUR) |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Darlehen Gemeinde Barleben | 392,7 | 528,0 |
| sonstige | <u>104,5</u> | <u>175,3</u> |
| | <u>497,2</u> | <u>703,3</u> |

Rechnungsabgrenzungsposten

11,6 Tsd. EUR
(Vj. 2,2 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 Schneider & Zien GmbH & Co. KG geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 6.184.600,23 EUR und einem Jahresüberschuss in Höhe von 145.762,37 EUR soll zusammen mit dem Lagebericht in der Gesellschafterversammlung der IGZ GmbH festgestellt werden.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 145.762,37 EUR soll mit dem Gewinnvortrag verrechnet und insgesamt auf neue Rechnung vorgetragen werden. Dem Geschäftsführer, Herrn Dr. Schönemann soll Entlastung erteilt und die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schneider & Zien GmbH & Co. KG zur Abschlussprüferin für den Jahresabschluss 2021 bestellt werden (dann 4. Prüfung).

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2020 einschließlich des Bestätigungsvermerkes, die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Lagebericht sind als Anlagen 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