

| | | | |
|--|--------------|--|----------------------------|
| Landeshauptstadt Magdeburg – Die Oberbürgermeisterin – | | Drucksache DS0570/22 | Datum 18.10.2022 |
| Dezernat: II | II/01 | Öffentlichkeitsstatus öffentlich | |

| Beratungsfolge | Sitzung Tag | Behandlung | Zuständigkeit |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|
| Die Oberbürgermeisterin | 25.10.2022 | nicht öffentlich | Genehmigung OB |
| Finanz- und Grundstücksausschuss | 16.11.2022 | öffentlich | Beratung |
| Stadtrat | 08.12.2022 | öffentlich | Beschlussfassung |

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

Kurztitel

Jahresabschluss 2021 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 2021 der ZPVP GmbH zur Kenntnis.
2. Die Gesellschaftervertreter der Landeshauptstadt Magdeburg in der ZPVP GmbH werden angewiesen:
 - den Jahresabschluss 2021 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 3.385.946,71 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.828,04 EUR festzustellen,
 - den Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.828,04 EUR mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 162.325,48 EUR zu verrechnen und insgesamt in Höhe von 112.497,44 EUR auf neue Rechnung vorzutragen,
 - den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2021 zu entlasten,
 - dem Geschäftsführer, Herrn Dr. Fietz, für das Geschäftsjahr 2021 Entlastung zu erteilen,
 - die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022 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... | | | | | |

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

| | |
|--------------------------------------|----------------------------|
| Verantwortlicher Beigeordneter II | Unterschrift Herr Kroll |
|--------------------------------------|----------------------------|

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Termin für die Beschlusskontrolle | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------------|

Begründung:

Dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021 der Zentrum für Produkt-, Verfahrens- und Prozessinnovation GmbH (ZPVP GmbH) wurde von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

Das Geschäftsjahr 2021 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.828,04 EUR (Vorjahr: Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.701,45 EUR) ab. Die Generierung und Koordination innovativer Produktentwicklungs- sowie Dienstleistungsnetzwerke ist neben dem Vermietungsgeschäft das zweite Standbein der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft.

Jahresabschluss 2021**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 2021 im Vergleich zum Vorjahr**Gewinn- und Verlustrechnung**

| | |
|---------------------|-------------------------|
| <i>Umsatzerlöse</i> | <u>1.401,0 Tsd. EUR</u> |
| | (Vj. 1.491,0 Tsd. EUR) |

Die Umsatzerlöse setzen sich folgendermaßen zusammen:

| | 2021 (Tsd. EUR) | 2020 (Tsd. EUR) |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Projekterlöse | 803,6 | 841,3 |
| Erlöse aus Nebenkosten | 142,5 | 152,7 |
| Mieterlöse | 217,9 | 208,4 |
| Projekterlöse (ungeförderte) | 128,8 | 50,7 |
| sonstige Erlöse | <u>108,2</u> | <u>237,9</u> |
| | <u>1.401,0</u> | <u>1.491,0</u> |

| | |
|---|----------------------|
| <i>Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen</i> | <u>19,3 Tsd. EUR</u> |
| | (Vj.- 55,1 Tsd. EUR) |

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| <i>Sonstige betriebliche Erträge</i> | <u>427,2 Tsd. EUR</u> |
| | (Vj. 400,7 Tsd. EUR) |

| | 2021 (Tsd. EUR) | 2020 (Tsd. EUR) |
|---|---------------------|---|
| Auflösung Sonderposten | 363,9 | 370,4 |
| sonstige Erträge | <u>63,3</u> | <u>30,3</u> |
| | <u>427,2</u> | <u>400,7</u> |
| <i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i> | | <u>228,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 207,4 Tsd. EUR) |
| Die Position beinhaltet im Wesentlichen die Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung. | | |
| <i>Personalaufwand</i> | | <u>926,3 Tsd. EUR</u> (Vj. 827,3 Tsd. EUR) |
| <i>Abschreibungen</i> | | <u>462,2 Tsd. EUR</u> (Vj. 477,5 Tsd. EUR) |
| <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i> | | <u>268,3 Tsd. EUR</u> (Vj. 321,9 Tsd. EUR) |
| Sie setzen sich wie folgt zusammen: | | |
| | 2021 (Tsd. EUR) | 2020 (Tsd. EUR) |
| Projektaufwendungen | 122,1 | 169,8 |
| sonstige Aufwendungen | <u>146,2</u> | <u>152,1</u> |
| | <u>268,3</u> | <u>321,9</u> |
| <i>Sonstige Steuern</i> | | <u>13,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 12,8 Tsd. EUR) |
| Unter dieser Position werden u. a. die Grundsteuern erfasst. | | |
| <i>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</i> | | <u>- 0,5 Tsd. EUR</u> (Vj. - 1,6 Tsd. EUR) |
| Unter dieser Position wird die Körperschaftssteuer und der Solidaritätszuschlag für das Berichtsjahr erfasst. | | |
| <u>Bilanz</u> | | |
| Aktiva | | |
| <i>Immaterielle Vermögensgegenstände</i> | | <u>29,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 46,2 Tsd. EUR) |

Die Zugänge betreffen in Höhe von 1,4 Tsd. EUR Lizenzgebühren für Software und Schutzrechte und in Höhe von 11,4 Tsd. EUR das Projekt „Mittelstand 4.0 – Kompetenzzentrum Magdeburg (vernetzt wachsen)“.

| | |
|--------------------|---|
| <i>Sachanlagen</i> | <u>1.898,4 Tsd. EUR</u> (Vj. 2.303,9 Tsd. EUR) |
|--------------------|---|

Die Zugänge in Höhe von 29,2 Tsd. EUR betreffen Videokonferenztechnik, einen Laborcontainer sowie sonstige Zugänge.

| | |
|----------------------|---|
| <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>204,0 Tsd. EUR</u> (Vj. 184,7 Tsd. EUR) |
|----------------|---|

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

| | |
|---|---|
| <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i> | <u>90,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 58,3 Tsd. EUR) |
|---|---|

| | |
|---|---|
| <i>Forderungen gegen Gesellschafter</i> | <u>27,4 Tsd. EUR</u> (Vj. 34,2 Tsd. EUR) |
|---|---|

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

| | |
|--------------------------------------|---|
| <i>Sonstige Vermögensgegenstände</i> | <u>572,6 Tsd. EUR</u> (Vj. 1.040,3 Tsd. EUR) |
|--------------------------------------|---|

Ausgewiesen werden Forderungen aus Projekten in Höhe von 541,3 Tsd. EUR sowie sonstige Forderungen in Höhe von 31,3 Tsd. EUR.

| | |
|--|---|
| <i>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</i> | <u>401,2 Tsd. EUR</u> (Vj. 389,7 Tsd. EUR) |
|--|---|

| | |
|-----------------------------------|---|
| <i>Rechnungsabgrenzungsposten</i> | <u>12,1 Tsd. EUR</u> (Vj. 23,6 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) |
|-----------------------------|---|

Kapitalrücklage 871,1 Tsd. EUR
(Vj. 871,1 Tsd. EUR)

Gewinnvortrag 162,3 Tsd. EUR
(Vj. 171,0 Tsd. EUR)

Sonderposten für Investitionszuschüsse 1.371,2 Tsd. EUR
(Vj. 1.704,5 Tsd. EUR)

Die Zugänge im Berichtsjahr in Höhe von 30,6 Tsd. EUR und die Auflösungen in Höhe von 363,9 Tsd. EUR betreffen im Wesentlichen das Projekt „Mittelstand 4.0 – Kompetenzzentrum Magdeburg (vernetzt wachsen)“.

Sonstige Rückstellungen 57,7 Tsd. EUR
(Vj. 60,7 Tsd. EUR)

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | 2021 (Tsd. EUR) | 2020 (Tsd. EUR) |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gehälter | 18,2 | 16,0 |
| Abschluss- und Prüfungskosten | 13,2 | 13,2 |
| ausstehender Urlaub | 19,8 | 23,9 |
| sonstige Rückstellungen | <u>6,5</u> | <u>7,6</u> |
| | <u>57,7</u> | <u>60,7</u> |

Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 128,3 Tsd. EUR
(Vj. 152,5 Tsd. EUR)

Es werden Vorauszahlungen von Mietern für Nebenkosten des Berichtsjahres ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 35,2 Tsd. EUR
(Vj. 35,0 Tsd. EUR)

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern 19,7 Tsd. EUR
(Vj. 3,3 Tsd. EUR)

Sonstige Verbindlichkeiten 492,1 Tsd. EUR
(Vj. 877,5 Tsd. EUR)

Im Einzelnen:

| | 2021 (Tsd. EUR) | 2020 (Tsd. EUR) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Verbindlichkeiten aus Zuwendungen | 472,9 | 869,2 |
| Umsatzsteuer | 15,5 | 3,9 |
| sonstige Verbindlichkeiten | <u>3,7</u> | <u>4,4</u> |
| | <u>492,1</u> | <u>877,5</u> |

Rechnungsabgrenzungsposten

272,6 Tsd. EUR
(Vj. 338,4 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 31.12.2021 sowie der Lagebericht 2021 wurden durch den Aufsichtsrat der Gesellschaft in seiner Sitzung am 11.10.2022 zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Aufsichtsrat empfiehlt der Gesellschafterversammlung, den Jahresabschluss mit einer Bilanzsumme in Höhe von 3.385.946,71 EUR und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 49.828,04 EUR festzustellen, den Jahresfehlbetrag mit dem Gewinnvortrag in Höhe von 162.325,48 EUR zu verrechnen und insgesamt auf neue Rechnung vorzutragen. Weiterhin wird empfohlen, den Geschäftsführer, Herrn Dr. Fietz, und den Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2021 zu entlasten sowie die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Domus AG zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022 zu bestellen (4. Prüfung).

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

Die Lagebeurteilung, das Prüfungsergebnis 2021 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 2021 beigefügt. Der Prüfbericht kann nach Absprache in der Beteiligungsverwaltung des Dezernates Finanzen und Vermögen eingesehen werden.

Anlagen

1. Lagebeurteilung
2. Bestätigungsvermerk
3. Bilanz 31.12.2021
4. Gewinn- u. Verlustrechnung 2021
5. Lagebericht
6. Beschlussanträge Aufsichtsrat vom 11.10.2022