

Titel der Drucksache:

**Feststellung des Jahresabschlusses 2016 des
 Eigenbetriebes Thüringer Zoopark Erfurt**

Drucksache

0160/17

Stadtrat

Entscheidungsvorlage

öffentlich

Beratungsfolge	Datum	Behandlung	Zuständigkeit
Dienstberatung OB	04.05.2017	nicht öffentlich	Vorberatung
Werkausschuss Thüringer Zoopark Erfurt	18.05.2017	nicht öffentlich	Vorberatung
Stadtrat	14.06.2017	öffentlich	Entscheidung

Beschlussvorschlag

01

Der Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebes Thüringer Zoopark Erfurt mit einer Bilanzsumme von 19.350.393,29 EUR und einem Jahresverlust von 198.116,96 EUR wird festgestellt.

02

Der Jahresverlust von 198.116,96 EUR wird gemäß § 8 Abs. 2 Thüringer Eigenbetriebsverordnung mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

03

Der Verlustvortrag aus dem Wirtschaftsjahr 2010 in Höhe von 129.185,47 EUR wird gemäß § 8 Abs. 2 Thüringer Eigenbetriebsverordnung mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

04

Der Werkleiterin Frau Dr. Dr. Sabine Merz wird für das Wirtschaftsjahr 2016 Entlastung erteilt. Der Werkleiterin Frau Katrin Gallion wird vom 27.04. bis 31.12.2016 Entlastung erteilt.
 Dem Oberbürgermeister wird für das Wirtschaftsjahr 2016 Entlastung erteilt.

05

Als Abschlussprüfer für den Jahresabschluss 2017 einschließlich der Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit der Werkleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz wird die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Fundus Revision GmbH bestellt. Der Prüfungsbericht ist der Landeshauptstadt Erfurt auch in

elektronischer Form zur Verfügung zu stellen.

04.05.2017 gez. A. Bausewein

Datum, Unterschrift

Nachhaltigkeitscontrolling ☒ Nein ☐ Ja, siehe Anlage	Demografisches Controlling ☒ Nein ☐ Ja, siehe Anlage																									
Finanzielle Auswirkungen ☒ Nein ☐ Ja → ↓	Nutzen/Einsparung ☐ Nein ☐ Ja, siehe Sachverhalt Personal- und Sachkosten (in EUR) / Personalkosteneinsparung (in VbE)																									
Deckung im Haushalt ☐ Nein ☐ Ja	Gesamtkosten EUR																									
↓																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2017</th> <th>2018</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Verwaltungshaushalt Einnahmen</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> </tr> <tr> <td>Verwaltungshaushalt Ausgaben</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> </tr> <tr> <td>Vermögenshaushalt Einnahmen</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> </tr> <tr> <td>Vermögenshaushalt Ausgaben</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> <td>EUR</td> </tr> </tbody> </table>		2017	2018	2019	2020	Verwaltungshaushalt Einnahmen	EUR	EUR	EUR	EUR	Verwaltungshaushalt Ausgaben	EUR	EUR	EUR	EUR	Vermögenshaushalt Einnahmen	EUR	EUR	EUR	EUR	Vermögenshaushalt Ausgaben	EUR	EUR	EUR	EUR
	2017	2018	2019	2020																						
Verwaltungshaushalt Einnahmen	EUR	EUR	EUR	EUR																						
Verwaltungshaushalt Ausgaben	EUR	EUR	EUR	EUR																						
Vermögenshaushalt Einnahmen	EUR	EUR	EUR	EUR																						
Vermögenshaushalt Ausgaben	EUR	EUR	EUR	EUR																						
☐ Deckung siehe Entscheidungsvorschlag																										

Fristwahrung

☒ Ja ☐ Nein

Anlagenverzeichnis

Anlage 1* - Erläuterungen zum Jahresabschluss 2016

Anlage 2* - Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016
und des Lageberichtes für das Wirtschaftsjahr 2016

* Anlagen 1 bis 2 – nur für Mitglieder des Werkausschusses Thüringer Zoopark und Stadtrat

Der Prüfungsbericht des Wirtschaftsprüfers liegt in den Fraktionen und dem Bereich
Oberbürgermeister zur Einsichtnahme aus und ist als Dokument zur Drucksache eingestellt.

Sachverhalt

Auf der Grundlage des Stadtratsbeschlusses Nr. 0146/16 vom 21.09.2016 erteilte die Werkleitung der Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft FUNDUS Revision GmbH den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31.12.2016 des Eigenbetriebes Thüringer Zoopark Erfurt (TZP) zu prüfen. Der Prüfungsauftrag umfasste auch die Feststellungen nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) zur Ordnungsmäßigkeit der Werkleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse.

Nach dem Ergebnis der Prüfung vermittelt der Jahresabschluss 2016 des TZP unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorgaben, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs und stellt die Chancen und Risiken der

zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Die Vermögens- und Kapitalstruktur des Eigenbetriebes ist unter Berücksichtigung des städtischen Zuschusses zur Aufwandsdeckung geordnet. Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt. Mit Datum vom 17.02.2017 wurde dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 und dem Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2016 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Werkleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisses gem. § 53 HGrG ergab keine Beanstandungen.

Zum 31.12.2016 beträgt die Bilanzsumme des Eigenbetriebes 19.350,4 TEUR (Vorj. 20.107,8 TEUR). Insgesamt schließt der TZP das Wirtschaftsjahr 2016 mit einem Jahresverlust von 198,1 TEUR (Vorj. 105,2 TEUR) ab. Gemäß § 8 Abs. 2 Thüringer Eigenbetriebsverordnung ist der Jahresverlust mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Umsatzerlöse betrugen 2.044,4 TEUR (Vorj. 2.230,8 TEUR) und setzen sich aus Eintrittsgeldern im Zoopark selbst, im Aquarium und in der Zooschule, sowie aus Tierverkäufen und Andenkenverkäufen zusammen. Die im Wirtschaftsjahr 2016 erwirtschafteten Umsatzerlöse liegen mit 305,6 TEUR, unter dem Planansatz.

Die Besucherzahlen entwickelten sich wie folgt:

	2016	2015	Differenz 2016/2015
Besucher Zoopark	356.000	439.064	-83.064
Besucher Aquarium	35.000	34.335	665
Besucher gesamt	391.000	473.399	-82.399

Der TZP erhielt im Wirtschaftsjahr 2016 planmäßig Zuschüsse in Höhe von 3.152,0 TEUR aus dem Haushalt der Stadt.

Der **Materialaufwand** (514,5 TEUR, Vorj. 613,2 TEUR) betrifft überwiegend Kosten für Strom, Futtermittel, Heizöl und Gas sowie Wasser und Abwasser. Er reduzierte sich um 98,7 TEUR, was überwiegend auf verringerte Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sowie für Futtermittel zurückzuführen.

Der **Personalaufwand** beträgt 3.199,5 TEUR (Vorj. 2.993,3 TEUR). Der Anstieg der Personalaufwendungen resultiert aus der gestiegenen Mitarbeiterzahl und einer Tarifierhöhung. Im Wirtschaftsjahr 2016 waren einschließlich Werkleitung (2) und Auszubildende (6) 78 Mitarbeiter beschäftigt.

Die Liquidität war während des gesamten Berichtsjahrs gesichert.

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2016 des TZP, die Entlastung der Werkleitung und des Oberbürgermeisters werden empfohlen.

Als Abschlussprüfer für den Jahresabschluss 2017 einschließlich der Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit der Werkleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz wird die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Fundus Revision GmbH bestellt. Die Fundus Revision GmbH prüft den Eigenbetrieb damit zum fünften Mal in Folge. Der Prüfungsauftrag ist bis Oktober 2017 durch die Werkleitung auszulösen. Im Prüfungsauftrag ist die Vorlage des Abschlussberichtes 2017 bis spätestens Ende Juni 2018 zu

vereinbaren. Der Prüfungsbericht ist der Landeshauptstadt Erfurt auch in elektronischer Form zur Verfügung zu stellen.

Gemäß § 25 Absatz 4 Thüringer Eigenbetriebsverordnung ist neben den Beschlüssen über die Feststellung des Jahresabschlusses und der Ergebnisverwendung auch der Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers ortsüblich bekanntzugeben. Gleichzeitig sind der Jahresabschluss und der Lagebericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen. In der Bekanntgabe ist auf die Auslegung hinzuweisen.
