

Öffentliche **Beschluss**vorlage

Vorlagen-Nr.:	V/0498/2016
Auskunft erteilt:	Herr Günther
Ruf:	492-2035
E-Mail:	GuentherJ@stadt-muenster.de
Datum:	03.06.2016

Betrifft

Jahresabschluss 2015 der Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH

Beratungsfolge

29.06.2016 Haupt- und Finanzausschuss

Entscheidung

Beschlussvorschlag:

I. Sachentscheidung:

1. Der Jahresabschluss 2015 der Westfälischer Zoologischer Garten Münster GmbH (Zoo GmbH), bestehend aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Lagebericht der Geschäftsführung, wird zur Kenntnis genommen (s. Anlagen).
2. Des Weiteren wird zur Kenntnis genommen, dass dem Jahresabschluss der Zoo GmbH für das Geschäftsjahr 2015 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Dr. Clauß, Dr. Paal & Partner, Münster, unter dem Datum vom 25.05.2016 der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt wurde.
3. Der Vertreter der Stadt Münster in der Gesellschafterversammlung der Zoo GmbH wird ermächtigt, folgende Erklärungen abzugeben:
 - a) Der von dem Geschäftsführer vorgelegte Jahresabschluss zum 31.12.2015 wird festgestellt.
 - b) Der Jahresfehlbetrag 2015 i.H.v. 5.323.607,90 € wird durch eine gleichlautende Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen.
 - c) Der Aufsichtsrat und der Geschäftsführer werden entlastet.
 - d) Dr. Clauß, Dr. Paal & Partner, Münster wird zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2016 bestellt.

II. Finanzielle Auswirkungen:

1. Es ergeben sich keine finanziellen Auswirkungen.

Begründung:

Die Stadt Münster ist mit 45,41 % am Stammkapital der Zoo GmbH beteiligt. Gem. § 14 Buchstabe e bis h des Gesellschaftsvertrages der Zoo GmbH stellt die Gesellschafterversammlung den Jahresabschluss fest und beschließt über die Inanspruchnahme von Mitteln aus der Kapitalrücklage, die Bestellung des Abschlussprüfers sowie die Entlastung der Geschäftsführung und die Mitglieder des Aufsichtsrates.

Kurzanalyse des Jahresabschlusses:

Die **Umsatzerlöse** sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen (+137 T€). Ursächlich hierfür ist das im Kj 2015 leicht gestiegene Besucheraufkommen mit insgesamt 618.820 Besuchern (Anzahl der tatsächlichen Besucher) gegenüber dem Vorjahr mit 565.305 Besuchern (+ 8,6 %). Sowohl beim Verkauf von Tageskarten (+ 130 T€) als auch bei dem Verkauf der Jahreskarten ist eine Steigerung (+ 24 T€) zu verzeichnen.

Die Position **Sonstige betriebliche Erträge** ist gegenüber dem Kalenderjahr 2014 um 245 T€ (- 29,1 %) gesunken. Rückläufig entwickelten sich die Zuwendungen für die in situ Artenschutzprojekte (- 75 T€) und die übrigen Erträge (- 252 T€).

Die **Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** sind gegenüber dem Vorjahr 2014 um 22 T€ gestiegen. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass in 2015 der Bezug von Wärme auf Basis von Erdgas und Öl (+ 20 T€) gestiegen ist. Die Kosten für den Verbrauch von Strom sind gegenüber dem Vorjahr gesunken (- 10 T€). Dem gegenüber steht ein vermehrter Verbrauch von Wasser (+ 3 T€). Der Futtermittelverbrauch wurde im Kalenderjahr 2015 mit insgesamt 439 T€ angegeben und liegt gegenüber dem Vorjahr mit 412 T€ insgesamt um 27 T€ höher.

Die **Personalkosten** inklusive der Sozialversicherungsbeiträge sind im Kalenderjahr 2015 vor allem aufgrund der Erhöhung des durchschnittlichen Personalbestands um 5 Stellen um insgesamt 174 T€ gestiegen. In der Gewinn- und Verlustrechnung werden Personalkosten i.H.v. 4.958 T€ ausgewiesen.

Der **Steueraufwand** hat sich aufgrund einer Betriebsprüfung im Vergleich zum Vorjahr um 425 T€ erhöht und ist mit 475 T€ ausgewiesen.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind im Kj 2015 um 66 T€ gesunken. In der Gewinn- und Verlustrechnung 2015 werden 4.622 T€ ausgewiesen. Im Wesentlichen ergeben sich u.a. folgende Veränderungen bei den Einzelpositionen:

- Abwasser, Abfallbeseitigung, Stand 267 T€ Erhöhung i.H.v. 47 T€; + 17,6 %
- Beratungs-, Prüfungskosten, Stand: 113 T€ Minderung i.H.v. 105 T€; ./ 48,17 %
- Versicherungsaufwand, Stand: 118 T€ Erhöhung i.H.v. 31 T€; + 26,27 %
- Instandhaltung Wohngebäude, Stand: 34 T€ Minderung i.H.v. 18 T€; ./ 34,62 %
- Übrige Aufwendungen, Stand: 289 T€ Minderung i.H.v. 136 T€; ./ 32 %
- Wartung, EDV, Büroaufwand, Stand: 147 T€ Erhöhung i.H.v. 19 T€; + 12,93 %

Der Jahresabschluss 2015 der Zoo GmbH weist einen Jahresfehlbetrag i.H.v. 5.323.607,90 € aus. Das Jahresergebnis fällt damit um 470 T€ höher aus als das Jahresergebnis im Geschäftsjahr 2014 mit einem Jahresfehlbetrag i.H.v. 4.853.575,76 €.

Der Aufsichtsrat der Zoo GmbH hat den Jahresabschluss 2015 in seiner Sitzung am 07.06.2016 beraten und vorstehende Beschlussempfehlung beschlossen.

In Vertretung

Gez.
Reinkemeier
Stadtkämmerer

Anlagen:

- Bilanz zum 31.12.2015
- Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2015
- Lagebericht der Geschäftsführung