

## Magistratsvorlage

Wissenschaftsstadt  
Darmstadt



|                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Eingang Magistrats-<br>geschäftsstelle:                                    | an den Magistrat<br><input checked="" type="checkbox"/> zur Kenntnis<br><input type="checkbox"/> zur Beschlussfassung                                                                                                                                                                                                                                                                                | Beteiligt vor<br>Magistratsbeschlussfassung:                           |
| Dezernat III<br><br>Amt: Eigenbetrieb<br>Immobilienmanagement<br>Darmstadt | an die Stadtverordnetenversammlung<br><input type="checkbox"/> OBW zur Befassung<br><input checked="" type="checkbox"/> zur Kenntnis<br><input type="checkbox"/> zur Beschlussfassung<br><input type="checkbox"/> zur abschließenden Beschluss-<br>fassung Fachausschuss<br><br><b>Behandlung in</b> Ja Nein<br><b>öffentl. Sitzung</b> <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> OBW bei abschl.<br>Beschlussfassung Magistrat |
| Verteiler:                                                                 | Ja Nein<br><b>Internetfähig</b> <input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>Vorlage-Nr. 2014/0268</b><br><br>Magistratsbeschluss-Nr.            |
| <b>Produkt-Nr.:</b><br><b>Kostenstelle:</b><br><b>Kostenträger:</b>        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                        |
| <b>Investitionsnummer:</b><br><b>Sachkonto:</b>                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                        |

**Betreff: Eigenbetrieb Immobilienmanagement**  
**Aufnahme von Grundstücken und Gebäuden sowie Herstellungskosten (Anlagen im Bau) vor Gründung des Eigenbetriebs Immobilienmanagement**

**Vorlage vom: 22.10.2014**

### Beschlussvorschlag:

Der Magistrat nimmt die Ausführungen zu den erforderlichen Korrekturbuchungen zur Kenntnis und stimmt der vorgeschlagenen Vorgehensweise zu.

Die Vorlage ist der Betriebskommission des Eigenbetriebs zur Beschlussfassung vorzulegen.

|                 |         |
|-----------------|---------|
| <b>Anlagen:</b> | Liste 1 |
|                 | Liste 2 |
|                 | Liste 3 |
|                 | Liste 4 |
|                 | Liste 5 |

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
| <b>Datenschutzrelevante Anlage:</b> | <input type="checkbox"/> |
|-------------------------------------|--------------------------|

|                     |                             |                                          |
|---------------------|-----------------------------|------------------------------------------|
| <b>Folgekosten:</b> | <input type="checkbox"/> Ja | <input checked="" type="checkbox"/> Nein |
|---------------------|-----------------------------|------------------------------------------|

|                                     |
|-------------------------------------|
| <b>Beschluss des Magistrats vom</b> |
|-------------------------------------|

### **Begründung zur Magistratsvorlage vom 22.10.2014**

Bei der Ermittlung der Investitionen vor der Entstehung des Eigenbetriebs für Immobilienmanagement Darmstadt (IDA) 2008 wurde festgestellt, dass die Herstellungs- und Anschaffungskosten nicht in allen Fällen korrekt in die Anlagenbuchhaltung überführt wurden. Zum Abgleich wurden alle relevanten Buchungen der Eröffnungsbilanz und des Jahresabschlusses 2008 eingehend überprüft.

In mehreren Besprechungen der ehemaligen ersten Betriebsleiterin mit den zuständigen Fachbereichen und auch mit dem Revisionsamt wurde festgelegt, dass die erforderlichen Nachbuchungen als Kapitaleinlage des städtischen Haushaltes zu bilanzieren sind.

Die Buchungen der Liste 1 sind nachträglich mit Buchungsdatum 01.01.2009 erfolgt. Die Gesetzeslage ermöglicht Nachbuchungen in der Eröffnungsbilanz der Kernverwaltung in vier darauf folgenden Jahren zu tätigen.

Die Buchungen der Liste 2 enthalten weitere Ermittlungen aus den Jahren vor Eröffnungsbilanz, deren Beträge noch in die Anlagenbuchhaltung eingebucht werden müssen.

Für IDA ergab sich ein nach zuaktivierender Betrag aus Liste 1 von 12.739.215,12 €. Die Nachaktivierungen aus Liste 2 betragen in Summe 1.611.437,08 €.

Die Liste 3 für das Jahr 2009 umfasst die Grundstücke die beim Immobilienmanagement Darmstadt mit einem Buchwert von 2.302.018,17 € als Zugang zu erfassen sind. Als Abgänge sind Grundstücke mit einem Buchwert von 198.618,00 € zu bilanzieren.

Die Liste 4 beinhaltet die Zugänge der Grundstücke für das Jahr 2010 mit einem Buchwert von 35.845,02 € und die Abgänge in Höhe von 93.553,89 €.

In der Liste 5 sind die Zu- und Abgänge für die Jahre 2011 und 2012 zusammengefasst. Für das Jahr 2011 ergeben sich Zugangswerte in Höhe von 361.891,50 € und ein Abgang über 3.032,50 €. Das Jahr 2012 beinhaltet einen Zugang über 475,50 €.

Die Vorlage wurde mit der Finanzverwaltung abgestimmt.

Die einzelnen Positionen lassen sich aus der Anlage entnehmen.

Der Magistrat nimmt die Ausführungen zu den erforderlichen Korrekturbuchungen zur Kenntnis und stimmt der vorgeschlagenen Vorgehensweise zu. Dem Kernhaushalt sind die notwendigen Unterlagen zur Verfügung zu stellen, alsdann wird von dort der Buchwert angepasst.

Die Vorlage ist nach Magistratsbeschluss der Betriebskommission IDA zur Beschlussfassung vorzulegen.

Darmstadt, 22.10.2014  
65-80-00

Die Dezernentin III

Der Dezernent IV

Cornelia Zuschke  
Stadträtin

André Schellenberg  
Stadtkämmerer