



Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 2019/3017

Der Oberbürgermeister

II/20-201-01-18-14-th

Dezernat/Fachbereich/AZ

24.07.19

Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Finanz- und Rechtsausschuss	26.08.2019	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen	29.08.2019	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Jahresabschluss 2018 der Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH und Entlastung
- Erteilung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 GO NRW

Beschlussentwurf:

1. Der Rat der Stadt Leverkusen erteilt gem. § 113 Abs. 1 GO NRW den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in der Gesellschafterversammlung der Wohnungsgesellschaft Leverkusen GmbH (WGL) Weisung, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:

a) Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 mit einer Bilanzsumme von 317.602.270,01 € und einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.721.526,65 € wird festgestellt.

b) Der Lagebericht 2018 wird genehmigt.

c) Der Jahresüberschuss in Höhe von 4.721.526,65 € wird wie folgt verwendet:

Einstellung in Bauerneuerungsrücklage	2.360.700,00 €,
Einstellung in andere Gewinnrücklagen	2.360.700,00 €,
Vortrag auf neue Rechnung	126,65 €.

d) Der Geschäftsführung der WGL wird für das Wirtschaftsjahr 2018 Entlastung erteilt.

e) Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BavariaTreuAG, Dresden, wird zum Abschlussprüfer für den Jahresabschluss 2019 bestellt.

2. Der Rat der Stadt Leverkusen erteilt den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in der Gesellschafterversammlung der WGL gem. § 113 Abs. 1 GO NRW

Weisung, den Mitgliedern des Aufsichtsrates der WGL für das Wirtschaftsjahr 2018 Entlastung zu erteilen.

gezeichnet:
In Vertretung
Märtens
(zugleich in Vertretung des Oberbürgermeisters)

Schnellübersicht über die finanziellen bzw. bilanziellen Auswirkungen, die beabsichtigte Bürgerbeteiligung und die Nachhaltigkeit der Vorlage

Ansprechpartner/in / Fachbereich / Telefon: Frau Thielen / Finanzen / 406 - 2043

(Kurzbeschreibung der Maßnahme, Angaben zu § 82 GO NRW bzw. zur Einhaltung der für das betreffende Jahr geltenden Haushaltsverfügung.)

Jahresabschluss 2018 der WGL.

A) Etatisiert unter Finanzstelle(n) / Produkt(e)/ Produktgruppe(n):

(Etatisierung im laufenden Haushalt und mittelfristiger Finanzplanung)

entfällt

B) Finanzielle Auswirkungen im Jahr der Umsetzung und in den Folgejahren:

(z. B. Anschaffungskosten/Herstellungskosten, Personalkosten, Abschreibungen, Zinsen, Sachkosten)

entfällt

C) Veränderungen in städtischer Bilanz bzw. Ergebnisrechnung / Fertigung von Veränderungsmittelungen:

(Veränderungsmittelungen/Kontierungen sind erforderlich, wenn Veränderungen im Vermögen und/oder Bilanz/Ergebnispositionen eintreten/eingetreten sind oder Sonderposten gebildet werden müssen.)

entfällt

kontierungsverantwortliche Organisationseinheit(en) und Ansprechpartner/in:

D) Besonderheiten (ggf. unter Hinweis auf die Begründung zur Vorlage):

(z. B.: Inanspruchnahme aus Rückstellungen, Refinanzierung über Gebühren, unsichere Zuschusssituation, Genehmigung der Aufsicht, Überschreitung der Haushaltsansätze, steuerliche Auswirkungen, Anlagen im Bau, Auswirkungen auf den Gesamtabschluss.)

entfällt

E) Beabsichtigte Bürgerbeteiligung (vgl. Vorlage Nr. 2014/0111):

Weitergehende Bürgerbeteiligung erforderlich	Stufe 1 Information	Stufe 2 Konsultation	Stufe 3 Kooperation
[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]
Beschreibung und Begründung des Verfahrens: (u.a. Art, Zeitrahmen, Zielgruppe und Kosten des Bürgerbeteiligungsverfahrens)			

F) Nachhaltigkeit der Maßnahme im Sinne des Klimaschutzes:

Klimaschutz betroffen	Nachhaltigkeit	kurz- bis mittelfristige Nachhaltigkeit	langfristige Nachhaltigkeit
[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]	[ja] [nein]

Begründung

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BavariaTreu AG hat auftragsgemäß den Jahresabschluss 2018 der WGL geprüft und am 25.04.2019 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Gemäß § 16 lit. d), e), f) und i) des Gesellschaftsvertrages der WGL beschließt die Gesellschafterversammlung über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Verwendung des Ergebnisses bzw. die Abdeckung eines Verlustes, die Entlastung von Aufsichtsrat und Geschäftsführung. Nach § 11 (2) lit. f) des Gesellschaftsvertrages ist der Aufsichtsrat für Wahl und Beauftragung des Abschlussprüfers zuständig.

Die Beratung und Beschlussfassung in Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung der WGL über die im Beschlussentwurf dieser Vorlage genannten Punkte ist bereits am 05.06.2019 - und damit vor der Sitzung des Rates - erfolgt. Die Beschlussfassung erfolgte jedoch nur vorbehaltlich der endgültigen Zustimmung durch den Rat.

Wirtschaftliche Ergebnisse/Auswertung:

In der nachfolgenden Übersicht werden ausgewählte Bilanzpositionen und ihre Veränderungen gegenüber dem Vorjahr dargestellt.

Bilanz 2018 (Werte in T€)

	2018	2017	Abw.	
<u>Aktiva</u>	T€	T€	T€	%
Anlagevermögen	298.322	286.024	12.298	4,3%
- davon immaterielle Verm.	814	343	471	137,3%
- davon Sachanlagen	277.771	261.976	15.795	6,0%
- davon Finanzanlagen	19.737	23.705	-3.968	-16,7%
Umlaufvermögen	19.136	17.218	1.918	11,1%
- davon Vorräte	12.702	12.609	93	0,7%
- davon Forderungen u. sonst. Verm.	679	755	-76	-10,1%
- davon Kassenbestand, Guthaben	5.755	3.854	1.901	49,3%
Rechnungsabgrenzungsposten	144	143	1	0,7%
Bilanzsumme	317.602	303.385	14.217	4,7%

	2018	2017	Abw.	
<u>Passiva</u>	T€	T€	T€	%
Eigenkapital	115.500	110.778	4.722	4,3%
- davon gezeichnetes Kapital	17.622	17.622	0	0,0%
- davon Gewinnrücklagen	93.156	88.486	4.670	5,3%
- davon Jahresüberschuss	4.722	4.670	52	1,1%
Rückstellungen	2.980	2.525	455	18,0%
Verbindlichkeiten	199.095	190.053	9.042	4,8%
Rechnungsabgrenzungsposten	27	29	-2	-
Bilanzsumme	317.602	303.385	14.217	4,7%

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist am Beispiel ausgewählter Positionen folgende Entwicklungen aus:

GuV 2018	2018	2017	Abw.	
	T€	T€	T€	%
Umsatzerlöse	48.566	48.105	461	1,0%
Sonst. betriebl. Erträge	1.384	1.347	37	2,7%
Aufwand f. bezogene Leistungen	-25.474	-24.730	-744	3,0%
Personalaufwand	-5.747	-5.239	-508	9,7%
Abschreibungen	-6.474	-6.377	-97	1,5%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	-1.972	-2.861	889	-31,1%
Erträge aus Wertpapieren etc.	462	494	-32	-6,5%
Zinsaufwand	-3.745	-4.077	332	-8,1%
Jahresüberschuss	4.722	4.670	52	1,1%

Jahresüberschuss 2018:	4.721.526,65 €.
Gesellschaftsvertragliche Rücklagen 2018:	8.810.800,00 €.
Eigenkapital 2018:	17.621.600,00 €.

Die gesellschaftsvertraglichen Verpflichtungen zur Rücklagenbildung gemäß des § 19 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages in Höhe der Hälfte des Stammkapitals sind erfüllt. Somit steht dem Geschäftsjahr 2018 100 % des Jahresüberschusses für eine Ausschüttung zur Verfügung.

Der Gewinnverwendungsvorschlag der Gesellschaft entspricht dem Vorgehen der Vergangenheit.

Einstellung von:

- a) 2.360.700,00 € in die Bauerneuerungsrücklage (Vorjahr: 2.305.500,00 €),
- b) 2.360.700,00 € in andere Gewinnrücklagen (Vorjahr: 2.305.500,00 €) und
- c) Vortrag des verbleibenden Gewinns von 126,65 € auf neue Rechnung (Vorjahr: 28,10 €).

Die allgemeine wirtschaftliche Situation sei anhand der dargestellten Finanzkennzahlen dargestellt:

Finanzkennzahlen zum 31.12.2017 und zum 31.12.2018

		<i>Ergebnis</i>		<i>Ergebnis</i>	
		<i>in T€</i>	<i>2017</i>	<i>in T€</i>	<i>2018</i>
Eigenkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	4.670	4,22 %	4.722	4,09 %
	Eigenkapital: (inkl. gezeichnetes Kapital)	110.778		115.500	
Gesamtkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	4.670	3,48 %	4.722	3,21 %
	Zinsaufwand: (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)	4.077		3.746	
<i>(ROI = Return on Investment)</i>	Gesamtkapital: (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital): Verbindlichkeiten über 5 Jahre)	251.434		263.623	
Anlagendeckungsgrad II:	Eigenkapital:	110.778	87,91 %	115.500	88,37 %
	ggf. Sonderposten: (z.B.: unentgeltlich ausgegebene Emissionsberechtigungen, Investitionszuschüsse, Ertragszuschüsse)	0		0	
	langfristiges Fremdkapital: (Verbindlichkeiten über 5 Jahre)	140.656		148.123	
	Anlagevermögen:	286.024		298.322	
Personalaufwandsquote:	Personalaufwand: (Löhne + Gehälter + Sozialaufwand)	5.239	11,52%	5.747	12,48%
	Gesamtaufwand lt. GuV: (z.B.: Materialaufwand + Personalaufwand + Abschreibungen + Abschreibungen auf Finanzanlagen + sonst. betriebl. Aufwendungen + Zinsen und ähnliche Aufwendungen + Steuern vom Einkommen und vom Ertrag + sonstige Steuern + Aufwendungen aus Verlustübernahme, / außerordentliche Aufwendungen...)	45.496		46.062	
Zinsaufwandsquote:	Zinsaufwand:	4.077	8,96%	3.746	8,13%
	Gesamtaufwand:	45.496		46.062	
Investitionen:	Anschaffung Anlagevermögen: (Anlagenspiegel)	13.418	13.418 T€	22.838	22.838

Die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung der WGL zeigt sich insbesondere in dem im Lagebericht beschriebenen Geschäftsverlauf.

Abschließende Hinweise:

Der Jahresabschluss wird in der Sitzung des Finanz- und Rechtsausschusses am 26.08.2019 in einem Kurzvortrag vorgestellt. Für eventuelle Fragen steht an dem Tag ein Vertreter der Gesellschaft zur Verfügung.

Als Anlagen 1 - 3 sind dieser Vorlage der Jahresabschluss zum 31.12.2018, die Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018 sowie der Lagebericht beigelegt. Entsprechend der Beschlussfassung zur Vorlage R 629/14. TA (Rat am 16.12.96) steht allen Ratsmitgliedern der Prüfungsbericht des Jahresabschlusses der WGL als nichtöffentlich zu behandelnde Anlage 4 im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung. Zusätzlich steht den Fraktionen, Gruppen und Einzelvertretern jeweils auch ein Druckexemplar des Prüfberichts zur Verfügung.

Ergänzend sei auf Folgendes hingewiesen:

Ratsmitglieder, die selbst dem Aufsichtsrat der WGL angehören, haben sowohl bei der Beratung als auch bei der Entscheidung über die Entlastung des Aufsichtsrates der WGL gemäß § 31 Abs. 1 i. V. m. § 43 Abs. 2 GO NRW kein Mitwirkungsrecht (Beschlusspunkt 2.). Dies gilt auch für den Oberbürgermeister.

Somit ist über Beschlusspunkt 2 gesondert zu beraten und abzustimmen.

Eine entsprechende Protokollierung ist notwendig.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren der Oberbürgermeister, die Bürgermeisterin und die folgenden Ratsfrauen und Ratsherren im Aufsichtsrat der WGL tätig und unterliegen somit dem o. g. Mitwirkungsverbot:

Oberbürgermeister Uwe Richrath
Bürgermeisterin Eva Lux
Rh. Arne Altenburg
Rh. Stefan Baake
Rh. Christopher Krahforst
Rh. Bernd Miesen
Rh. Erhard T. Schoofs
Rf. Giesela Schumann

Anlage/n:

Anlage 1 Bilanz WGL 2018

Anlage 2 GuV WGL 2018

Anlage 3 Lagebericht WGL 2018

Anlage 4 Jahresabschluss WGL 2018 (nichtöffentlich)