



Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 2023/2275

Der Oberbürgermeister

II/02-020-01-05-14-th

Dezernat/Fachbereich/AZ

02.08.2023

Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Finanz- und Digitalisierungsaus- schuss	14.08.2023	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen	21.08.2023	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Jahresabschluss 2022 der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH und Entlastung

- Erteilung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 GO NRW

Beschlussentwurf:

Der Rat der Stadt Leverkusen erteilt den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in der Gesellschafterversammlung der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH (JSL) gemäß § 113 Abs. 1 GO NRW folgende Weisungen:

- a) Den Jahresabschluss zum 31.12.2022 mit einer Bilanzsumme von 5.601.699,72 € und einem Jahresüberschuss von 360.028,04 € festzustellen,
- b) den Lagebericht 2022 zu genehmigen,
- c) den Jahresüberschuss von 360.028,04 € auf neue Rechnung vorzutragen,
- d) der Geschäftsführung der JSL für das Wirtschaftsjahr 2022 Entlastung zu erteilen.

gezeichnet:

In Vertretung

Adomat

(In Vertretung des

Oberbürgermeisters)

In Vertretung

Molitor

I) Finanzielle Auswirkungen im Jahr der Umsetzung und in den Folgejahren

☒ **Nein** (sofern keine Auswirkung = entfällt die Aufzählung/Punkt beendet)

☐ **Ja – ergebniswirksam**

Produkt: Sachkonto:
Aufwendungen für die Maßnahme: €
Fördermittel beantragt: ☐ Nein ☐ Ja %
Name Förderprogramm:
Ratsbeschluss vom zur Vorlage Nr.
Beantragte Förderhöhe: €

☐ **Ja – investiv**

Finanzstelle/n: Finanzposition/en:
Auszahlungen für die Maßnahme: €
Fördermittel beantragt: ☐ Nein ☐ Ja %
Name Förderprogramm:
Ratsbeschluss vom zur Vorlage Nr.
Beantragte Förderhöhe: €

Maßnahme ist im Haushalt ausreichend veranschlagt

- ☐ Ansätze sind ausreichend
☐ Deckung erfolgt aus Produkt/Finanzstelle
in Höhe von €

Jährliche Folgeaufwendungen ab Haushaltsjahr:

- ☐ Personal-/Sachaufwand: €
☐ Bilanzielle Abschreibungen: €

Hierunter fallen neben den üblichen bilanziellen Abschreibungen auch einmalige bzw. Sonderabschreibungen.

- ☐ Aktuell nicht bezifferbar

Jährliche Folgeerträge (ergebniswirksam) ab Haushaltsjahr:

- ☐ **Erträge (z. B. Gebühren, Beiträge, Auflösung Sonderposten):** €
Produkt: Sachkonto

Einsparungen ab Haushaltsjahr:

- ☐ Personal-/Sachaufwand: €
Produkt: Sachkonto

- ☐ ggf. Hinweis Dez. II/FB 20:

II) 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:

Gesellschaftsrechtliche Grundlagen:

Der Jahresabschluss 2022 der JSL wurde auftragsgemäß von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CURACON GmbH geprüft und hat unter dem Datum vom 10.05.2023 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erhalten. Die Beschlussfassung und Zustimmung über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Genehmigung des Lageberichts, die Verwendung des Ergebnisses bzw. die Abdeckung eines Verlustes sowie die Entlastung des Geschäftsführers, die gemäß § 12 Buchstaben h) und i) des Gesellschaftsvertrages der JSL der Gesellschafterversammlung unterliegen, erfolgten in der Sitzung der Gesellschafterversammlung am 14.06.2023.

Die vom Rat bestellten Vertreterinnen und Vertreter in der Gesellschafterversammlung handelten dabei gem. § 8 des Gesellschaftsvertrages einheitlich, vorbehaltlich eines entsprechenden Weisungsbeschlusses des Rates.

Wirtschaftliche Ergebnisse/Auswertung:

Die Umsatzerlöse aus dem eigenen Bereich verringern sich von 8.296 T€ um 302 T€ auf 7.994 T€.

Die Entwicklung der Umsatzerlöse aus den JSL-eigenen Beschäftigungsprojekten stellt sich wie folgt dar:

	Jahr 2019	Jahr 2020	Jahr 2021	Veränderung Vorjahr	Jahr 2022	Veränderung Vorjahr
JOB Service Team	1.634	1.589	1.890	301	1.986	96
Übergangswohnheime	1.354	1.378	1.241	-137	1.548	307
kommunales Hilfezentrum	0	0	-	0	584	
Service	499	103	102	-1	100	-2
Betriebsführung Villa Wuppermann	64	35	28	-7	28	0
Übrige	197	121	191	70	156	-35
Beschäftigungsprojekte	3.748	3.226	3.452	226	4.402	950
Personalgestellung AGL	2	0	0	0	0	0
Personalgestellung KITA	418	406	417	11	299	-118
Arbeitnehmerüberlassung/Wahlhelfer	86	139	11	-128	0	-11
Personalgestellung AGL/Stadt	506	545	428	-117	299	-129
B&T	283	267	257	-10	263	6
Eingliederungsleistungen 16a SGB II	252	252	252	0	252	0
Kurse	234	174	168	-6	260	92
Sonstige Erlöse aus Förderkulissen	1.531	3.722	3.734	12	2.508	-1.226
Erlöse aus Förderkulissen	2.300	4.415	4.411	-4	3.283	-1.128
Vermietung und Verpachtung	2	3	5	2	10	5
Übrige Umsatzerlöse	2	3	5	2	10	5
SUMME:	6.556	8.189	8.296	107	7.994	-302

Dreijahresvergleich JSL GmbH Bilanz und GuV:

Bilanz		2022	2021	2020	Veränderung
		T€	T€	T€	2021-2022 %
Aktiva					
Anlagevermögen		512	574	631	-10,80
davon u. a.:	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	197	240	284	-17,92
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	308	318	314	-3,14
Umlaufvermögen		5.088	5.132	4.508	-0,86
davon u. a.:	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	844	617	409	36,79
	Guthaben bei Kreditinstituten	3.595	4.426	3.385	-18,78
Rechnungsabgrenzungsposten		2	6	6	-66,67
Bilanzsumme		5.602	5.712	5.145	-1,93
Passiva		2022	2021	2020	Veränderung
		T€	T€	T€	2021-2022 %
Eigenkapital		3.836	3.476	3.167	10,36
davon:	Gezeichnetes Kapital	26	26	26	0,00
	Gewinnvortrag	1.903	1.594	1.295	19,39
	Kapitalrücklage	41	41	41	0,00
	Andere Gewinnrücklagen	1.506	1.506	1.506	0,00
	Jahresüberschuss	360	309	299	16,50
Rückstellungen		861	725	484	18,76
davon:	Für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	198	203	200	-2,46
	Sonstige	663	522	284	27,01
Verbindlichkeiten		896	1.511	1.494	-40,70
davon u.a.:	Gegenüber Gesellschaftern	686	1.263	1.253	-45,68
	Sonstige Verbindlichkeiten	150	178	206	-15,73
Rechnungsabgrenzungsposten		9	0		-5602,00
Bilanzsumme		5.602	5.712	5.145	-1,93
Gewinn- und Verlustrechnung		2022	2021	2020	Veränderung
		T€	T€	T€	2021-2022 %
Umsatzerlöse		7.994	8.295	8.189	-3,63
Sonstige betriebliche Erträge		81	114	49	-28,95
Gesamterträge		8.075	8.409	8.238	-3,97
Personalaufwand		5.449	5.697	5.528	-4,35
Materialaufwand		694	452	650	53,54
Abschreibungen		172	204	184	-15,69
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen		3	4	5	-25,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.389	1.738	1.566	-20,08
Gesamtaufwendungen		7.707	8.095	7.933	-4,79
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		368	314	305	17,20
Sonstige Steuern		-8	-5	-6	60,00
Jahresergebnis		360	309	299	16,50

Finanzkennzahlen zum 31.12.2021 und zum 31.12.2022:

		<i>in T€</i>	<i>Ergebnis 2021</i>	<i>in T€</i>	<i>Ergebnis 2022</i>
Eigen- kapital- rentabilität:	Jahresergebnis:	309	8,89 %	360	9,38 %
	Eigenkapital: (inkl. gezeichnetes Kapital)	3.476		3.836	
Gesamt- kapital- rentabilität: (ROI = Return on Investment)	Jahresergebnis:	309	9,00 %	360	9,46 %
	Zinsaufwand: (Zinsen und ähnliche Aufwendungen)	4		3	
	Gesamtkapital: (Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital): Verbindlichkeiten über 5 Jahre)	3.476		3.836	
Anlagen- deckungs- grad II:	Eigenkapital:	3.476	605,57 %	3.836	749,22 %
	ggf. Sonderposten: (z.B.: unentgeltlich ausgegebene Emissionsberechtigungen, Investitionszuschüsse, Ertragszuschüsse)	0		0	
	langfristiges Fremdkapital: (Verbindlichkeiten über 5 Jahre)	0		0	
	Anlagevermögen:	574		512	
Personal- aufwands- quote:	Personalaufwand: (Löhne + Gehälter + Sozialaufwand)	5.697	70,33%	5.449	70,63%
	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...)	8.100		7.715	
Zinsauf- wands- quote:	Zinsaufwand:	4	0,05%	3	0,04%
	Gesamtaufwand:	8.100		7.715	
Investitionen:	Anschaffung Anlagevermögen: (Anlagenspiegel)	151	151 T€	114	114 T€

Den gesunkenen Umsatzerlösen und den Erhöhungen beim Materialaufwand von 452 T€ in 2021 um 242 T€ auf 694 T€ in 2022 standen Einsparungen beim Personalaufwand von 5.697 T€ in 2021 um 248 T€ auf 5.449 T€ in 2022 und bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 1.738 T€ in 2021 um 349 T€ auf 1.389 T€ in 2022 gegenüber. Bei den Gesamtaufwendungen i. H. v. 7.707 T€ und Gesamterträgen

i. H. v. 8.075 T€ verbesserte sich das angestrebte Jahresergebnis mit 360 T€ um 51 T€ (Vorjahr: 309 T€).

Die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung der JSL und die Realisierung ihrer satzungsgemäßen Ziele werden durch folgende Zahlen belegt:

- 432 Neuzuweisungen in den Bereichen der Qualifizierungs- und Vermittlungsmaßnahmen,
- 1.321 Beratungen über B&T § 16a Sozialgesetzbuch (SGB) II,
- 486 Maßnahmeneintritte, die aus den beiden vorgenannten Positionen resultieren,
- 305 quartalsdurchschnittlich Teilnehmende in Qualifizierungs- und Vermittlungsmaßnahmen,
- 59 Vermittlungen in den 1. Arbeitsmarkt,
- 34 Vermittlungen in Beschäftigungsprogramme des 2. Arbeitsmarktes,
- 99 quartalsdurchschnittlich sozialversicherungspflichtig beschäftigte Teilnehmende an praxisnahen Betreuungs- und Beschäftigungsangeboten der JSL (u. a. JOB Service Team, Hauswirtschaftskräfte Kita Stadt Leverkusen, Minigolf im Neulandpark, Radtrassenpflege),
- 25 quartalsdurchschnittlich besetzte AGH-Plätze,
- 27 quartalsdurchschnittlich besetzte B&T-Plätze.

Auf Vorschlag der Geschäftsführung wird der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 360.028,04 € auf neue Rechnung vorgetragen.

Abschließende Hinweise:

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Lagebericht sind dieser Vorlage als Anlagen 1 bis 3 beigelegt.

Entsprechend der Beschlussfassung zur Vorlage R 629/14. TA (Rat am 16.12.96) steht allen Ratsmitgliedern der Prüfungsbericht des Jahresabschlusses als nichtöffentlich zu behandelnde Anlage 4 im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung.

Anlage/n:

- Anlage 1_Bilanz JSL 2022
- Anlage 2_GuV JSL 2022
- Anlage 3_Lagebericht JSL 2022
- Anlage 4_Prüfbericht JSL 2022 (nö)