



**Stadt Leverkusen**

Vorlage Nr. 2024/2868

**Der Oberbürgermeister**

II/02-20-02-01-05-14-th  
**Dezernat/Fachbereich/AZ**

29.07.2024  
**Datum**

| Beratungsfolge                                           | Datum      | Zuständigkeit | Behandlung |
|----------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|
| <b>Finanz- und Digitalisierungsaus-</b><br><b>schuss</b> | 19.08.2024 | Beratung      | öffentlich |
| <b>Rat der Stadt Leverkusen</b>                          | 26.08.2024 | Entscheidung  | öffentlich |

**Betreff:**

Jahresabschluss 2023 der JOB Service Beschäftigungsförderung Leverkusen gGmbH und Entlastung  
- Erteilung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (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 31.12.2023 mit einer Bilanzsumme von 5.966.625,70 € und einem Jahresüberschuss von 460.499,88 € festzustellen,
- b) den Lagebericht 2023 zu genehmigen,
- c) den Jahresüberschuss von 460.499,88 € auf neue Rechnung vorzutragen,
- d) der Geschäftsführung der JSL für das Wirtschaftsjahr 2023 Entlastung zu erteilen.

gezeichnet:

Richrath

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<br>betroffen                                  | Nachhaltigkeit                                            | kurz- bis<br>mittelfristige<br>Nachhaltigkeit             | langfristige<br>Nachhaltigkeit                            |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein | <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein |

## Begründung:

### Gesellschaftsrechtliche Grundlagen:

Der Jahresabschluss 2023 der JSL wurde auftragsgemäß von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CURACON GmbH geprüft und hat unter dem Datum vom 25.04.2024 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 der Geschäftsführung, die gemäß § 12 Buchstaben h) und i) des Gesellschaftsvertrags der JSL der Gesellschafterversammlung unterliegen, erfolgten in der Sitzung der Gesellschafterversammlung am 05.06.2024.

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

### Wirtschaftliche Ergebnisse/Auswertungen:

Die Umsatzerlöse aus dem eigenen Bereich erhöhen sich von 7.994 T€ um 333 T€ auf 8.327 T€.

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

|                                     | Jahr<br>2019 | Jahr<br>2020 | Jahr<br>2021 | Veränderung<br>Vorjahr | Jahr<br>2022 | Veränderung<br>Vorjahr | Jahr<br>2023 | Veränderung<br>Vorjahr |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| JOB Service Team                    | 1.634        | 1.589        | 1.890        | 301                    | 1.986        | 96                     | 2.164        | 178                    |
| Übergangswohnheime                  | 1.354        | 1.378        | 1.241        | -137                   | 1.548        | 307                    | 1.640        | 92                     |
| kommunales Hilfezentrum             | 0            | 0            | -            | 0                      | 584          |                        | 664          | 80                     |
| Service                             | 499          | 103          | 102          | -1                     | 100          | -2                     | 147          | 47                     |
| Betriebsführung Villa Wuppermann    | 64           | 35           | 28           | -7                     | 28           | 0                      | 28           | 0                      |
| Übrige                              | 197          | 121          | 191          | 70                     | 156          | -35                    | 95           | -61                    |
| <b>Beschäftigungsprojekte</b>       | <b>3.748</b> | <b>3.226</b> | <b>3.452</b> | <b>226</b>             | <b>4.402</b> | <b>950</b>             | <b>4.738</b> | <b>336</b>             |
| Personalgestellung AGL              | 2            | 0            | 0            | 0                      | 0            | 0                      | 0            | 0                      |
| Personalgestellung KITA             | 418          | 406          | 417          | 11                     | 299          | -118                   | 341          | 42                     |
| Arbeitnehmerüberlassung/Wahlhelfer  | 86           | 139          | 11           | -128                   | 0            | -11                    | 0            | 0                      |
| <b>Personalgestellung AGL/Stadt</b> | <b>506</b>   | <b>545</b>   | <b>428</b>   | <b>-117</b>            | <b>299</b>   | <b>-129</b>            | <b>341</b>   | <b>42</b>              |
| B&T                                 | 283          | 267          | 257          | -10                    | 263          | 6                      | 265          | 2                      |
| Eingliederungsleistungen 16a SGB II | 252          | 252          | 252          | 0                      | 252          | 0                      | 552          | 300                    |
| Kurse                               | 234          | 174          | 168          | -6                     | 260          | 92                     | 126          | -134                   |
| Sonstige Erlöse aus Förderkulissen  | 1.531        | 3.722        | 3.734        | 12                     | 2.508        | -1.226                 | 2.304        | -204                   |
| <b>Erlöse aus Förderkulissen</b>    | <b>2.300</b> | <b>4.415</b> | <b>4.411</b> | <b>-4</b>              | <b>3.283</b> | <b>-1.128</b>          | <b>3.247</b> | <b>-36</b>             |
| Vermietung und Verpachtung          | 2            | 3            | 5            | 2                      | 10           | 5                      | 1            | -9                     |
| <b>Übrige Umsatzerlöse</b>          | <b>2</b>     | <b>3</b>     | <b>5</b>     | <b>2</b>               | <b>10</b>    | <b>5</b>               | <b>1</b>     | <b>-9</b>              |
| <b>SUMME:</b>                       | <b>6.556</b> | <b>8.189</b> | <b>8.296</b> | <b>107</b>             | <b>7.994</b> | <b>-302</b>            | <b>8.327</b> | <b>333</b>             |

### Dreijahresvergleich JSL GmbH Bilanz und GuV:

| Bilanz                                              |                                                                                                      | 2023         | 2022         | Veränderung  |                |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|                                                     |                                                                                                      | T€           | T€           | 2021         | 2022-2023      |
|                                                     |                                                                                                      |              |              | T€           | %              |
| <b>Aktiva</b>                                       |                                                                                                      |              |              |              |                |
| <b>Anlagevermögen</b>                               |                                                                                                      | <b>578</b>   | <b>512</b>   | <b>574</b>   | <b>12,89</b>   |
| davon u. a.:                                        | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 154          | 197          | 240          | -21,83         |
|                                                     | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                   | 421          | 308          | 318          | 36,69          |
| <b>Umlaufvermögen</b>                               |                                                                                                      | <b>5.379</b> | <b>5.088</b> | <b>5.132</b> | <b>5,72</b>    |
| davon u. a.:                                        | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                           | 272          | 844          | 617          | -67,77         |
|                                                     | Forderungen gegen Gesellschafter                                                                     | 974          | 213          | 89           | 357,28         |
|                                                     | Guthaben bei Kreditinstituten                                                                        | 5.379        | 3.595        | 4.426        | 49,62          |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                   |                                                                                                      | <b>9</b>     | <b>2</b>     | <b>6</b>     | <b>350,00</b>  |
| <b>Bilanzsumme</b>                                  |                                                                                                      | <b>5.966</b> | <b>5.602</b> | <b>5.712</b> | <b>6,50</b>    |
| <b>Passiva</b>                                      |                                                                                                      |              |              |              |                |
|                                                     |                                                                                                      | 2023         | 2022         | 2021         | 2022-2023      |
|                                                     |                                                                                                      | T€           | T€           | T€           | %              |
| <b>Eigenkapital</b>                                 |                                                                                                      | <b>4.296</b> | <b>3.836</b> | <b>3.476</b> | <b>11,99</b>   |
| davon:                                              | Gezeichnetes Kapital                                                                                 | 26           | 26           | 26           | 0,00           |
|                                                     | Gewinnvortrag                                                                                        | 2.263        | 1.903        | 1.594        | 18,92          |
|                                                     | Kapitalrücklage                                                                                      | 41           | 41           | 41           | 0,00           |
|                                                     | Andere Gewinnrücklagen                                                                               | 1.506        | 1.506        | 1.506        | 0,00           |
|                                                     | Jahresüberschuss                                                                                     | 460          | 360          | 309          | 27,78          |
| <b>Rückstellungen</b>                               |                                                                                                      | <b>1.007</b> | <b>861</b>   | <b>725</b>   | <b>16,96</b>   |
| davon:                                              | Für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                                           | 190          | 198          | 203          | -4,04          |
|                                                     | Sonstige                                                                                             | 817          | 663          | 522          | 23,23          |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                            |                                                                                                      | <b>663</b>   | <b>896</b>   | <b>1.511</b> | <b>-26,00</b>  |
| davon u. a.:                                        | Gegenüber Gesellschaftern                                                                            | 388          | 686          | 1.263        | -43,44         |
|                                                     | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                           | 177          | 150          | 178          | 18,00          |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                   |                                                                                                      | <b>0</b>     | <b>9</b>     | <b>0</b>     | <b>-100,00</b> |
| <b>Bilanzsumme</b>                                  |                                                                                                      | <b>5.966</b> | <b>5.602</b> | <b>5.712</b> | <b>6,50</b>    |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                  |                                                                                                      |              |              |              |                |
|                                                     |                                                                                                      | 2023         | 2022         | 2021         | 2022-2023      |
|                                                     |                                                                                                      | T€           | T€           | T€           | %              |
| Umsatzerlöse                                        |                                                                                                      | 8.327        | 7.994        | 8.295        | 4,17           |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                |                                                                                                      | 9            | 0            | 0            | -              |
| Sonstige betriebliche Erträge                       |                                                                                                      | 29           | 81           | 114          | -64,20         |
| <b>Gesamterträge</b>                                |                                                                                                      | <b>8.365</b> | <b>8.075</b> | <b>8.409</b> | <b>3,59</b>    |
| Personalaufwand                                     |                                                                                                      | 5.704        | 5.449        | 5.697        | 4,68           |
| Materialaufwand                                     |                                                                                                      | 511          | 694          | 452          | -26,37         |
| Abschreibungen                                      |                                                                                                      | 171          | 172          | 204          | -0,58          |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen           |                                                                                                      | 3            | 3            | 4            | 0,00           |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen                  |                                                                                                      | 1.508        | 1.389        | 1.738        | 8,57           |
| <b>Gesamtaufwendungen</b>                           |                                                                                                      | <b>7.897</b> | <b>7.707</b> | <b>8.095</b> | <b>2,47</b>    |
| <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> |                                                                                                      | <b>468</b>   | <b>368</b>   | <b>314</b>   | <b>27,17</b>   |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                |                                                                                                      | -3           | 0            | 0            | -              |
| Sonstige Steuern                                    |                                                                                                      | -5           | -8           | -5           | -37,50         |
| <b>Jahresergebnis</b>                               |                                                                                                      | <b>460</b>   | <b>360</b>   | <b>309</b>   | <b>27,78</b>   |

Finanzkennzahlen zum 31.12.2022 und zum 31.12.2023:

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       | <i>Ergebnis</i> | <i>Ergebnis</i> |               |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|---------------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       | <i>in T€</i>    | <i>in T€</i>    | <i>2023</i>   |
|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       | <i>2022</i>     |                 |               |
| <b>Eigenkapitalrentabilität:</b>    | Jahresergebnis:                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 360   | <b>9 %</b>      | 460             | <b>11 %</b>   |
|                                     | Eigenkapital:<br>(inkl. gezeichnetes Kapital)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3.836 |                 | 4.296           |               |
| <b>Gesamtkapitalrentabilität:</b>   | Jahresergebnis:                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 360   | <b>9 %</b>      | 460             | <b>11 %</b>   |
|                                     | Zinsaufwand:<br>(Zinsen und ähnliche Aufwendungen)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3     |                 | 3               |               |
| <b>(ROI = Return on Investment)</b> | Gesamtkapital:<br>(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital):<br>Verbindlichkeiten über 5 Jahre)                                                                                                                                                                                                                            | 3.836 |                 | 4.296           |               |
| <b>Anlagendeckungsgrad II:</b>      | Eigenkapital:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 3.836 | <b>749 %</b>    | 4.296           | <b>743 %</b>  |
|                                     | ggf. Sonderposten:<br>(z.B.: unentgeltlich ausgegebene Emissionsberechtigungen, Investitionszuschüsse, Ertragszuschüsse)                                                                                                                                                                                                     | 0     |                 | 0               |               |
|                                     | langfristiges Fremdkapital:<br>(Verbindlichkeiten über 5 Jahre)                                                                                                                                                                                                                                                              | 0     |                 | 0               |               |
|                                     | Anlagevermögen:                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 512   |                 | 578             |               |
| <b>Personalaufwandsquote:</b>       | Personalaufwand:<br>(Löhne + Gehälter + Sozialaufwand)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 5.449 | <b>71%</b>      | 5.704           | <b>72%</b>    |
|                                     | Gesamtaufwand lt. GuV:<br>(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...) | 7.715 |                 | 7.908           |               |
| <b>Zinsaufwandsquote:</b>           | Zinsaufwand:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3     | <b>0 %</b>      | 3               | <b>0 %</b>    |
|                                     | Gesamtaufwand:                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7.715 |                 | 7.908           |               |
| <b>Investitionen:</b>               | Anschaffung Anlagevermögen:<br>(Anlagenspiegel)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 114   | <b>114 T€</b>   | 239             | <b>239 T€</b> |

Den erhöhten Umsatzerlösen und den Einsparungen beim Materialaufwand von 694 T€ in 2022 um 183 T€ auf 511 T€ in 2023 standen Erhöhungen beim Personalaufwand von 5.449 T€ in 2022 um 255 T€ auf 5.704 T€ in 2023 und bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 1.389 T€ in 2022 um 119 T€ auf 1.508 T€ in 2023 gegenüber. Bei den Gesamtaufwendungen i. H. v. 7.897 T€ und Gesamterträgen i. H. v. 8.365 T€ verbesserte sich das angestrebte Jahresergebnis mit 460 T€ um 100 T€ (Vorjahr: 360 T€).

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

|       |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 225   | Neuzuweisungen in den Bereichen der Qualifizierungs- und Vermittlungsmaßnahmen,                                                                                                                                                                      |
| 4.832 | Beratungen über B&T § 16a SGB II (Kommunale Eingliederungsleistungen, Sozialgesetzbuch (SGB), 2. Buch (II),                                                                                                                                          |
| 218   | Maßnahme: Eintritte, die aus den beiden vorgenannten Positionen resultieren,                                                                                                                                                                         |
| 213   | quartalsdurchschnittliche Teilnehmende in Maßnahmen in Qualifizierungs- und Vermittlungsmaßnahmen,                                                                                                                                                   |
| 7     | Vermittlungen in den 1. Arbeitsmarkt,                                                                                                                                                                                                                |
| 61    | Vermittlung in Beschäftigungsprogramme des 2. Arbeitsmarktes,                                                                                                                                                                                        |
| 100   | quartalsdurchschnittlich sozialversicherungspflichtige Teilnehmende an praxisnahen Betreuungs- und Beschäftigungsangeboten der JSL (u. a. JOB Service Team, Hauswirtschaftskräfte Kita Stadt Leverkusen, Minigolf im Neulandpark, Radtrassenpflege), |
| 30    | quartalsdurchschnittlich besetzte AGH-(Arbeitsgelegenheit)-Plätze,                                                                                                                                                                                   |
| 16    | quartalsdurchschnittlich besetzte B&T-Plätze.                                                                                                                                                                                                        |

Auf Vorschlag der Geschäftsführung wird der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 460.499,88 € 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 2023

Anlage 2\_ GuV JSL 2023

Anlage 3\_ Lagebericht JSL 2023

Anlage 4\_ Prüfbericht JSL 2023 (nö)