



Stadt Leverkusen

Vorlage Nr. 2024/2930

Der Oberbürgermeister

II/02-020-01-07-14-gh

Dezernat/Fachbereich/AZ

26.07.2024

Datum

Beratungsfolge	Datum	Zuständigkeit	Behandlung
Finanz- und Digitalisierungsausschuss	19.08.2024	Beratung	öffentlich
Rat der Stadt Leverkusen	26.08.2024	Entscheidung	öffentlich

Betreff:

Jahresabschluss 2023 der wupsi GmbH und Entlastung
- Erteilung von Weisungen nach § 113 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land
Nordrhein-Westfalen (GO NRW)

Beschlussentwurf:

1. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der wupsi GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, folgenden Beschlüssen zuzustimmen:
 - a) Feststellung des Jahresabschlusses 2023 gemäß beigefügter Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung (GuV).
 - b) Genehmigung des zusammengefassten Lageberichts und Konzern-Lageberichts.
 - c) Entnahme eines Betrags von 20.781.714,70 € aus der Kapitalrücklage gem. § 272 Abs. 2 Nr. 4 Handelsgesetzbuch (HGB) und Verwendung eines Teilbetrags in Höhe von 19.573.221,70 € zum Ausgleich des Bilanzverlustes und im Übrigen für eine Gewinnausschüttung an die Gesellschafter in Höhe von 1.208.493,00 €.
 - d) Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2023.
2. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der wupsi GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, der Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsrates zuzustimmen.
3. Den Vertreterinnen und Vertretern der Stadt Leverkusen in den zuständigen Organen der wupsi GmbH wird gem. § 113 Abs. 1 GO NRW Weisung erteilt, den Konzernabschluss zu billigen.

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: 121301 Sachkonto: 465100 und 531200

Aufwendungen für die Maßnahme: 604.246,50 €

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:

Gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages der wupsi GmbH beschließt die Gesellschafterversammlung nach vorhergehender Beratung der Berichte des Aufsichtsrates und des Abschlussprüfers über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Genehmigung des Lageberichts, die Verwendung des Ergebnisses bzw. Abdeckung eines Verlustes sowie die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BPG Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH, Krefeld, hat die Prüfberichte zum Jahres- bzw. Konzernabschluss 2023 vorgelegt und mit Datum vom 10.06.2024 uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt. Der Aufsichtsrat der wupsi GmbH hat sich mit der Feststellung von Jahresabschluss und Lagebericht 2023 in seiner Sitzung am 26.06.2024 befasst.

Die Beschlussfassung über den Jahresabschluss erfolgte in der Gesellschafterversammlung am 26.06.2024. Die vom Rat bestellten Vertreterinnen bzw. Vertreter in der Gesellschafterversammlung handelten dabei gemäß § 11 Abs. 4 und 5 des Gesellschaftsvertrages einheitlich, vorbehaltlich eines entsprechenden Weisungsbeschlusses des Rates.

Auswertung der wirtschaftlichen Ergebnisse:

In der nachfolgenden Übersicht werden die wesentlichen Bilanzpositionen der wupsi GmbH und ihre Veränderungen gegenüber dem Vorjahr dargestellt.

Bilanz 2023

	2023	2022	Abw.	
	T€	T€	T€	%
Aktiva				
Anlagevermögen	66.656	64.866	1.790	2,8%
- davon immaterielle Verm.	1	7	-6	-85,7%
- davon Sachanlagen	30.577	28.781	1.796	6,2%
- davon Finanzanlagen	36.078	36.078	0	0,0%
Umlaufvermögen	18.177	8.014	10.163	126,8%
- davon Vorräte	741	715	26	3,6%
- davon Forderungen u. sonst. Verm.	4.739	4.496	243	5,4%
- davon Kassenbestand, Guthaben	12.697	2.803	9.894	353,0%
Rechnungsabgrenzungsposten	62	63	-1	-1,6%
Bilanzsumme	84.895	72.943	11.952	16,4%

	2023	2022	Abw.	
Passiva	T€	T€	T€	%
Eigenkapital	49.697	44.078	5.619	12,7%
Rückstellungen	9.697	8.529	1.168	13,7%
Verbindlichkeiten	25.421	20.296	5.125	25,3%
Rechnungsabgrenzungsposten	80	40	40	100,0%
Bilanzsumme	84.895	72.943	11.952	16,4%

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

GuV 2023

	2023	2022	Abw.	
	T€	T€	T€	%
Umsatzerlöse	49.644	39.454	10.190	25,8%
Sonst. betriebl. Erträge	6.340	1.943	4.397	226,3%
Materialaufwand	43.271	41.576	1.695	4,1%
Personalaufwand	20.654	19.590	1.064	5,4%
Abschreibungen	4.465	4.061	404	9,9%
Sonst. betriebl. Aufwendungen	8.816	6.406	2.410	37,6%
Erträge aus Wertpapieren *	1.208	1.208	0	0,0%
Zinsergebnis	199	138	61	44,3%
Jahresfehlbetrag	-19.572	-28.523	8.951	-31,4%

Die allgemeine wirtschaftliche Situation der wupsi GmbH sei anhand der folgenden Übersicht dargestellt:

Finanzkennzahlen zum 31.12.2023				
		in T€	2023	2022
Eigenkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	-19.573		
	Eigenkapital:	49.696	-39,39 %	-64,63 %
Gesamtkapitalrentabilität:	Jahresergebnis:	-19.573		
	Zinsaufwand:	295	-37,66 %	-62,14 %
	Gesamtkapital: (EK+ langfr. Fremdkapital)	51.192		
Anlagendeckungsgrad II:	Eigenkapital :	49.696		
	Sonderposten:	0	78,92 %	70,26 %
	langfr. Fremdkapital:	1.496		
	Anlagevermögen:	64.866		
Personalaufwandsquote:	Personalaufwand:	19.590	27,35%	27,35%
	Gesamtaufwand:	71.633		
Zinsaufwandsquote:	Zinsaufwand:	295	0,41%	0,24%
	Gesamtaufwand:	71.633		
Investitionen:	Anschaffung AV:	13.224	13.224 T€	13.224 T€

Die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung der wupsi GmbH zeigt sich insbesondere in dem im Lagebericht 2023 beschriebenen Geschäftsverlauf.

Abschließende Hinweise:

Als Anlagen 1 bis 3 sind dieser Vorlage für die wupsi GmbH die Bilanz zum 31.12.2023, die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) für das Wirtschaftsjahr 2023 sowie der zusammengefasste Lagebericht 2023 und Konzern-Lagebericht 2023 beigelegt. Die Anlagen 4 und 5 führen Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) des wupsi-Konzerns auf.

Die Prüfungsberichte der Jahresabschlüsse für die wupsi GmbH und den Konzern stehen als nichtöffentlich zu behandelnde Anlagen 6 und 7 allen Ratsmitgliedern im Ratsinformationssystem Session zur Verfügung.

Ergänzend sei auf Folgendes hingewiesen:

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

Über den Beschlusspunkt 2. ist gesondert zu beraten und abzustimmen.
Eine entsprechende Protokollierung ist notwendig.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren die folgenden Ratsmitglieder im Aufsichtsrat der wupsi GmbH tätig und unterliegen somit dem o. g. Mitwirkungsverbot:

Rh. Jannik Klein,
Rh. Oliver Ruß.

Anlage/n:

Anlage 1 - wupsi GmbH Bilanz 2023

Anlage 2 - wupsi GmbH GuV 2023

Anlage 3 - Zusammengefasster Lagebericht und Konzern-Lagebericht 2023

Anlage 4 - wupsi Konzern Bilanz 2023

Anlage 5 - wupsi Konzern GuV 2023

Anlage 6 - wupsi GmbH 2023 Prüfbericht (nö)

Anlage 7 - wupsi Konzern 2023 Prüfbericht (nö)