



Beschlussvorlage

Organisationseinheit	Datum	Drucksachen-Nr.
Kämmereiamt / Controlling und Beteiligungsmanagement	28.06.2024	2024/162

↓ Beratungsfolge	↓ Sitzungsart	↓ Sitzungstermin/e
Verwaltungs- und Finanzausschuss	öffentlich	08.07.2024

Tagesordnungspunkt 6

**Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH;
Jahresabschluss 2023**

Beschlussvorschlag

Der Vertreter des Landkreises Konstanz in der Gesellschafterversammlung der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH wird damit beauftragt, folgenden Einzelbeschlüssen zuzustimmen:

1. Der Jahresabschluss 2023 wird in der vorgelegten Fassung festgestellt.
2. Der Jahresüberschuss in Höhe von 44.334,32 EUR soll nach Saldierung mit dem vorhandenen Verlustvortrag auf neue Rechnung vorgetragen werden.
3. Der Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.

Historie und Sachverhalt

Das Geschäftsjahr 2023 der Beschäftigungsgesellschaft Landkreis Konstanz gGmbH (BG) wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 44.334,32 EUR abgeschlossen (Wirtschaftsplan 2023 mit 4.559 EUR Jahresüberschuss). Das Ergebnis liegt deutlich über dem Vorjahresniveau von - 5.288,30 EUR.

Der Überschuss soll nach Saldierung mit dem vorhandenen Verlustvortrag auf neue Rechnung vorge-tragen werden, sodass sich der Verlustvortrag zum 1. Januar 2024 auf 138.556,46 EUR reduziert. Dieser ist bisher durch die Kapitalrücklage in Höhe von 210.364,83 EUR gedeckt. Die Bilanzsumme hat sich zum 31. Dezember 2023 auf 261.905,91 EUR erhöht (Vorjahr: 171.501,32 EUR).

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2023 um rund 178.000 EUR (etwa 38 %) gestiegen und über-treffen damit deutlich die bisherigen jährlichen Umsatzerlöse. Maßgeblich verantwortlich für die Umsatzsteigerung war die anhaltend sehr hohe Nachfrage nach Sprachkursen, die nicht mehr nur auf den Krieg in der Ukraine zurückzuführen ist. Die höheren Aufwendungen ergeben sich überwiegend aus einer um etwa 46.000 EUR gestiegenen Auszahlung für Dozenten honorare sowie aus den perio-denfremden Aufwendungen in Höhe von rund 46.000 EUR aus der Erhöhung einer Rückstellung für zu erwartende Kosten der Inanspruchnahme aus nichtgefolgtem Pfändungsbeschluss aus 2020 ge-genüber dem ehemaligen Geschäftsführer. Näheres ergibt sich aus dem beigefügten Jahresabschluss sowie dem Lagebericht (Anlage1).

Der Jahresabschluss 2023 wurde wiederholt (seit 2019) von der Kanzlei Mayer GmbH in Singen ge-prüft. Die Prüfung ergab keine Einwendungen. Der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk ist in der Anlage 1 beigefügt.

Da die Kanzlei Mayer GmbH die zurückliegenden fünf Jahresabschlüsse der BG gGmbH geprüft hat, ist vorgesehen für die Abschlussprüfung 2024 den Wirtschaftsprüfer zu wechseln.

Der Jahresabschluss 2023 sowie der Lagebericht wurden vom Aufsichtsrat am 12. Juni 2024 geprüft. Die Empfehlung des Aufsichtsrats an die Gesellschafterversammlung ist in Anlage 2 beigefügt.

Anlagen

Anlage 1 - Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers, Jahresabschluss und Lagebericht 2023; BG
Anlage 2 – Beschlussempfehlung des Aufsichtsrats an die Gesellschafterversammlung zum Jahresabschluss 2023; BG (Aufsichtsratssitzung vom 12. Juni 2024)

Art der Aufgabe

- ☐ Staatliche Aufgabe
 ☒ Selbstverwaltungsaufgabe - Pflichtaufgabe
☐ Selbstverwaltungsaufgabe - Freiwillige Aufgabe

Auswirkungen auf beschlossene Ziele und Kennzahlen (siehe Strategietabelle)

- ☐ keine Auswirkungen
☒ Auswirkungen auf:

Strategie-Nr.: 18 Handlungsfeld: Effiziente Verwaltung

Leistungsziel: Optimierung der Betriebs- und Rechtsformen der Landkreisbeteiligungen unter Berücksichtigung der Beteiligungsrichtlinie.

Maßnahme: Die als steuerungsrelevant eingestuftten Beteiligungen erstatten in den Gremien des Landkreises regelmäßig Bericht über den Geschäftsverlauf (Jahresabschluss) und sonstige relevante Entwicklungen.

Finanzielle Auswirkungen

Aufwendungen bzw. Auszahlungen	Betrag	HH-Jahr/e
--------------------------------	--------	-----------

☐ einmalig ☐ laufend ☐ mehrjährig	... EUR	...
--	---------	-----

Zuschüsse oder (Gegen-)Finanzierung	Betrag	HH-Jahr/e
-------------------------------------	--------	-----------

☐ einmalig ☐ laufend ☐ mehrjährig	... EUR	...
--	---------	-----

Nettoauswirkungen	... EUR	...
-------------------	---------	-----

☐ Mittel sind im Haushalt/Entwurf (HHJahr/e ...) veranschlagt

Aus der Vorlage Jahresabschluss 2023 der BG gGmbH ergeben sich keine direkten finanziellen Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises.