

Sitzungsvorlage

Gremium: Verwaltungs- und Finanzausschuss
Am: 10.10.2019

Betreff:

Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH: Feststellung des Jahresabschlusses 2018, Verwendung des Ergebnisses, Genehmigung des Lageberichts, Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats in der Gesellschafterversammlung

Anlage(n):

Mitzeichnung
Anlage 1: Jahresabschluss 2018
Anlage 2: Anhang 2018
Anlage 3: Lagebericht 2018
Anlage 4: Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Beschlussvorschlag:

1. Der Vertreter der Stadt Kornwestheim wird beauftragt in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH,
 - 1.1 den Jahresabschluss 2018 sowie die Verwendung des Ergebnisses festzustellen,
 - 1.2 den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 zu genehmigen,
 - 1.3 dem Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2018 Entlastung zu erteilen,
 - 1.4 der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2018 Entlastung zu erteilen,
2. Weiterhin wird der Vertreter der Stadt Kornwestheim beauftragt in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH den Beschluss herbeizuführen: Der auf die Stadt Kornwestheim entfallende Verlustanteil aus dem Jahr 2018 in Höhe von 50.894,81 EUR wird mit der Gewinnrücklage der versorgungsfremden Sparte (Alfred-Kercher-Bad und Parkierung) verrechnet.

Beratungsfolge:

Vorlage an	zur	Sitzungsart	Sitzungsdatum	Beschluss
Verwaltungs- und Finanzausschuss	Vorberatung	öffentlich	10.10.2019	
Gemeinderat	Beschlussfassung	öffentlich	17.10.2019	

Haushaltsrechtliche Deckung

Finanzielle Auswirkungen:

Entfällt

Deckungsvorschlag:

Entfällt

Sachdarstellung und Begründung:

1. Beauftragung der Oberbürgermeisterin in der Gesellschafterversammlung

Für die Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Verwendung des Ergebnisses, der Genehmigung des Lageberichts, die Bestellung der Abschlussprüfer sowie die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats ist nach dem Gesellschaftsvertrag der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH (SWLB) die Gesellschafterversammlung zuständig (§ 17 Abs. 2 Buchstaben d, l und m des Gesellschaftsvertrages). Die Aufsichtsräte beraten über diese Themen vor.

Gemäß § 9 Nr. 24 der Hauptsatzung der Stadt Kornwestheim liegt die Entscheidung in Angelegenheiten, die weder der Oberbürgermeisterin noch den beschließenden Ausschüssen zur ständigen Erledigung übertragen sind, beim Gemeinderat als zuständigem Gremium. Die Oberbürgermeisterin vertritt die Stadt Kornwestheim kraft Amtes in der Gesellschafterversammlung (§ 104 Abs. 1 GemO). Sie kann einen Bediensteten der Stadtverwaltung mit ihrer Vertretung beauftragen.

Nach der Rechtsauffassung des Regierungspräsidiums Stuttgart sind die Mitglieder des Aufsichtsrats einer kommunalen Eigengesellschaft auch bei den Weisungsbeschlüssen zur Entlastung des Aufsichtsrats an die Oberbürgermeisterin als Vertreterin der Stadt in der Gesellschafterversammlung befangen. Die Mitglieder des Aufsichtsrats der SWLB im Jahr 2018 sowie die Stellvertreter, die 2018 an einer Aufsichtsratssitzung teilgenommen haben, sind deshalb bei der Beschlussfassung zum Punkt 1.3 befangen.

1.1 Feststellung des Jahresabschlusses und Verwendung des Ergebnisses

Der Jahresabschluss 2018 der SWLB ist fertig gestellt. In den Anlagen sind die endgültige Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Ergebnisabführung des Geschäftsjahres dargestellt. Die WIBERA AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Stuttgart, hat als Jahresabschlussprüfer mit Bericht vom 7. Juni 2019 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt (siehe Anlage 4).

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH zum 31.12.2018 wird mit folgenden Werten festgestellt:

		2018 in EUR	2017 in EUR
1.1	Bilanzsumme	251.878.026,10	237.447.424,58
1.1.1	Davon entfallen auf der Aktivseite auf		
	- das Anlagevermögen	219.290.043,02	204.567.620,77
	- das Umlaufvermögen	31.791.881,42	32.039.112,41
	- den Rechnungsabgrenzungsposten	796.101,66	840.691,40
1.1.2	Davon entfallen auf der Passivseite auf		
	- das Eigenkapital	74.818.850,19	72.906.748,86
	- die empfangenen Ertragszuschüsse	22.382.587,00	21.929.938,00
	- die Rückstellungen	13.287.454,31	13.906.241,74
	- die Verbindlichkeiten	140.975.135,67	128.148.717,19
	- den Rechnungsabgrenzungsposten	413.998,93	555.778,79
1.2	Jahresgewinn	1.912.101,33	2.312.929,56
1.2.1	Summe der Erträge	132.592.263,56	132.202.217,72
1.2.2	Summe der Aufwendungen	130.680.162,23	129.889.288,16

Im Geschäftsjahr 2018 gab es folgende prägende Entwicklungen und Ereignisse:

- die regulatorischen Vorgaben in den Sparten Strom- und Gasnetze,
- der Betrieb neuer dezentraler Erzeugungsanlagen,
- Konzessionsbewerbungen
- die Fortsetzung des Aufbaus und die Weiterentwicklung des neuen Geschäftsfelds Breitband/Telekommunikation sowie
- anhaltende Defizite im Bäderbereich.

Das Jahr 2018 war für die SWLB ein erfolgreiches, positiv abgeschlossenes Geschäftsjahr. Der Gewinn beträgt 1.912 TEUR. Er verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 401 TEUR. Die Umsatzerlöse verminderten sich nach Kürzung der Energiesteuern von 126.978 TEUR auf 126.321 TEUR. Dies entspricht einer Verminderung von rd. 0,5 %.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2018 beliefen sich auf 26.439 TEUR, davon entfielen 15.544 TEUR insbesondere auf die Strom-, Gas-, Wasser- und Fernwärmeversorgung.

Der Verlustanteil für die Stadt Kornwestheim beträgt 50.894,81 EUR. Er setzt sich aus einem Anteil von 14,24 % (Anteil nach der Stromnetzübernahme) aus den Gewinnen der Versorgungssparte und den Verlusten der versorgungsfremden Sparten (Alfred-Kercher-Bad, Cityparkhaus und TG Holzgrundareal) zusammen.

Die Ergebnisse der versorgungsfremden Sparte Kornwestheim entwickelten sich nach Steuern wie folgt:

Versorgungsfremde Sparte Kornwestheim	2015	2016	2017	2018
in TEUR				
Alfred-Kercher-Bad	-556	-604	-674	-685
Parkierung (Cityparkhaus und TG Holzgrundareal)	-67	-105	-147	-156
Gesamt	-623	-709	-821	-841

Die Konzessionsabgabe 2018 wurde voll erwirtschaftet und der Anteil von rd. 1.680 TEUR (Vorjahr 1.672 TEUR) an die Stadt Kornwestheim abgeführt.

Die Eigenkapitalquote beträgt 29,7 % (Vorjahr: 30,7 %)

Der Aufsichtsrat der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH hat am 09.07.2019 dem Jahresabschluss 2018 mit einem Jahresgewinn von 1.912.101,33 EUR (Vorjahr 2.312.929,56 EUR) zugestimmt. Dieser Jahresgewinn von 1.912.101,33 EUR setzt sich aus einem Gewinnanteil für Ludwigsburg in Höhe von 1.962.996,14 EUR und einem Verlustanteil für Kornwestheim in Höhe von 50.894,81 EUR zusammen.

Es wird vorgeschlagen, den auf das Jahr 2018 entfallenden Verlustanteil für die Stadt Kornwestheim in Höhe von 50.894,81 EUR mit der Gewinnrücklage der versorgungsfremden Sparte (Alfred-Kercher-Bad und Parkierung) zu verrechnen.

Der Vertreter der Stadt Kornwestheim wird in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH beauftragt, den Jahresabschluss 2018 der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim festzustellen und der Verwendung des Ergebnisses zuzustimmen.

Dem Gewinnverwendungsvorschlag der Stadt Ludwigsburg für ihren Anteil muss in der Gesellschafterversammlung von beiden Gesellschaftern zugestimmt werden, da nach dem Gesellschaftsvertrag Verwendungsbeschlüsse mit einer Mehrheit von drei Vierteln gefasst werden müssen.

1.2 Genehmigung des Lageberichts für das Geschäftsjahr 2018

Der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH ist als Anlage beigefügt. Der Vertreter der Stadt Kornwestheim wird in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH beauftragt, den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 zu genehmigen (siehe Anlage 3).

1.3 Entlastung des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2018

Der Vertreter der Stadt Kornwestheim wird in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH beauftragt, dem Aufsichtsrat der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH für das Geschäftsjahr 2018 Entlastung zu erteilen.

1.4 Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2018

Der Vertreter der Stadt Kornwestheim wird in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH beauftragt, der Geschäftsführung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH für das Geschäftsjahr 2017 Entlastung zu erteilen.

1.5 Bestellung der WIBERA AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Stuttgart, zum Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2019

Der Gemeinderat hat bereits in seiner Sitzung am 25.10.2018 den Vertreter der Stadt Kornwestheim in der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH beauftragt, die WIBERA AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2019 zu bestellen.

2. Ergebnisverwendung des Verlustanteils der Stadt Kornwestheim 2018

Wie in Punkt 1.1 bereits erläutert, hat die Stadt Kornwestheim über die Ergebnisverwendung für ihre Sparten zu entscheiden. Die Verwaltung empfiehlt, den auf das Jahr 2018 entfallenden Verlustanteil in Höhe von 50.894,81 EUR mit der Gewinnrücklage der versorgungsfremden Sparte (Alfred-Kercher-Bad und Parkierung) zu verrechnen.