

| Beratungsfolge       | Sitzung am | Status     | Zuständigkeit    |
|----------------------|------------|------------|------------------|
| Verwaltungsausschuss | 01.07.2022 | öffentlich | Vorberatung      |
| Kreistag             | 15.07.2022 | öffentlich | Beschlussfassung |

## Kreisbaugesellschaft mbH Filstal - Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2021

### I. Beschlussantrag

Der Kreistag weist den Vertreter des Landkreises Göppingen an, in der Gesellschafterversammlung der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal wie folgt abzustimmen:

- a. Dem Jahresabschluss der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal für das Geschäftsjahr 2021 wird zugestimmt.
- b. Der Jahresabschluss für das Jahr 2021 der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 994.313,88 € festgestellt.

### II. Sach- und Rechtslage, Begründung

#### Kommunal-/gesellschaftsrechtliche Grundlagen:

Nach dem aktuellen Gesellschaftsvertrag der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal (Kreisbau Filstal) hat die Gesellschafterversammlung insbesondere über die Feststellung des Jahresabschlusses und die entsprechende Ergebnisverwendung, sowie über die Entlastung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates zu entscheiden.

Gemäß § 104 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) i. V. m. § 48 LKrO vertritt der Landrat den Landkreis in Gesellschafterversammlungen von Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen der Landkreis beteiligt ist. Der Landkreis Göppingen ist an der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal mit 52,72 % beteiligt. Mit Ausnahme der Geschäfte der laufenden Verwaltung hat der Landrat in dieser Funktion vor Beschlüssen (als Gesellschafterversammlung) die Weisung des Kreistags einzuholen (§ 42 Abs. 2 Satz 1 LKrO analog).

Aufgrund dieser rechtlichen Grundlagen ist für die Erstellung des Jahresabschlusses ein förmlicher Weisungsbeschluss durch den Kreistag erforderlich.

Die Einholung des Beschlusses über die Weisungserteilung an die Gesellschafterversammlung für den Jahresabschluss 2021 der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal erfolgt grundsätzlich durch den Kreistag des Landkreises Göppingen.

Der Jahresabschluss 2021 der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal wurde in der Sitzung des Aufsichtsrates am 21.06.2022 festgestellt. Die Gesellschafterversammlung findet am 26.07.2022 statt.

Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal:

Der Jahresüberschuss der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal im Geschäftsjahr 2021 beträgt laut Prüfbericht 994.313,88 € (Vj. 1.312.466,27 €). Der Bilanzgewinn vor Gewinnverwendung der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal im Geschäftsjahr 2021 beträgt 1.958.719,37 € (Vj. 2.277.069,89 €).

Folgende Gewinnverwendung wurde durch den Aufsichtsrat beschlossen:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Bilanzgewinn   | 1.958.719,37 €      |
| ./. Einstellung in die gesellschaftsvertragliche Rücklage  | 99.000,00 €         |
| ./. Einstellung in andere Gewinnrücklagen                  | 550.000,00 €        |
| <u>./. Dividendenausschüttung 6 % aus € 5.527.740,00 €</u> | <u>331.664,40 €</u> |
| <b>Vortrag auf neue Rechnung</b>                           | <b>978.054,97 €</b> |

Zur Begründung des Ergebnisses und weiteren Erläuterungen zum Jahresabschluss verweisen wir auf die Ausführungen der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal (Anlage 1-3).

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde durch den vbw Verband baden-württembergischer Wohnungs- und Immobilienunternehmen e. V. abschließend geprüft. Der Wirtschaftsprüfer hat einen Prüfungsbericht zur Erstellung des Jahresabschlusses gefertigt und einen **uneingeschränkten** Bestätigungsvermerk erteilt (Anlage 2).

Der Aufsichtsrat hat in seiner Sitzung am 21.06.2022 den Jahresabschluss nach Vorlage des Lage- und des Prüfungsberichtes geprüft und ausführlich besprochen. Über die Prüfung hat der Aufsichtsrat einen Bericht an die Gesellschafterversammlung erstellt (Anlage 3).

Herr Geschäftsführer Dalm wird in der Sitzung des Verwaltungsausschusses anwesend sein.

### III. Handlungsalternative

Keine Zustimmung und keine Weisungserteilung zu Beschlusspunkte a) + b); beides wird nicht empfohlen.

### IV. Finanzielle Auswirkungen / Folgekosten

Es erfolgt eine Gewinnausschüttung für das Geschäftsjahr 2021 aufgrund des guten Ergebnisses. Die Dividendenausschüttung (6 % auf das eingelegte Kapital in Höhe von 5.527.740 €) beträgt insgesamt 331.664,40 €, davon entfällt auf den Landkreis Göppingen eine Bruttodividende in Höhe von ca. 175.000 €. Nach Abzug der Kapitalertragssteuer sowie Solidaritätszuschlags beträgt die Nettodividende ca. 147.500 €. Dieser Betrag entspricht dem Planansatz im Haushaltsplan 2022.

Im Rahmen der Potenzialanalyse zur strategischen Ausrichtung der Kreisfinanzen 2023ff. wurde die Erhöhung der Dividendenausschüttung (frühestens zum Jahresabschluss 2022 der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal im Jahr 2023 umsetzbar) vorgeschlagen. Der Verwaltungsausschuss hat in seiner Sitzung am 06.05.2022 die weitere Prüfung der Umsetzung dieses Potenzials zustimmend zur Kenntnis genommen. Die Verwaltung wird nun in Abstimmung mit der Kreisbaugesellschaft mbH Filstal die weitere Prüfung einleiten, den Aufsichtsrat hierzu einbinden und abschließend das Ergebnis dem Verwaltungsausschuss bzw. dem Kreistag zur Entscheidung vorlegen.

**V. Zukunftsleitbild/Verwaltungsleitbild - Von den genannten Zielen sind berührt:**

| Zukunfts- und Verwaltungsleitbild | Übereinstimmung/Konflikt                       |                                     |                          |                          |                          |
|-----------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                   | 1 = Übereinstimmung, 5 = keine Übereinstimmung |                                     |                          |                          |                          |
|                                   | 1  | 2                                   | 3                        | 4                        | 5                        |
| Zukunft der Wirtschaft            | <input type="checkbox"/>                       | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Außenwirkung                      | <input type="checkbox"/>                       | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

gez.  
Edgar Wolff  
Landrat