Gebäudemanagement der Stadt Kleve (GSK)

Jahresabschluss zum 31.12.2018

Sitzung des Vergabe- und Betriebsausschusses am 02.07.2019

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Jahresabschlussprüfung 31.12.2018

- Prüfungsvertrag vom 11.12.2018

- Prüfungsumfang: Prüfung des Jahresabschlusses 31.12.2018 nebst den Bestimmungen des HGrG
  - keine berichtspflichtigen Feststellungen i.S. HGrG

- Prüfungsarbeiten durchgeführt vom 20.05. – 17.06.2019

- Bilanzsumme: 130.315.778,94 € (VJ 129.583.496,60 €)
  Jahresfehlbetrag: - 34.690,62 € (VJ 60.795,66 €).

- **uneingeschränkter Bestätigungsvermerk**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Anlagevermögen (1)

- Summe Anlagevermögen: 126.089.272,53 €

  (96,75 % des Vermögens)

  Investitionen 2018: 5.697.330,20 €

  - **Immaterielle Vermögensgegenstände**

Stand 01.01.2018	4.546,00 €
Abschreibungen 2018	-1.880,00 €
Stand 31.12.2018	**2.666,00 €**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Anlagevermögen (2)

- **Grundstücke und Bauten**

Stand 01.01.2018	118.981.411,68 €
Zugänge 2018	1.152.918,36 €
Abgänge 2018	- 1.451.958,00 €
Umbuchungen 2018	1.128.177,11 €
Abschreibungen 2018	- 3.745.403,47 €
Stand 31.12.2018	**116.065.145,68 €**

Der Bilanzposten beinhaltet die Positionen Grundstücke, Gebäude sowie Außenanlagen.

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Anlagevermögen (3)

- **Technische Anlagen und Maschinen**

Stand 01.01.2018	305.259,00 €
Zugänge 2018	88.359,52 €
Umbuchungen 2018	38.362,52 €
Abschreibungen 2018	- 32.112,04 €
Stand 31.12.2018	**399.869,00 €**

- **Andere Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Stand 01.01.2018	212.545,00 €
Zugänge 2018	256.637,72 €
Umbuchungen 2018	102.081,92 €
Abschreibungen 2018	- 156.030,64 €
Stand 31.12.2018	**415.234,00 €**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Anlagevermögen (4)

- **Anlagen im Bau**

Stand 01.01.2018	6.275.564,80 €
Zugänge 2018	4.199.414,60 €
Umbuchungen 2018	- 1.268.621,55 €
Stand 31.12.2018	**9.206.357,85 €**

Hierzu zählen u.a. die Schule an der Hoffmannalle, die GGS „An den Linden“, Die Gesamtschule „Am Forstgarten“ sowie die das Studienseminar.

Umlaufvermögen (1)

- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

	2018	2017
Bestand Heizöl	112.468,20 €	53.211,31€
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		
BG Mühlenberg	1.281.211,07 €	1.281.211,07 €
BG Katharinenweg	39.035,77 €	39.035,77 €
BG Roterberg	73.918,29 €	73.918,29 €
Summe	1.506.633,33 €	1.447.376,44 €

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Umlaufvermögen (2)

- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Stand 31.12.2018	2.459.216,30 €
Stand 31.12.2017	2.081.666,00 €

- Kassen- und Bankbestände

Stand 31.12.2018	21.964,95 €
Stand 31.12.2017	27.367,52 €

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Rechnungsabgrenzungsposten

- Rechnungsabgrenzungsposten

Stand 31.12.2018	238.691,83 €
Stand 31.12.2017	247.760,16 €

Versicherungsprämien 2019 sowie die Gehaltszahlung an die Beamten für den Monat Januar 2019, die im Dezember 2018 gezahlt wurden

Eigenkapital

- **Entwicklung des Eigenkapitals:**

  Eigenkapitalquote: 55,80 % (VJ 56,09 %)

  Minderung der EK-Quote auf Grund des Anstiegs der Bilanzsumme sowie der Jahresfehlbetrages 2018.

	2018	**2017**	**Veränderung**
Stammkapital	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
Rücklage	72.629.779,46 €	72.568.983,80 €	60.795,66 €
Jahresfehlbetrag	- 34.690,62 €	60.795,66 €	- 95.486,28 €
Summe	**72.645.088,84 €**	**72.679.779,46 €**	**- 34.690,62 €**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Sonderposten

- **Entwicklung der Sonderposten**

Stand 31.12.2018	34.462.048,86 €
Stand 31.12.2017	35.471.557,86 €

Die im Bereich des Anlagevermögens bilanzierten AK/HK diverser Schul- und Verwaltungsgebäude wurden teilweise durch Investitionszuschüsse gefördert. Diese Zuschüsse werden als Sonderposten ausgewiesen und entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Projektes aufgelöst.

Rückstellungen

- **Entwicklung der Rückstellungen**

	2018	2017	Veränderung
Pension/Beihilfe	119.446,00 €	100.947,00 €	18.499,00 €
Urlaub	77.490,44 €	68.015,19 €	9.475,25 €
Überstunden	73.992,32 €	59.104,94 €	14.887,38 €
Jubiläum	9.831,00 €	9.616,50 €	214,50 €
Jahresabschluss	36.011,26 €	35.794,01 €	217,25 €
Aufbewahrung	4.650,00 €	4.230,00 €	420,00 €
Prozesskosten	5.000,00 €	26.236,06 €	- 21.236,06 €
ungewisse Verbindlichkeiten	0,00 €	6.410,07 €	- 6.410,07 €
Ausstehende Rechnungen	0,00 €	9.122,37 €	- 9.122,37 €

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Verbindlichkeiten

- Bilanzausweis zum 31.12.2018: 22.879,7 T€

  davon gg. Kreditinstituten: 16.482,2 T€

  davon aus Lief. u. Leistungen: 1.003,0 T€

  davon gegenüber verb. UN: 346,3 T€

  davon sonstige Verbindlichkeiten: 5.048,2 T€

  (u.a. Darlehen der Stadt Kleve i.H.v. 5 Mio.€)

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Rechnungsabgrenzungsposten

- Rechnungsabgrenzungsposten

Stand 31.12.2018	2.520,24 €
Stand 31.12.2017	7.997,89 €

Mieteinnahmen für 2019, die bereits in 2018 vereinnahmt wurden.

Gewinn- und Verlustrechnung (1)

	2015 T€	2016 T€	2017 T€	2018 T€	Änderung T€
Umsatzerlöse/aktivierte Eigenleistungen	11.900	13.267	13.655	13.348	-307
Materialaufwand	-6.823	-8.009	-8.088	-7.455	-633
Rohertrag	**5.077**	**5.258**	**5.567**	**5.893**	**326**
Sonstige betriebliche Erträge	1.446	1.267	1.229	1.310	81
Personalaufwand	-2.130	-2.129	-2.157	-2.493	336
Abschreibungen	-3.652	-3.629	-3.821	-3.935	114
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-424	-420	-408	-457	49
Betriebsergebnis	**317**	**347**	**410**	**318**	**-92**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Gewinn- und Verlustrechnung (2)

	2015 T€	2016 T€	2017 T€	2018 T€	Änderung T€
Betriebsergebnis	**317**	**347**	**410**	**318**	**-92**
Finanzergebnis	-274	-266	-332	-322	10
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**43**	**81**	**78**	**-4**	**-82**
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Steuern	-17	-19	-17	-31	14
Jahresergebnis	**26**	**62**	**61**	**-35**	**-96**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Kapitalflussrechnung (1)

	2018 T€	2017 T€
Jahresergebnis	-34,7	60,8
Abschreibungen	3.935,4	3.820,8
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Rückstellungen	6,9	7,3
Gewinn (-) / Verlust (+) aus Anlagenabgang	-38,2	-0,5
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Forderungen, Vorräten sowie anderen AKTIVA	-427,7	-220,6
Zunahme (+) / Abnahme (-) von Verbindlichkeiten sowie anderen PASSIVA	696,8	5.179,5
CASH-FLOW aus laufender Geschäftstätigkeit	**4.138,5**	**8.847,3**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Kapitalflussrechnung (2)

	2018 T€	2017 T€
Einzahlungen aus Anlageverkäufen	731,8	99,4
Investitionen in das Anlagevermögen	-6.332,5	-9.711,9
Erhöhung (+) / Minderung (-) Sonderposten	-1.009,5	183,4
CASH-FLOW aus Investitionstätigkeit	**-6.610,2**	**-9.429,2**
Auszahlungen an Gesellschafter	0,0	0,0
Darlehensaufnahme	900,0	850,0
Darlehenstilgung	-500,8	-364,7
CASH-FLOW aus Finanztätigkeit	**399,2**	**485,3**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Kapitalflussrechnung (3)

	2018 T€	2017 T€
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-2.072,5	-96,6
Finanzmittelbestand 01.01.	-482,2	-385,6
Finanzmittelbestand 31.12.	**-2.554,7**	**-482,2**

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Kennzahlen (1)

		2015	2016	2017	2018
Gesamtleistung	T€	11.900,5	13.267,3	13.654,6	13.348,3
Jahresergebnis	T€	25,6	61,8	60,8	-34,7
in % der Gesamtleistung	%	0,2	0,5	0,4	-0,3
Personalaufwand	T€	2.130,3	2.128,7	2.157,2	2.492,9
in % der Gesamtleistung	%	17,9	16,0	15,8	18,7

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Kennzahlen (2)

Vermögen und Kapital in % der Bilanzsumme		2015	2016	2017	2018
Anlagevermögen	%	96,4	97,1	97,1	96,8
Umlaufvermögen	%	3,6	2,7	2,7	3,1
Eigenkapital	%	58,6	58,6	56,1	55,8
Sonderposten	%	29,5	28,6	27,4	26,5
Fremdkapital (mittel- u. langfristig)	%	10,4	10,2	10,1	10,3
Fremdkapital (kurzfristig)	%	1,5	2,5	6,4	7,5
Zahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt		57,0	57,0	54,0	55,0

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Anhang

- Der Anhang entspricht den gesetzlichen Vorschriften nach Klarheit und Übersichtlichkeit.
- Im Anhang sind alle erforderlichen Angaben vollständig und zutreffend formuliert worden.

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Lagebericht

- Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Regelungen der Betriebssatzung sowie auch den Regelungen den BilRUG.

- Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Betriebes.

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Prüfung nach § 53 HGrG

- Inhalt der Prüfung nach § 53 HGrG
  - Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation
  - Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums
  - Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit
  - Wirtschaftliche Verhältnisse
- Prüfungsergebnis: <u>keine</u> Beanstandungen

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Bestätigungsvermerk

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31.12.2018 und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 des Gebäudemanagements der Stadt Kleve unter dem Datum 17.06.2019 einen

uneingeschränkten Bestätigungsvermerk

erteilt.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 schließt ab mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von

34.690,62 €.

Die Betriebsleitung schlägt vor, den Jahresfehlbetrag mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

Für Fragen und Anmerkungen stehe ich Ihnen gerne als Ansprechpartner zur Verfügung.

© 2019 - RTU – Gebäudemanagement der Stadt Kleve 31.12.2018