



citeq

23.05.2019

Ihr/e Ansprechpartner/in:

Herr Boenigk

Telefon: 492 18 11

Boenigk@citeq.de

Öffentliche **Beschluss**vorlage

Betrifft
Feststellung des Jahresabschlusses und Verwendung des Jahresgewinns der citeq zum
31.12.2018

Beratungsfolge

27.06.2019	Betriebsausschuss der citeq	Vorberatung
03.07.2019	Haupt- und Finanzausschuss	Vorberatung
03.07.2019	Rat	Entscheidung

Beschlussvorschlag:

I. Sachentscheidung:

Der Jahresabschluss der citeq zum 31.12.2018 (Anlage) wird mit der Bilanzsumme von 41.730.565,05 € und einem Jahresüberschuss von 869.360,04 € festgestellt.

1. Der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 869.360,04 € wird wie folgt verwendet:
540.797,06 € werden an die Stadt Münster ausgeschüttet. Für die Verzinsung der Pensionsrückstellungen in Höhe von insgesamt 328.562,98 € wird eine Rücklage gebildet.
2. Der Lagebericht wird zur Kenntnis genommen.
3. Dem Betriebsausschuss der citeq wird für das Kalenderjahr 2018 Entlastung erteilt.

II. Finanzielle Auswirkungen:

Keine.

Begründung:

Die BPG Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH, 48147 Münster, hat im Auftrag der citeq und mit Zustimmung der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen den Jahresabschluss und den Lagebericht des Kalenderjahres 2018 geprüft. Die geprüften Unterlagen sind gemäß § 15 der Betriebsatzung der citeq dem Betriebsausschuss sowie dem Rat vorzulegen.

Zu 1.

Jahresabschluss 2018

Die Gewinn- und Verlustrechnung für das Kalenderjahr 2018 vom 01.01.2018 bis 31.12.2018 weist einen Jahresüberschuss von 869.360,04 € auf. Dieses Ergebnis konnte erzielt werden, obwohl

- bereits eine Leistungsentgeltrückerstattung in Höhe von 31.357,84 € an die Kooperationspartner gemäß der Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung (ÖrV) stattgefunden hat (Anteil Stadt Münster: 12.859,86 €),

- der Pensionsrückstellung die Veränderung in Höhe von 901.127,00 € zugeführt wurde, um den Pensionsfall der in der citeq beschäftigten Beamten ausreichend abzudecken,
- der gesetzlichen Beihilferückstellung die Veränderung in Höhe von 276.940,00 € zugeführt wurde, um das stetig steigende Beihilferisiko der durch die citeq finanzierten Pensionäre und aktiven Beamten auch künftig abdecken zu können.

Um zu gewährleisten, dass die citeq künftig alle Pensionsansprüche befriedigen kann, wurde eine Vereinbarung zwischen der Stadt Münster und der citeq getroffen, wonach sich die Stadt Münster verpflichtet, den Barwert der übertragenen Pensionslasten in Höhe von 6.571.259,59 € zu verzinsen (328.562,98 €). Für den Jahresabschluss 2018 der citeq wurde ein Zinssatz von 5,0 % zugrunde gelegt.

Die citeq führt

- die Zinsen in Höhe von 328.562,98 €,
- die Veränderungen der Pensionsrückstellungen in Höhe von 901.127,00 € und
- die Veränderungen der Beihilferückstellungen in Höhe von 276.940,00 €

einem vom Amt für Finanzen und Beteiligungen verwalteten Fonds zu.

Der nach Bildung der Rücklagen verbleibende Überschuss in Höhe von 540.797,06 € wird an die Stadt Münster ausgeschüttet.

Prüfungsergebnis

Die BPG Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH, 48147 Münster, erteilt der citeq für das Kalenderjahr 2018 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk.

Zu 2.:

Lagebericht 2018

Die BPG Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH, 48147 Münster, hat festgestellt, dass der Lagebericht gemäß § 25 der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW) in der aktuellen Fassung

- aufgestellt wurde,
- im Einklang mit dem Jahresabschluss steht und
- sonstige Angaben im Lagebericht keine falschen Vorstellungen von der Lage der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung wecken.

Der Lagebericht 2018 der citeq wird gem. § 26 der EigVO NRW zur Kenntnis genommen.

Zu 3.:

Dem Betriebsausschuss der citeq wird für das Kalenderjahr 2018 Entlastung erteilt. Die Entlastung des Betriebsleiters erfolgt gemäß § 5 Abs. 5 EigVO NRW in der nächsten Sitzung des Betriebsausschusses.

I.V.

gez.

Wolfgang Heuer
Stadtrat

Anlagen:

Jahresabschluss der citeq 2018